



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ  
ДЕЛОВА ИЗВЕШТАЈА О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА  
МИНИСТАРСТВА ФИНАНСИЈА – УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР БЕОГРАД  
ЗА 2017. ГОДИНУ**

**Број: 400-588/2018-03/7/16  
Београд, 26. новембар 2018. године**

**С А Д Р Ж А Ј:**

**ИЗВЕШТАЈ ДРЖАВНЕ РЕВИЗОРСКЕ ИНСТИТУЦИЈЕ  
РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ**

- 1. Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017.годину**
- 2. Извештај о ревизији правилности пословања Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину**

**ПРИЛОГ I - НАПОМЕНЕ УЗ ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ДЕЛОВА ИЗВЕШТАЈА О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА МИНИСТАРСТВА ФИНАНСИЈА – УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР БЕОГРАД ЗА 2017. ГОДИНУ**

**ПРИЛОГ II – ДЕЛОВИ ИЗВЕШТАЈА О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА МИНИСТАРСТВА ФИНАНСИЈА – УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР БЕОГРАД ЗА 2017. ГОДИНУ**

**ИЗВЕШТАЈ**  
**ДРЖАВНЕ РЕВИЗОРСКЕ ИНСТИТУЦИЈЕ**

**МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА – УПРАВА ЗА ТРЕЗОР**

**Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета**

**Мишљење о деловима извештаја о извршењу буџета**

Извршили смо ревизију делова извештаја о извршењу буџета за Главу 16.3 Министарства финансија – Управе за трезор, Функција 110, Програм 2301 – Уређење, управљање и надзор финансијског и фискалног система, Програмска активност 0008 – Трезорско пословање (411000 – Плате, додаци и накнаде запослених, 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца, 41500 – накнаде трошкова за запослене, 42100 – Стални трошкови, 423000 – Услуге по уговору, 425000 – Текуће поправке и одржавање, 511000 – Зграде и грађевински објекти, 512000 – Машине и опрема и 515000 – Нематеријална имовина), Програмска активност 0009 – Информациона подршка трезорском пословању (42100 – Стални трошкови, 423000 – Услуге по уговору, 425000 – Текуће поправке и одржавање, 512000 – Машине и опрема и 515000 – Нематеријална имовина), Програмска активност 4002 – Инвестиционо улагање у зграде и објекте (511000 – Зграде и грађевински објекти), Програмска активност 5002 – Проширење и технолошко унапређење капацитета у циљу ефикаснијег пословања (512000 – Машине и опрема и 515000 – Нематеријална имовина), Програмска активност 5005 – Унапређење аутоматизације пословних процеса (515000 – Нематеријална имовина) и Програмска активност 7003 - ИПА 2013 - Реформа јавне управе 512000 – Машине и опрема за 2017. годину.

**По нашем мишљењу, финансијске информације, у деловима извештаја о извршењу буџета, су припремљене по свим материјално значајним питањима у складу са Законом о буџетском систему<sup>1</sup>, Уредбом о буџетском рачуноводству<sup>2</sup>, Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова<sup>3</sup> и Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем<sup>4</sup>.**

**Основ за мишљење о деловима извештаја о извршењу буџета**

Ревизију смо извршили у складу са Законом о Државној ревизорској институцији<sup>5</sup>, Пословником Државне ревизорске институције<sup>6</sup> и Међународним стандардима врховних ревизорских институција (ISSAI). Наша одговорност, у складу са овим стандардима, је детаљније описана у делу извештаја *Одговорност ревизора за ревизију делова извештаја о извршењу буџета*. Независни смо у односу на субјекта ревизије у складу са ISSAI 30 – Етички кодекс врховних ревизорских институција и Етичким кодексом за државне ревизоре и друге запослене у Државној ревизорској институцији и испунили смо наше остале етичке одговорности у складу са овим кодексима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основ за наше мишљење.

**Одговорност руководства за делове извештаја о извршењу буџета**

Руководство субјекта ревизије је одговорно за припрему и уношење података о деловима извештаја о извршењу буџета у складу са Законом о буџетском систему, Уредбом о буџетском рачуноводству, Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација

<sup>1</sup> „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - испр., 108/13, 142/14, 68/15 - др. закон, 103/15 и 99/16)

<sup>2</sup> „Службени гласник РС“, бр. 125/03 и 12/06)

<sup>3</sup> „Службени гласник РС“, бр. 18/15

<sup>4</sup> „Службени гласник РС“, бр. 16/16, 49/16 и 107/16

<sup>5</sup> „Службени гласник РС“, бр. 101/05, 54/07 и 36/10

<sup>6</sup> „Службени гласник РС“, број 9/09

за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова и Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем. Ова одговорност обухвата и интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему података о деловима извештаја о извршењу буџета који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

Руководство је одговорно за надгледање процеса финансијског извештавања субјекта ревизије.

### **Одговорност ревизора за ревизију делова извештаја о извршењу буџета**

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да делови извештаја о извршењу буџета, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, и издавање извештаја о ревизији који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са ISSAI увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу настати услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу делова извештаја о извршењу буџета.

Као део ревизије у складу са ISSAI, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Идентификујемо и процењујемо ризике од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке као одговор на те ризике; и прибављамо довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле субјекта ревизије.
- Процењујемо примењене рачуноводствене политике и у којој мери су разумне рачуноводствене процене које је извршило руководство.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

---

**др Душко Пејовић**  
**Генерални државни ревизор**  
**Државна ревизорска институција**  
**Макензијева 41**  
**11000 Београд, Србија**  
**26. новембар 2018. године**

## **Извештај о ревизији правилности пословања**

### **Мишљење о правилности пословања**

Уз ревизију делова извештаја о извршењу буџета за Главу 16.3 Министарства финансија – Управе за трезор, Функција 110, Програм 2301 – Уређење, управљање и надзор финансијског и фискалног система, Програмска активност 0008 – Трезорско пословање (411000 – Плате, додаци и накнаде запослених, 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца, 41500 – накнаде трошкова за запослене, 42100 – Стални трошкови, 423000 – Услуге по уговору, 425000 – Текуће поправке и одржавање, 511000 – Зграде и грађевински објекти, 512000 – Машине и опрема и 515000 – Нематеријална имовина), Програмска активност 0009 – Информациона подршка трезорском пословању (42100 – Стални трошкови, 423000 – Услуге по уговору, 425000 – Текуће поправке и одржавање, 512000 – Машине и опрема и 515000 – Нематеријална имовина), Програмска активност 4002 – Инвестиционо улагање у зграде и објекте (511000 – Зграде и грађевински објекти), Програмска активност 5002 – Проширење и технолошко унапређење капацитета у циљу ефикаснијег пословања (512000 – Машине и опрема и 515000 – Нематеријална имовина), Програмска активност 5005 – Унапређење аутоматизације пословних процеса (515000 – Нематеријална имовина) и Програмска активност 7003 - ИПА 2013 - Реформа јавне управе (512000 – Машине и опрема) за 2017. годину, извршили смо ревизију правилности пословања која обухвата испитивање активности, финансијских трансакција, информација и одлука у вези са расходима и издацима, исказаним у деловима извештаја о извршењу буџета за 2017. годину.

**По нашем мишљењу, активности, финансијске трансакције, информације и одлуке у вези са расходима и издацима Министарства финансија – Управе за трезор, по свим материјално значајним питањима, су извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима, и за планиране сврхе.**

### **Основ за мишљење о правилности пословања**

Ревизију правилности пословања смо извршили у складу са Законом о Државној ревизорској институцији и ISSAI 4000 – Стандард за ревизију правилности. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и одговарајући да пруже основ за наше мишљење.

### **Одговорност руководства за правилност пословања**

Поред одговорности за припрему и уношење података у деловима финансијских извештаја, руководство је такође дужно да обезбеди да активности, финансијске трансакције, информације и одлуке исказане у деловима извештаја о извршењу буџета буду у складу са прописима који их уређују. Ова одговорност обухвата и успостављање финансијског управљања и контроле ради обезбеђивања разумног уверавања да ће се циљеви остварити кроз пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима.

### **Одговорност ревизора за ревизију правилности пословања**

Поред одговорности да изразимо мишљење о деловима извештаја о извршењу буџета, наша одговорност је и да изразимо мишљење о томе да ли је пословање субјекта ревизије, обухваћено према дефинисаним критеријумима, по свим материјално значајним питањима, усклађено са законом и другим прописима. У тачки 2. Напомена уз Извештај о ревизији наведени су прописи који су коришћени као извори критеријума. Одговорност ревизора укључује обављање процедура како би прибавили ревизијске доказе о томе да ли је пословање субјекта ревизије, обухваћено према дефинисаним критеријумима, усклађено са законским и другим прописима. Ова одговорност подразумева спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа да би се добило уверавање у разумној мери да ли су

активности, финансијске трансакције, информације и одлуке у вези са расходима, извршени у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима, и за планиране сврхе. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

---

**др Душко Пејовић**  
**Генерални државни ревизор**  
**Државна ревизорска институција**  
**Макензијева 41**  
**11000 Београд, Србија**  
**26. новембар 2018. године**

**НАПОМЕНЕ УЗ ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ  
ДЕЛОВА ИЗВЕШТАЈА О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА И ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА  
МИНИСТАРСТВА ФИНАНСИЈА – УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР БЕОГРАД ЗА 2017.  
ГОДИНУ**

## САДРЖАЈ

1.	Основни подаци о субјекту ревизије.....	9
1.1.	Делокруг субјекта ревизије.....	9
1.2.	Организација субјекта ревизије.....	9
1.3.	Одговорна лица субјекта ревизије.....	10
2.	Критеријуми за ревизију правилности пословања.....	11
3.	Интерна финансијска контрола.....	12
3.1.	Финансијско управљање и контрола.....	12
3.2.	Интерна ревизија.....	17
4.	Припрема и доношење финансијског плана.....	17
5.	Финансијски извештаји.....	19
5.1.	Извештај о извршењу буџета – Образац 5.....	20
5.1.1.	Текући приходи – конто 700000.....	21
5.1.1.1.	Приходи из буџета – конто 791100.....	21
5.1.1.2.	Капиталне помоћи од ЕУ – конто 732400.....	21
5.1.2.	Текући расходи - конто 400000.....	21
5.1.2.1.	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) - конто 411000 и Социјални доприноси на терет послодавца - конто 412000.....	23
5.1.2.2.	Накнаде трошкова за запослене - конто 415100.....	23
5.1.2.3.	Трошкови платног промета и банкарских услуга – конто 421100.....	28
5.1.2.4.	Енергетске услуге – конто 421200.....	28
5.1.2.5.	Комуналне услуге – конто 421300.....	28
5.1.2.6.	Услуге комуникација – конто 421400.....	31
5.1.2.7.	Компјутерске услуге – конто 423200.....	31
5.1.2.8.	Остале опште услуге – конто 423900.....	35
5.1.2.9.	Текуће поправке и одржавање опреме – конто 425200.....	36
5.1.3.	Издаци за нефинансијску имовину – класа 500000.....	39
5.1.3.1.	Капитално одржавање зграда и објеката– конто 511300.....	39
5.1.3.2.	Административна опрема– конто 512200.....	40
5.1.3.3.	Опрема за јавну безбедност – конто 512800.....	42
5.1.3.4.	Нематеријална имовина – конто 515100.....	43
6.	Јавне набавке.....	43
7.	Потенцијална потраживања и обавезе.....	43



## **1. Основни подаци о субјекту ревизије**

Субјект ревизије је Министарство финансија – Управа за трезор (у даљем тексту: Управа), Улица Поп Лукина број 7–9, матични број 17862146 и порески идентификациони број 103964453. Одговорно лице Управе је в.д. директор.

Управа је орган управе у саставу Министарства финансија, а основана је 1. августа 2005. године у складу са одредбама Закона о буџетском систему.

### **1.1. Делокруг субјекта ревизије**

Надлежност Управе уређена је чланом 93. и 93 б. Закона о буџетском систему. У оквиру својих надлежности Управа обавља следеће послове: 1) финансијско планирање, 2) управљање финансијским средствима Републике Србије, 3) контрола расхода и издатака, која обухвата одобравање плаћања до висине утврђених апропријација; 4) извештавање о извршењу буџета; 5) буџетско рачуноводство и извештавање, 6) успоставља, развија и одржава информациони систем Управе за трезор, укључујући систем за управљање јавним финансијама Републике Србије, односно локалне власти, као и пратеће подсистеме, регистре, пројекте и остала решења информационе технологије, која произлазе из надлежности Управе за трезор и других послова поверених Управи и управља тим системом; 7) послови у вези јавних плаћања који обухватају вођење евиденција и обављање послова у оквиру система консолидованог рачуна трезора, 8) прима обавештење од локалног органа управе надлежног за финансије о извршеном инвестирању средстава на домаћем финансијском тржишту новца; 9) прима обавештења од корисника буџетских средстава о намери преузимања обавеза, о преузимању обавеза и предвиђеним условима и роковима плаћања, као и о свакој промени која се тиче износа, рокова и услова плаћања; 10) прикупља податке о преузетим новчаним обавезама од субјеката јавног сектора у комерцијалним трансакцијама, у смислу закона којим се уређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, које они достављају кроз информациони систем Управе за трезор и на основу тих података, Министарству - Одељењу за буџетску инспекцију, ради вршења надзора, доставља извештаје са подацима о неизмиреним обавезама корисника јавних средстава чији се рачуни воде у припадајућем консолидованом рачуну трезора и обезбеђује преузимање података о неизмиреним обавезама јавних предузећа из информационог система Управе; 11) врши централизован обрачун примања запослених, изабраних, постављених и ангажованих лица код корисника средстава буџета Републике Србије и 12) обавља друге послове из надлежности Министарства, које одреди министар.

Послови Управе су организовани на територијалном принципу у територијалним јединицама у седишту Управе и ван седишта.

Управа задужена је за: евидентирање и праћење државне помоћи; управљање средствима националног фонда која обезбеђује Европска унија; вођење Регистра пољопривредних газдинстава; вршење расподеле средстава остварених у поступку приватизације.

У складу са Акционим планом за спровођење Стратегије реформе јавне управе у Републици Србији и Споразумом о зајму (за модернизацију и оптимизацију јавне управе) између Републике Србије и Међународне банке за обнову и развој, Управа треба да пружи подршку Министарству за државну управу и локалну самоуправу у остваривању циља „Унапређено финансијско управљање“.

### **1.2. Организација субјекта ревизије**

Организација Управе уређена је Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству финансија – Управе за трезор 08 број: 112-01-1/408-2-2017 од 4. августа 2017. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-7846/2017 од 17. августа 2017. године.

Послови Управе организовани су на територијалном принципу у унутрашњим јединицама у седишту Управе и ван седишта. Седиште Управе је у Београду. Унутрашња

јединица Управе у седишту организује се као Централа Београд, а унутрашње јединице ван седишта образоване су у 34 филијале и 110 експозитура.

1) Основне унутрашње јединице Централе Београд: Група за стручно-оперативне послове, Сектор за извршење буџета, Сектор за буџетско рачуноводство и извештавање, Сектор за обраду личних примања, Сектор за обраду личних примања, Сектор за јавна плаћања и фискалну статистику, Сектор за информационе технологије, Сектор за нормативне и правне послове о контролу пословних процедура, Сектор за људске и материјалне ресурсе, Сектор за финансирање, рачуноводство и контролу и Група за интерну ревизију.

2) Ужа унутрашња јединица изван сектора – Филијала. У Филијалама се образују Одељења за јавна плаћања и подручне јединице – Експозитуре, као и друге организационе јединице Одељења/Одсеци према потребама послова.

### **1.3. Одговорна лица субјекта ревизије**

Чланом 71. Закона о буџетском систему, прописано је да је функционер директног корисника буџетских средстава, одговоран за преузимање обавеза, њихову верификацију, издавање налога за плаћање које треба извршити из средстава органа којим руководи и издавање налога за уплату средстава која припадају буџету (став 1.), да је одговоран за закониту, наменску, економичну и ефикасну употребу буџетских апропријација (став 2.) и да може пренети поједина овлашћења из става 1. овог члана на друга лица у директном кориснику буџетских средстава (став 3.).

Управом руководи директор, кога поставља Влада, на предлог министра у складу са одредбама члана 95. Закона о о буџетском систему.

Директор планира, организује и усклађује рад Управе, распоређује задатке по организационим јединицама Управе и врши надзор над њиховим извршавањем; сарађује и учествује у преговорима са међународним финансијским организацијама; одлучује о правима и дужностима запослених у Управи и иницира предлоге министру финансија о постављењу; сарађује са министром финансија и другим имаоцима јавних овлашћења у вршењу поверених послова Управе и обликовању макроекономске политике Владе; доноси стратешке одлуке у управљању кадровским, финансијским, информатичким, као и по питањима развоја и унапређења трезора, финансијског система, система плаћања и других питања од значаја за рад Управе; решава у управним стварима из делокруга Управе, доноси директиве којима се одређује начин рада, поступања и понашања запослених у Управи и предлаже министру финансија доношење акта о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Управи, акта о правима и дужностима из радног односа запослених у Управи и друга акта у складу са законом; врши надзор над спровођењем стратешких одлука у управљању радом Управе и стара се над законитошћу рада у Управи; одлучује и о другим питањима по овлашћењу министра финансија.

Управом руководи директор. Према унутрашњем уређењу и систематизација радних места, Управа с обзиром на природу и обим послова има једног помоћника директора - координатора и осам помоћника директора Управе. Помоћник директора – координатор помаже директору Управе у оквиру овлашћења које му он одреди и замењује га док је одсутан или спречен и координира рад унутрашњих организационих јединица Управе, као и рад Сектора у Централни. Помоћник директора - координатор за свој рад одговара директору Управе и министру финансија. Помоћник директора Управе руководи заокруженом облашћу рада Управе за коју се образује сектор. Помоћник директора Управе за свој рад и рад основне унутрашње јединице одговара, помоћнику директора Управе – координатору, директору Управе и министру финансија.

Руководиоци унутрашњих јединица Управе ван седишта су директор филијале и шеф експозитуре. Директор филијале руководи пословима филијале и за свој рад и рад филијале одговара директору Управе. Шеф експозитуре руководи пословима експозитуре и за свој рад и рад експозитуре одговара директору филијале у чијем је саставу експозитура.

В.д. директора Управе је донела Решења о преносу овлашћења број 112-00-1-1210/2016-001-008 од 03. марта 2016. године и број 112-00-1-2297/2017-001-008 од 05. септембра 2017. године којима је овластио помоћника директора-координатора и помоћнике директора да у оквиру делокруга рада сектора којим руководе, потписују и одговарају за документацију у вези са спровођењем процедура за рад у надлежном сектору.

Решењима о преносу овлашћења број: 112-1-1210/2016-001-008 од 22. августа 2016. године; 112-1-1227/2017-001-008 од 3. априла 2017. године и 112-1-2116/2017-001-008 од 5. септембра 2017. године овлашћени су државни службеници – руководиоци Одељења за извршавање јавних плаћања, Одсека за систем рачуна и регистара, Одсека за фискалну статистику и Групе за девизна плаћања и платне картице да у оквиру делокруга организационе јединице којом руководе, потписују и одговарају за документацију у вези са спровођењем процедура за рад у својој организационој јединици.

## 2. Критеријуми за ревизију правилности пословања

Ревизија правилности пословања према Закону о Државној ревизорској институцији је испитивање финансијских трансакција и одлука у вези са примањима и издацима, ради утврђивања да ли су односне трансакције извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе. Прописи који су коришћени, у ревизији правилности пословања, као извори критеријума су:

- 1) Закон о буџетском систему<sup>7</sup>;
- 2) Закон о буџету Републике Србије за 2017. годину<sup>8</sup>;
- 3) Закон о јавним набавкама<sup>9</sup>;
- 4) Закон о раду<sup>10</sup>;
- 5) Закон о државним службеницима<sup>11</sup>;
- 6) Закон о платама државних службеника и намештеника<sup>12</sup>;
- 7) Закон о задругама<sup>13</sup>;
- 8) Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава<sup>14</sup>;
- 9) Уредба о одређивању опреме веће вредности и утврђивању случајева и услова под којима се покретне ствари из јавне својине могу отуђивати непосредном погодбом<sup>15</sup>
- 10) Уредба о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника<sup>16</sup>
- 11) Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова<sup>17</sup>;
- 12) Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору<sup>18</sup>;
- 13) Правилник о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору<sup>19</sup>;
- 14) Општа правила омладинског и студентског задругарства<sup>20</sup>
- 15) Посебан колективни уговор за државне огране<sup>21</sup>

<sup>7</sup> „Службени гласник РС“ бр. 54/09, 73/10, 101/10...68/15 др. закон, 103/15 и 99/16

<sup>8</sup> „Службени гласник РС“ број: 103/15

<sup>9</sup> „Службеном гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

<sup>10</sup> „Службени гласник РС“ бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14 и 13/17 – одлука УС

<sup>11</sup> „Службени гласник РС“ бр. 79/05, 81/05 - испр., 83/05 - испр., 64/07, 67/07 - испр., 116/08, 104/09 и 99/14

<sup>12</sup> „Службени гласник РС“ бр. 62/06, 63/06 - испр., 115/06 - испр., 101/07, 99/10, 108/13 и 99/14

<sup>13</sup> „Службени гласник РС“ број 112/15

<sup>14</sup> „Службени гласник РС“ број 116/2014

<sup>15</sup> „Службени гласник РС“ број: 53/12

<sup>16</sup> „Службени гласник РС“, бр. 98/07, 84/14 и 84/15

<sup>17</sup> „Службени гласник РС“ број: 18/15

<sup>18</sup> „Службени гласник РС“ бр. 99/11 и 106/13

<sup>19</sup> „Службени гласник РС“ бр. 99/11 и 106/13

<sup>20</sup>

### **3. Интерна финансијска контрола**

Законом о буџетском систему (члан 80.) је дефинисано да интерна финансијска контрола у јавном сектору обухвата:

- 1) финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава;
- 2) интерну ревизију код корисника јавних средстава и
- 3) хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија - Централна јединица за хармонизацију.

#### **3.1. Финансијско управљање и контрола**

Заједнички критеријуми и стандарди за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле код корисника јавних средстава уређени су Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Управа је 29. марта 2018. године доставила Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2017. годину Министарству финансија - Централној јединици за хармонизацију.

В.д. директора Управе је решењем број 401-00-269/2017-001-007 од 22. марта 2017. године овластио помоћника директора у Сектору за нормативне и правне послове и контролу пословних процедура, за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле у Управи. Решењем број 401-00-270/2017-001-007 од 22. марта 2017. године формирана је Радна група за успостављање система финансијског управљања и контроле у Управи.

Финансијско управљање и контрола обухвата: контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информисање и комуникације и праћење и процену система.

##### **а) Контролно окружење**

Контролно окружење обухвата лични и професионални интегритет и етичке вредности руководства и свих запослених код корисника јавних средстава; руковођење и начин управљања; одређивање мисија и циљева; организациону структуру, успостављање поделе одговорности и овлашћења, хијерархију и јасна правила, обавезе и права и нивое извештавања; политике и праксу управљања људским ресурсима и компетентност запослених.

Унутрашње уређење и систематизација радних места у Управи 08 Број 112-01-2/41-3-2016 од 21. јануара 2016. године; 08 Број 112-01-1/161-1-2017 од 28. марта 2017. године; и 08 број 112-01-1/408-2-2017 од 4. августа 2017. године као органу у саставу Министарства финансија, је саставни део Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству финансија. Влада је закључцима 05 Број: 110-1421/2016 од 11. фебруара 2016. године; 05 Број: 110-3003/2017 од 30. марта 2017. године и 05 Број: 110-7846/2017 од 17. августа 2017. године дала сагласност на Унутрашња уређења и систематизацију радних места у Управи. Уређењем су одређене унутрашње јединице, њихов делокруг и међусобни однос унутрашњих јединица Управе; руковођење унутрашњим јединицама; овлашћења и одговорности руководиоца унутрашњих јединица; начин сарадње са другим органима и организацијама; број државних службеника који раде на положају и описи њихових послова; број радних места по звању за државне службенике и по свакој врсти радних места за намештенике; називи радних места, описи послова радних места извања за државне службенике, односно врсте за намештенике у које су радна места разврстана; потребан број државних службеника и намештенијка за свако радно место и услови за запослење на сваком радном месту.

За обављање послова из делокруга Управе, утврђено је укупно 706 радних места и систематизовано 1028 извршилаца.

<sup>21</sup> „Службени гласник РС“ бр. 25/15 и 50/15

Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за 2017. годину утврђено је да је у Управи максималан број 1028.

Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава донела је Закључке којима је Управи дала сагласност да запосли, односно ангажује већи број лица по основу уговора о делу, уговора о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и по другим основама од максимално дозвољених 10% од укупно запослених на неодређено време и то:

- Закључак 51 Број: 112-12610/2016-1 од 28. децембра 2016. године за ангажовање 357 лица у периоду од 1. јануара до 30. априла 2017. године;
- Закључак 51 Број: 112-3888/2017-1 од 27. априла 2017. године за ангажовање 359 лица у периоду од 1. маја до 31. августа 2017. године и
- Закључак 51 Број: 112-8231/2017-1 од 29. августа 2017. године за ангажовање 358 лица у периоду од 1. септембра до 31. децембра 2017. године.

Табела број 1: Структура запослених у Управи за трезор

Редни број	Опис	Број запослених	
		На дан 01.01.2017.	На дан 31.12.2017.
1	На неодређено време	973	974
2	На одређено време	205	215
3	По уговору о привременим и повременим пословима	24	26
4	По уговору о привременим и повременим пословима преко Омладинских задруга	48	63
	Укупно	1250	1278

Управа је добила сагласност да по основу уговора о делу, уговора о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и по другим основама ангажује од 357-359 лица у току 2017. године, односно 35% од укупно запослених на неодређено време.

### б) Управљање ризицима

Увидом у директиве којима су уређени пословни процеси у делу који се односе на ревидиране области утврђено је да директиве садрже: намену/предмет директиве, циљ директиве, правни основ, опис ризика и начин њиховог решавања, ток поступка и др.

Циљ Програма реформе управљања јавним финансијама за период 2016-2020 је да пружи свеобухватни и интегрисани оквир за планирање, координацију, спровођење и праћење напретка у спровођењу скупа одрживих активности како би се унапредила макроекономска стабилност, обезбедило ефикасно и сврсисходно распоређивање и коришћење јавних ресурса и унапредила услуге које пружа државна управа у Републици Србији, уз истовремено повећавање транспарентности и укупне функционалности управљања јавним финансијама и испуњење неопходних услова за приступање Европској унији.

Управа је у јануару 2018. године донела Стратегију управљања ризицима број 401-00-104/2018-001-001. У Стратегији су утврђени сврха и циљеви; процес управљања ризицима који обухвата идентификовање ризика, анализу и процену ризика, стратегију одговора и реакције на ризик и праћење и контролу примене одговора и реакције на ризик; улоге овлашћења и одговорности и др.

Управа је израдила регистар ризика по секторима који садржи опис ризика разврстаних по категоријама ризика, анализу ризика (у односу на вероватноћу и утицај) и одговор на ризик (мере за контролу односно ублажење ризикав)

### в) Контролне активности

У оквиру Сектора за јавна плаћања и фискалну политику формирана је Група за пословне процесе у оквиру које се обављају следећи послови: планирање и изградња

стратегије у складу са пословним потребама Сектора и Управе; израда пројеката од интереса Управе у домену Сектора за јавна плаћања и фискалну статистику; дефинисање модела пословања и праваца развоја у оквиру Сектора, као и централизованих правила пословања у Управи; успостављање пословних правила за вођење пословања Сектора и др.

Табела број 2: Директиве и друга интерна акта Управе

Ред број	Организациона јединица	Назив интерног акта	Број и датум интерног акта
1	Сектор за извршење буџета	Директива за девизно пословање	405-00-319/2015-001-002 од 1. маја 2015.
		Директива за управљање средствима Републике	405-00-913/2016-001-002 од 10. маја 2016.
		Корисничко упутство - извршење буџета	403-00-2157/2015-001-002 од 10. маја 2016.
		Директива за послове надгледања процеса финансијског планирања буџетских корисника	401-00-499/2015-001-001 од 10. маја 2016.
		Директива за рад са предметима који се спроводе кроз апликацију ЦРХоВ	401-00-926/2015-001-001 од 10. маја 2016.
		Директива за послове извештавања	401-00-1058/2015-001-001 од 1. јуна 2016.
2	Сектор за буџетско рачуноводство и извештавање	Директива за вођење главне књиге и других помоћних евиденција	401-00-2260/2015-001-003 од 1. јануара 2017.
		Директива за израду подзаконских аката из области буџетског рачуноводства	403-00-2087/2015-001-003 од 27. октобра 2017.
		Директива за извештавање о извршењу буџета	403-00-2157/2015-001-003 од 20. новембра 2017.
		Директива о вођењу евиденционих рачуна	403-00-2158/2015-001-003 од 20. новембра 2017.
		Директива за анализу података из различитих система (ФМИС, САП и ЈАФИН)	403-00-2191/2015-001-003 од 30. новембра 2017.
		Директива за припрему система за учитавање Закона о буџету/ребаланса	403-00-2197/2015-001-003 од 1. децембра 2017.
		Директива за обраду програмских и пројектних зајмова	403-00-2206/2015-001-003 од 1. децембра 2015.
		Директива за израду закона о завшном рачуну буџета РС	403-00-2259/2015-001-003 од 1. јануара 2015.
3	Сектор за обраду личних примања	Директива за обраду личних примања - СОЛП-1	402-00-287/2017-001-004 од 28. марта 2017.
		Процедура за систем обједињене наплате пореза и доприноса по одбитку	422-00-1898/2013-001-005 од 27. новембра 2013.
4	Сектор за јавна плаћања и фискалну статистику	Директива за исправку грешака носилаца платног промета за уплате на обједињени рачун пореза и доприноса по одбитку	422-00-2948/14-001-005 од 15. децембра 2014.
		Директива за рад на пословима РТГС и клиринга	422-00-3636/15-001-005 од 14. јула 2015.
		Директива за пружање финансијских услуга Јавном предузећу "Електропривреда Србије"	401-00-635/16-001-005 од 1. децембра 2016.
		Директива за рад на пословима са готовим новцем у Управи	422-00-3475-2/15-001-005 од 1. марта 2017.
		Процедура за пријем, контролу и учитавање електронских налога ван корисничког електронског сервиса	401-00-327/17-001-005 од 1. априла 2017.
		Директива за поступак исправке погрешно плаћеног износа подстицаја пољопривредним газдинствима	320-597/17-001-005 од 1. септембра 2017.
5	Сектор за информационе технологије	Директива за рад интранет портала Управе	401-00-906/2014-001-010 од 1. септембра 2014.
		Општа директива за рад Сектора за информационе технологије СИТ	093-594/16-001-006 од 9. маја 2016.
		Директива о функционисању Сервис деска	093-728/16-001-006 од 16. августа 2017.
6	Сектор за нормативне и правне послове и контролу пословних процедура	Директива за обављање нормативних и правних послова	401-00-1300/2014-001-007 од 29. децембра 2014.
		Директива о вршењу контроле и инструктаже организационих јединица Управе	401-00-1301/2014-001-007 од 29. децембра 2014.
7	Сектор за људске и материјалне ресурсе	Директива о начину надгледања система за техничку заштиту објекта у Управи	404-00-725/2015-001-008 од 21. септембра 2015.
		Директива о начину пријема, евидентирања и издавања канцеларијског и осталог потрошног материјала у Управи за трезор	404-00-738/2015-001-008 од 1. октобра 2015.
		Директива о начину примопредаје опреме у Управи за трезор	404-00-580/2015-001-008 од 5. октобра 2015.
		Директива о употреби и одржавању службених возила Управе за трезор	404-00-749/2015-001-008 од 27. октобра 2015.
		Упутство за безбедан и здрав рад	404-00-921/2015-001-008 од 1. новембра 2015.
		Програм за осposобљавање запослених за безбедан и здрав рад у Управи	404-00-1/2015-001-008 од 1. новембра 2015.
		Директива о поступању са службеним документима и подацима Управе за трезор	401-280/2012-001-007 од 29. фебруара 2012.
		Директива о поступању Управе за трезор у поступцима јавних набавки	404-00-769/2015-001-008 од 12. октобра 2015.
		Директива о начину и поступању запослених Управе за трезор код ванредних штетних догађаја у заштити лица, имовине и пословања	404-00-536/2017-001-008 од 19. јуна 2017.
		Директива о коришћењу службених мобилних телефона у Управи за трезор	404-805/2012-001-010 од 8. јуна 2012.
8	Сектор за финансирање, рачуноводство и контролу	Директива за обрачун и наплату накнаде за услуге које врши Управа	401-00-1461/2013-001-007 од 10. јануара 2017.
		Директива за припрему предлога и доношење финансијског плана Управе за трезор	403-00-1818/16-001-009 од 1. септембра 2016.

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Ред број	Организациона јединица	Назив интерног акта	Број и датум интерног акта
		Директива за попис нефинансијске имовине и обавеза Управе за трезор	403-00-2441/2016-001-009 од 1. новембра 2016.
		Директива о рачуноводственом систему Управе за трезор	404-1216/2010-001-007 од 30. децембра 2010.
9	Група за стручно оперативне послове	Акциони план за успостављање система финансијског управљања и контроле у Управи за трезор	401-00-336/2015-001 од 1. априла 2015.
		Општа директива за рад Управе за трезор	401-00-336-1/2015-001 од 24. априла 2015.
		Директива за једнообразну израду ката	401-775-1/2013-001 од 1. јуна 2015.
10	Група за интерну ревизију	Повеља интерне ревизије	401-00-435/17-001-011 од 22. маја 2017.
		Етички кодекс интерне ревизије	401-00-443/17-001-011 од 25. маја 2017.

### г) Информисање и комуникација

Информисање и комуникација обухватају идентификовање, прикупљање и дистрибуцију, у одговарајућем облику и временском оквиру, поузданих и истинитих информација које омогућавају запосленима да преузму одговорности; ефективно комуницирање, хоризонтално и вертикално, на свим хијерархијским нивоима корисника јавних средстава; изградњу одговарајућег информационог система који омогућава да сви запослени имају јасне и прецизне директиве и инструкције о њиховој улози и одговорностима у вези са финансијским управљањем и контролом и др.

Управа је на интернет адреси [www.trezor.gov.rs](http://www.trezor.gov.rs) објавила Информатор о раду који је ажуриран је 2. фебруара 2018. године. Информатор о раду је доступан и у штампаном облику у просторијама Управе. Лице одговорно за тачност и потпуност података које садржи Информатор је вршилац дужности директора Управе. За објављивање и ажурирање информатора задужено је овлашћено лице за поступање по захтевима за приступ информацијама од јавног значаја у Управи.

Директивом за организовање састанака у Управи за трезор број 401-00-787/2015-001-008 од 15. септембра 2015. године донета је са циљем да се обезбеди јединствен начин поступања свих учесника у поступку организовања састанка у Управи. Директивом је утврђено да састанак у Централни организује сектор, односно одељење/одсек ван сектора. Састанак у филијали организује директор филијале. Оперативни део организације спроводи запослени у филијали кога одреди директор филијале. На основу сагласности директора Управе, шеф Одсека за стручно-оперативне послове сачињава дневни ред за колегијум директора филијала на основу предлога помоћника директора, односно начелника одељења/шефа одсека ван сектора. Позив на колегијум, заједно са дневним редом, објављује се на Интранет порталу Управе. Директивом уређује и место одржавања састанка, опис ризика (категорију ризика, степен ризика-вероватноћа/последича и начин решавања), ток поступка за одржавање састанака и др.

### Рачуноводствени систем

Управа је 30. децембра 2010. године донела Директиву о рачуноводственом систему број 404-1216/2010-001-007. којом је ближе уређена: организација буџетског рачуноводства; основа за вођење буџетског рачуноводства; пословне књиге; рачуноводствене исправе; лица одговорна за законитост, исправност и састављање рачуноводствених исправа о насталој трансакцији и пословном догађају; кретање рачуноводствених исправа и рокови за њихово састављање и достављање; интерни рачуноводствени контролни поступци; усклађивање пословних књига, попис имовине и обавеза и усаглашавање потраживања и обавеза; закључивање и чување пословних књига и рачуноводствених исправа и финансијско извештавање.

Рачуноводствени послови у Управи обављају се у оквиру Сектора за финансирање, рачуноводство и контролу, Одсеку за рачуноводство и то: организовање послова рачуноводства Управе; израда информација о финансијско - материјалном пословању по унутрашњим јединицама Управе (месту трошкова) и на нивоу Управе; пријем, контирање и књижење рачуноводствених исправа за редовно пословање за текуће расходе, улагања у грађевинске објекте, опрему и развој; припрема и обрачун других личних примања, пореза и

доприноса из других личних примања; уплата готовог новца; обрачун дневница и уговора о делу и уговора о привременим и повременим пословима, закључених за потребе Управе; вођење пословних књига за Управу – главна књига, дневник, помоћне књиге и евиденције; усаглашавање рачуноводствених евиденција са главном књигом трезора Републике и др.

Директивом је прописано да се вођење буџетског рачуноводства у Управи заснива на готовинској основи. Пословне књиге воде се по систему двојног књиговодства, на субаналитичким контима, прописаним подзаконским актом којим се уређује стандардни класификациони оквир и контни план за буџетски систем.

Помоћне књиге и евиденције чине: помоћна књига извршених исплата, која обезбеђује детаљне податке о свим плаћеним расходима и издацима; помоћна књига остварених прилива, која обезбеђује детаљне податке о свим приходима и примањима на рачуну; помоћна књига купаца, која обезбеђује детаљне податке о свим потраживањима од купаца; помоћна књига добављача, која обезбеђује детаљне податке о свим обавезама према добављачима; помоћна књига основних средстава, која обезбеђује детаљне податке о свим основним средствима дефинисаним прописом о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава, са стопама амортизације; помоћна књига плата, која обезбеђује детаљне податке из обрачуна о свим појединачним исплатама за сваког запосленог; помоћна евиденција пласмана, која обезбеђује детаљне податке о свим краткорочним и дугорочним пласманима; помоћна евиденција дуга, која обезбеђује детаљне податке о свим краткорочним и дугорочним инструментима дуга; остале помоћне књиге и евиденције.

Пословне књиге се воде у електронском облику – уз помоћ информационог система, који обезбеђује очување података о свим прокњиженим трансакцијама, омогућава функционисање система интерних рачуноводствених контрола и онемогућава брисање прокњижених пословних промена.

Управа користи:

- 1) софтвер СИРИУС 2010 који се састоји од следећих модула: финансијска оператива, благајна, основна средства, материјално, остале врсте плаћања, канцеларијско пословање, мобилни телефони;
- 2) софтвер ИСИБ од 1. јануара 2018. године за вршење плаћања кроз систем извршења буџета;
- 3) ФМИС (софтвер се користио за вршење плаћања закључно са 31. децембром 2017. године);
- 4) софтвер за обрачун зарада (Сектор за обрачун личних примања користи ову апликацију и доставља податке за књижење Сектору за финансирање, рачуноводство и контролу).

Број корисника у модулима везаним за рачуноводство износи 86 од тога: 16 корисника у Сектору за финансирање, рачуноводство и контролу, 69 корисника на новоу филијале (34 директора филијала који одобравају рачуноводствене исправе кроз модул „Канцеларијско пословање“ и 35 запослених који раде послове уноса у материјално књиговодство на нивоу филијала и у Централи) и један запослени у писарници Централе који ради на уносу рачуноводствених исправа.

Један део подршке корисницима за апликацију „СИРИУС 2010“ а везано за интервенције које се односе на ажурирања везана за измену законских прописа спроводе програмери из фирме „Програм“. Интервенције услед техничких проблема које се спорадично јављају по разним основама, делом врше запослени у Сектору за информационе технологије сагласно Директиви о функционисању сервис деска док други део врше програмери из фирме „Програм“.

Захтеве за интервенцију и модификацију од стране добављача одобрава Помоћник директора Сектора за финансирање, рачуноводство и контролу у сарадњи са Сектором за информационе технологије. Сви захтеви се документују. Резервне копије података прави Сектор за информационе технологије.



#### **д) Праћење (надзор) и процена система**

Праћење и процена система обухвата увођење система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности и његовог функционисања. Праћење и процена система се обавља текућим увидом, самопроцењивањем и интерном ревизијом.

Директива о вршењу контроле и инструктаже организационих јединица Управе број 401-00-1301/2014-001-007 од 29. децембра 2014. године донета је се циљем да се обезбеди јединствен начин поступања свих учесника у поступку контроле и инструктаже организационих јединица Управе. Функција унутрашње контроле је: предлагање и извршавање годишњег програма и тромесечних планова рада; идентификовање неправилности и предлагање налога и мера за њихово отклањање; извештавање о идентификованим неправилностима и предложеним налозима и мерама за њихово отклањање сачињавањем извештаја и информација о извршеним контролама; инструктивно деловање у току контроле едуковањем запослених у обављању одређених послова у складу са прописима; достављање података и информације директору Управе, надлежном министру и другим органима и др.

У Управи је успостављена структура извештавања која омогућава објективност и независност интерне ревизије. Група за интерну ревизију функционално и организационо независна, посебна унутрашња јединица изван сектора, а у свом раду непосредно одговара и извештава директора Управе у складу са Повељом интерне ревизије.

Самопроцењивање у Управи извршено је попуњавањем Упитника за само-оцењивање интерне контроле као саставног дела Годишњег извештаја о систему финансијског управљања и контрола за 2017. годину.

#### **3.2. Интерна ревизија**

У Управи образована је Група за интерну ревизију као ужа унутрашња јединица изван састава сектора и филијала.

Управа је донела: Повељу интерне ревизије број документа ГИР-2, акт број 401-00-435/17-001-011 од 22. маја 2017. године, Стратешки план за период 2015-2017. године од децембра 2014. године и Годишњи план интерне ревизије за 2017. годину број интерно од 26. децембра 2017. године.

Управа је доставила Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2017. годину број 401-00-244/18-001-010 од 28. марта 2018. године. У Годишњем извештају је наведено да су запослени у Групи за интерну ревизију у мају 2017. године завршили теоријску обуку за интерног ревизора. Практична (менторисана) обука званично је почела 27. марта 2018. године. Даље је наведено да су у току 2017. године запослени у Групи за интерну ревизију обављали следеће послове: израда Повеље интерне ревизије, израда Етичког кодекса, израда упитника о факторима ризичности, процена ризика система у Управи, попис ризика, припрема предлога Стратешког плана, Годишњег плана и др.

Интерна ревизија у Управи успостављена је у складу са важећим законским прописима.

#### **4. Припрема и доношење финансијског плана**

Чланом 35. став 1. Закона о буџетском систему прописано је, да по доношењу Фискалне стратегије, Министарство финансија доставља директним корисницима средстава буџета Републике Србије Упутство за израду средњорочних и финансијских планова за припрему буџета Републике Србије.

Директни и индиректни корисници буџетских средстава који доносе финансијске планове на основу закона, дужни су да своје финансијске планове ускладе са одобреним апропријацијама у буџету.

Финансијски план обухвата преглед планираних расхода и издатака по свим програмима, програмским активностима и пројектима, изворима финансирања, са исказаном наменом трошења.

Новембра 2016. године, Управа је донела Предлог финансијског плана за период 2017-2019. године, према програмима и програмских активностима, у ком су исказани извори финансирања, планирани износи и образложење расхода и издатака. Такође је за сваки програм и пројектну активност, наведено одговорно лице, правни основ, опис и циљеви пројекта/програма.

Управа је 5. јануара 2017. године сачинила Финансијски план број 403-00-10/17-001-010. Финансијски план је сачињен за програмске активности и пројекте Управе:

Табела број 3: Рекапитулација Финансијског плана за 2017. годину

Списак припадајућих Програмских активности и Пројеката	Износ
0008 – Трезорско пословање	1.855.711
0009 – Информациона подршка трезорском пословању	510.668
4002 – Инвестиционо улагање у зграде и објекте у саставу Управе за трезор	58.256
5002 – Проширење и технолошко унапређење капацитета у циљу ефикаснијег пословања	230.782
5005 – Унапређење аутоматизације пословних процеса	32.000
7003 – ИПА 2013 – Реформа јавне управе	203.544
<b>УКУПНО</b>	<b>2.890.961</b>

За сваки пројекат/програмску активност, дат је преглед расхода и издатака по контима, уз навођење правног основа, описа програма, износа по контима и друге релевантне информације.

Дана 27. октобра 2017. године, Управа је донела Измене и допуне Финансијског плана Управе за трезор за 2017. годину број 403-00-10-2/17-001-010 (**Прва измена**). Прва измена и допуна Финансијског плана, извршена је у складу са дописом Сектора за информационе технологије број 096-25-5/2017-001-006 од 25. октобра 2017. године, у делу Програм 2301 – функција 110, Пројекат - 0009, допуном на економској класификацији 423 – Услуге по уговору, ради обезбеђивања средстава за одржавање хардвера за ФМИС, системског и произвођачког софтвера и лиценцих права.

Дана 5. децембра 2017. године, Управа је донела Измене и допуне Финансијског плана Управе за трезор за 2017. годину број 403-00-10-3/17-001-010 (**Друга измена**). Друга измена и допуна Финансијског плана Управе за трезор за 2017. годину, извршена је у складу са Решењем о преусмеравању апропријација утврђених Законом о буџету Републике Србије за 2017. годину 03 број: 401-00-3922/2017 од 30. новембра 2017. године. У оквиру Програмске активности 0008 – Трезорско пословање, на терет економске класификације 425 – Текуће поправке и одржавање у износу од 1.890 хиљада динара и економске класификације 426 – Материјал у износу од 4.300 хиљада динара и у оквиру Пројекта 4002 – Инвестиционо улагање у зграде и објекте у саставу Управе за трезор, на терет економске класификације 511 – Зграде и грађевински објекти у износу од 5.825 хиљада динара. Умањења су извршена да би се увећала апропријација у оквиру Програмске активности 0008 – Трезорско пословање и то за:

- 414 – Социјална давања запосленима – 4.300 хиљада динара,
- 415- Накнаде трошкова за запослене – 1.890 хиљада динара и
- 423 – Услуге по уговору – 5.825 хиљада динара.

Такође, другом изменом и допуном Финансијског плана за 2017. године, извршено је прерасподела средстава на економским класификацијама 421 – Стални трошкови и 426 – Материјал.

Дана 27. децембра 2017. године, Управа је донела Измене и допуне Финансијског плана Управе за трезор за 2017. годину број 403-00-10-4/17-001-010 (**Трећа измена**). Трећа измена и допуна Финансијског плана извршена у складу са Решењем о преусмеравању апропријација утврђених Законом о буџету Републике Србије за 2017. годину 03 број 404-

00-39222017-1 од 27. децембра 2017. године. На терет економске класификације 421 Стални трошкови у износу од 6.000 хиљада динара (у оквиру програмске активности 0009), а у корисн економске класификације 413 – Накнаде у природи у наведеном износу (у оквиру Програма 2301).

## 5. Финансијски извештаји

Расходи и издаци из извештаја о извршењу буџета Министарства финансија – Управе за трезор представљају део Завршног рачуна буџета Републике Србије за 2017. годину. У поступку прикупљања доказа, на основу којих се изражава мишљење о завршном рачуну буџета Републике Србије, било је потребно извршити и ревизију извештаја о извршењу буџета Управе.

У складу са чланом 78. Закона о буџетском систему и чланом 5. став 1. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова, Извештаји о извршењу буџета за 2017. годину, достављени су Министарству финансија, на прописаним обрасцима.

Табела број 4: Средства одобрена Законом о буџету за 2017. годину и Извршење средстава Управе за трезор у 2017. години

РБ	Економска класификација	Назив	Закон о буџету за 2017. годину	Синтетички конто	у хиљадама динара	
					Извршење	
					На 4. нивоу конта	На 3. нивоу конта
1	411	Плате, додаци и накнаде запослених (зараде)	934.093	4111	932.883	932.883
2	412	Социјални доприноси на терет послодавца	167.202	4121	111.971	167.091
				4122	48.122	
				4123	6.998	
3	413	Накнаде у природи	400	4131	178	178
4	414	Социјална давања запосленима	10.500	4141	704	14.610
				4143	8.142	
				4144	5.764	
5	415	Накнаде трошкова за запослене	42.110	4151	43.585	43.585
6	416	Награде запосленима и остали посебни расходи	7.506	4161	7.162	7.162
7	421	Стални трошкови	503.700	4211	181.956	489.163
				4212	90.482	
				4213	196.353	
				4214	13.024	
				4215	4.413	
				4216	2.935	
8	422	Трошкови путовања	6.000	4221	2.754	3.664
				4222	908	
				4223	2	
9	423	Услуге по уговору	54.250	4231	97	55.140
				4232	22.722	
				4233	1.762	
				4234	1.185	
				4235	392	
				4237	593	
10	424	Специјализоване услуге	150	4239	28.390	90
				4249	90	
				4251	16.906	
				4252	13.684	
				4261	12.023	
				4263	4.350	
11	425	Текуће поправке и одржавање	39.800	4264	6.393	33.951
				4268	2.588	
				4269	8.596	
				4621	1.065	
12	426	Материјал	43.108	4821	585	596
13	462	Дотације међународним организацијама	1.200	4822	11	489
14	482	Порези, обавезне таксе и казне и пенали	1.100	4831	489	489
15	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	600			

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

РБ	Економска класификација	Назив	Закон о буџету за 2017. годину	Синтетички конто	Извршење	
					На 4. нивоу конта	На 3. нивоу конта
16	485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	900	4851	213	213
17	512	Машине и опрема	43.092	5122	6.364	39.576
				5128	26.879	
				5129	6.333	
<b>0008 - Трезорско пословање</b>			<b>1.855.711</b>	<b>УКУПНО</b>	<b>1.820.046</b>	<b>1.820.046</b>
18	421	Стални трошкови	60.000	4214	42.529	42.529
19	423	Услуге по уговору	174.025	4232	160.084	160.084
20	425	Текуће поправке и одржавање	34.643	4252	23.331	23.331
21	512	Машине и опрема	91.643	5122	91.415	91.415
22	515	Нематеријална имовина	150.357	5151	150.136	150.136
<b>0009 - Информациона подршка трезорском пословању</b>			<b>510.668</b>	<b>УКУПНО</b>	<b>467.495</b>	<b>467.495</b>
23	511	Зграде и грађевински објекти	58.256	5113	36.265	38.460
				5114	2.195	
<b>4002 - Инвестиционо улагање у зграде и објекте у саставу Управе за трезор</b>			<b>58.256</b>	<b>УКУПНО</b>	<b>38.460</b>	<b>38.460</b>
24	512	Машине и опрема	188.782	5122	165.343	165.343
25	515	Нематеријална имовина	42.000	5151	41.980	41.980
<b>5002 - Проширење и технолошко унапређење капацитета у циљу ефикаснијег пословања</b>			<b>230.782</b>	<b>УКУПНО</b>	<b>207.323</b>	<b>207.323</b>
26	515	Нематеријална имовина	32.000	5151	31.959	31.959
<b>5005 - Унапређење аутоматизације пословних процеса</b>			<b>32.000</b>	<b>УКУПНО</b>	<b>31.959</b>	<b>31.959</b>
27	485	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	2.015	4851		
28	512	Машине и опрема	201.529	5122	195.777	195.777
<b>7003 - ИПА 2013 - Репформа јавне управе</b>			<b>203.544</b>	<b>УКУПНО</b>	<b>195.777</b>	<b>195.777</b>

Табела број 5: Промена апропријација у току 2017. године

у хиљадама динара				
Умањење економске класификације	Програмска активност	Увећање економске класификације	Програмска активност	Износ
421000 - Стални трошкови	0009 - Информациона подршка трезорском пословању	413000 - Накнаде у природи	0008 - Трезорско пословање	6.000
426000 - Материјал	0008 - Трезорско пословање	414000 - Социјална давања запосленима	0008 - Трезорско пословање	4.300
425000 - Текуће поправке и одржавање	0008 - Трезорско пословање	415000 - Накнаде трошкова за запослене	0008 - Трезорско пословање	1.890
511000 - Зграде и грађевински објекти	4002 - Инвестиционо улагање у зграде и објекте у саставу Управе за трезор	423000 - Услуге по уговору	0008 - Трезорско пословање	5.825

### 5.1. Извештај о извршењу буџета – Образац 5

Управа је сачинила извештаје о извршењу буџета за 2017. годину, у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова, на прописаном обрасцу.

Извештаји о извршењу буџета за 2017. годину достављени су на прописаном обрасцу Министарству финансија - Управи за трезор дана 02. априла 2018. године, у складу са Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова.

У вези са реализацијом Плана извршења буџета Управа је сачинила извештаје о извршењу буџета за за период 1.1-31.12.2017. године за сваку програмску активност појединачно.

Избор делова Извештаја о извршењу буџета који су ревидирани, извршен је у складу са критеријумима које је Државна ревизорска институција усвојила, а који су засновани на ревизорском просуђивању, укључујући ризике да се може изразити неодговарајуће мишљење у случајевима када финансијски извештаји садрже материјално значајне погрешне исказе.

### **5.1.1. Текући приходи – конто 700000**

Управа је исказао укупне приходе у износу од 2.761.117 хиљада динара, од чега се износ од 2.594.767 хиљада динара односи на Приходе из буџета - конто 791100, док се износ од 166.350 хиљада динара односи на Капиталне помоћи од ЕУ – конто 732400.

#### **5.1.1.1. Приходи из буџета – конто 791100**

Средства за финансирање Управе планирана Законом о буџету Републике Србије за 2017. годину била су 2 719 662 хиљаде динара.

Министарство финансија је Управи извршило пренос средстава из буџета у укупном износу 2.594.767 хиљада динара. Приходи из буџета распоређени су на Пројекат 0008 - Трезорско пословање у износу од 1.820.103 хиљаде динара; на Пројекат 0009 - Информациона подршка трезорском пословању у износу од 467.495 хиљаде динара; на Пројекат 4002 - Инвестиционо улагање у зграде и објекте у саставу Управе за трезор у износу од 38.460 хиљада динара; на Пројекат 5002 - Проширење и технолошко унапређење капацитета у циљу ефикаснијег пословања у износу од 207.323 хиљаде динара; на Пројекат 5005 - Унапређење аутоматизације пословних процеса у износу од 31.959 хиљада динара и на Пројекат 7003 - ИПА 2013 - Реформа јавне управе у износу од 29.427 хиљада динара.

Приходи из буџета су правилно исказани.

#### **5.1.1.2. Капиталне помоћи од ЕУ – конто 732400**

Средства за суфинансирање и претфинансирање у 2017. години утврђена су у посебном делу Закона о буџету. У оквиру пројекта ИПА 2013 – Реформа јавне управе, Управи су опредељена средства:

1. за суфинансирање/предфинансирање у износу од 32.245 хиљада динара и
2. Европске уније у износу од 171.299 хиљада динара.

Капиталне помоћи од ЕУ исказане су у износу од 166.350 хиљада динара и у целости се односе на Програм 7003 - ИПА 2013 - Реформа јавне управе.

Капиталне помоћи од ЕУ правилно су исказане.

### **5.1.2. Текући расходи - конто 400000**

Текући расходи Управе износе 2.006.415 хиљада динара. У оквиру текућих расхода највеће учешће од 55% се односи на Плате, додатке и накнаде запослених (конто 411000) и Социјалне доприносе на терет послодавца (конто 412000), у укупном износу од 1.099.974 хиљада динара.

Република Србија и Међународна банка за обнову и развој закључиле су Споразум о зајму - Програм за резултате за модернизацију и оптимизацију јавне управе (у даљем тексту: Програм) број 8608-УФ од 16. маја 2016. године<sup>22</sup>. Програм представља подршку буџету Републике Србије од стране Светске банке у периоду 2016 – 2019 година и намењен је за спровођење унапред дефинисаних обавеза у укупној вредности од 75 милиона долара (69 милиона евра). Програм подржава реализацију два од укупно пет циљева из Акционог плана за спровођење Стратегије реформе јавне управе, и то: 1) успостављање усклађеног јавно службеничког система заснованог на заслугама и побољшање управљања људским ресурсима и 2) Побољшање управљања јавним финансијама и јавним набавкама.

Споразумом о зајму (у даљем тексту: Споразум) је, између осталог, одређено:

- да је Међународна банка за обнову и развој (у даљем тексту: Банка) сагласна да да Републици Србији (у даљем тексту: Зајмопримац) на зајам 69.000.000,00 EUR, с тим да се та

<sup>22</sup> „Сл. лист СРЈ”, бр. 20/98 и 7/00 - одлука СУС, "Сл. лист СЦГ", бр. 1/03 - Уставна повеља и "Сл. гласник РС", бр. 47/10  
<sup>22</sup> „Службени гласник РС – Међународни уговори“ број 10/16

сума може с времена на време конвертовати путем конверзије валуте у складу са одредбама Споразума, као подршка за финансирање Програма модернизације и оптимизације јавне управе (у даљем тексту: Програм), као и да ће се главница отплаћивати у складу са планом отплате (2021 - 2032. године);

- да је циљ Програма унапређење ефикасности запошљавања и финансија у јавном сектору

- да ће Зајмопримац реализовати Програм преко Министарства државне управе и локалне самоуправе, којем је обезбеђена подршка од стране Министарства финансија, Управе за трезор, Управе за јавне набавке, Секретаријата за јавне политике, Државне ревизорске институције, Националне службе за запошљавање и Службе за управљање кадровима;

- Зајмопримац ће се старати за обезбеђивање адекватних ресурса за независно верификовање резултата у вези са повлачењем средстава зајма, посредством Секретаријата за јавне политике, при чему ће опис послова бити задовољавајући за Банку;

- Зајмопримац ће посредством Министарства државне управе и локалне самоуправе пратити и вредновати напредак у реализацији Програма и припремати извештаје, који ће обухватити период од једног календарског семестра и бити достављени Банци најкасније 60 дана након завршетка обухваћеног периода извештајем и

- Зајмопримац треба да обезбеди ревизију финансијских извештаја.

- Споразумом су дефинисане категорије повлачења средстава зајма, показатељи везани за повлачење средстава, резултати повезани са повлачењем средстава за сваку категорију (ДЛИ), распоређен износ зајма по свакој категорији и формуле пропорционалности остварених резултата везаних за повлачење средстава (за поједине ДЛИ).

Према дефиницијама из Споразума, програмски трошкови обухватају: а) капиталне, оперативне и трошкове зарада из буџетских програма Зајмопримца за Министарство државне управе и локалне самоуправе, Управу за трезор, Управу за јавне набавке, Националну службу за запошљавање, Државну ревизорску институцију, Секретаријат за јавне политике и Службу за управљање кадровима, који се прате посредством буџетских линија од 411 до 416, 421 до 426, 451, 462, 463, 482, 483, 485, 511, 512 и 515 из Закона о буџету за текућу буџетску годину и б) трошкове отпремнина у вези са решавањем вишкова запослених у јавној управи.

Програмом за резултате за модернизацију и оптимизацију јавне управе у Републици Србији број 8608-УФ предвиђено је да Управа за трезор припрема и подноси извештаје о ДЛИ 7 и 8 преко Министарства финансија. (Показатељ ДЛИ 7 – Број индиректних буџетских корисника обухваћених јединственим системом за извршавање буџета. Показатељ ДЛИ 8 –Процент обавеза у систему извршења буџета које се уносе у року предвиђеном Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама).

Резултати постигнути у 2017. години:

а) ДЛИ 7 - У систем извршења буџета Управе за трезор укључено је 247 нових корисника буџетских средстава, односно сви судови и тужилаштва. А планирано је да се у току 2018. године у систем укључе индиректни корисници Министарства културе и информисања и Министарства правде – Управе за извршење кривичних санкција. Укључивањем индиректних корисника у систем извршења буџета омогућена је боља контрола наменске потрошње јавних средстава, као и бољи квалитет извештавања о извршењу буџета. Како би се обезбедила све услове за несметано укључивање у систем свих планираних корисника јавних средстава Управа за трезор перманентно надограђује и модернизује свој ИТ систем.

б) ДЛИ – 8 Систем РИНО је проширен на праћење трансакција између субјеката јавног сектора чиме је унапређено праћење и извештавање о неизмиреним дуговањима буџетских корисника. Управа за трезор је успоставила и Централни регистар фактура у ком се почев од 1. марта 2018. године региструју обавезе по фактурама из комерцијалних трансакција у којима су субјекти јавног сектора дужници.

У складу са Смерницама за праћење и верификацију резултата Програма, Управа за трезор је припремила и доставила финансијске податке о извршеним расходима у сврху испуњења задатих циљева у делу који се односи на унапређено управљање људским ресурсима. Подаци су у виду *excel* табела достављени Министарству државне управе и локалне самоуправе, а које координира сакупљање података о резултатима свих институција укључених у Програм и обезбеђује квалитет и тачност података.

У напред исказаним, укупно извршеним, расходима и издацима Министарства финансија – Управе за трезор садржани су и расходи који се односе на пружање подршке за реализацију Програма за резултате за модернизацију и оптимизацију јавне управе у складу са Споразумом о зајму.

#### 5.1.2.1. Плате, додаци и накнаде запослених (зараде) - конто 411000 и Социјални доприноси на терет послодавца - конто 412000

У 2017. години Управа за трезор је извршила расходе за плате, додатке и накнаде запослених у укупном износу од 932.883 хиљада динара и расходе за социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 167.091 хиљада динара. Расходи су у целокупном износу извршени из средстава Републике.

Табела број 6: Приказ извршених расхода за плате, додатке и накнаде запослених

Редни број	Опис	Конто	у хиљадама динара
			Укупно исплаћено у 2017. години
1	Плате по основу цене рада	411111	640.802
2	Додатак за рад дужи од пуног радног времена	411112	56.335
3	Додатак за рад на дан државног и верског празника	411113	184
4	Додатак за време проведено на раду (минули рад)	411115	57.682
5	Накнада за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести	411117	11.410
6	Накнада за време одсуствовања са посла на дан празника који је нерадни дан	411118	119.81
7	Остали додаци и накнаде запосленима - Нераспоређени	411119	46.659
	<b>Укупно плате, додаци и накнаде запослених</b>	<b>411000</b>	<b>932.883</b>

**Законом о платама државних службеника и намештеника** уређене су плате, накнаде и друга примања државних службеника и намештеника. Плата државних службеника и намештеника састоји се од основне плате и додатака на плату. Средства за плате, накнаде и друга примања државних службеника и намештеника обезбеђују се у буџету Републике Србије. Основна плата се одређује множењем коефицијента са основицом за обрачун и исплату плата. Основица је јединствена и утврђује се за сваку буџетску годину Законом о буџету Републике Србије. Коефицијент се одређује решењем. Решењем о коефицијенту одређује се платна група у којој се налази радно место, број платног разреда и висина коефицијента. Државном службенику на положају који руководи државним органом коефицијент одређује орган или тело које је надлежно за његово постављање. Основна плата намештеника одређује се множењем коефицијента са основицом.

Помоћник директора Управе за трезор донео је 28. марта 2017. године Директиву за обраду личних примања број 402-00-287/2017-001-004, верзија 1.1. Намена Директиве је да прикаже токове поступака у обрачуну и обради личних примања корисника буџетских средстава. Циљ Директиве је да обезбеди јединствен начин поступања свих учесника у поступцима обрачуна и обраде личних примања буџетских корисника.

Основица за обрачун и исплату плата за државне службеника и намештенике утврђена је чланом 9. Закона о буџету Републике Србије за 2017. годину у нето износу од 17.101,29 динара са припадајућим порезом и доприносима за обавезно социјално осигурање.

Унутрашњим уређењем и систематизацијом радних места у Управи за трезор 08 Број 112-01-1/161-1-2017 од 28. марта 2017. године; 08 Број 112-01-2/41-3-2016 од 21. јануара 2016. године и 08 број 112-01-1/408-2-2017 од 4. августа 2017. одређена је платна група у коју се сврстава положај.

Увидом у прописе којима се утврђује основица за обрачун и исплату плата, прописе којима се одређују коефицијенти, решења којима се запослени распоређују на

**радна места и којима се утврђује коефицијент, рекапитулације обрачуна и обрачунске листове запослених на одабраном узорку, утврђено је да је Управа за трезор за обрачун и исплату плата запосленима примењивала основицу и коефицијенте у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2017. годину, Законом о платама државних службеника и намештеника.**

### Додатак за рад дужи од пуног радног времена-конто 411112

Управа за Трезор је у 2017. години исплатила 56.335 хиљада динара на име остварених 130.631 сати прековременог рада за 1.185 запослених.

У поступку ревизије извршили смо увид у документацију за исплату прековременог рада за запосленог и то: налог за рад дужи од пуног радног времена у ком је наведен опис посла и време када ће се прековремени рад обављати; евиденцију остварених сати прековременог рада; Решење којим се утврђује право на додатак за прековремени рад за одређени месец са бројем сати и образложењем у којем се наводе разлози због којих запослени није у могућности да искористи слободне сате.

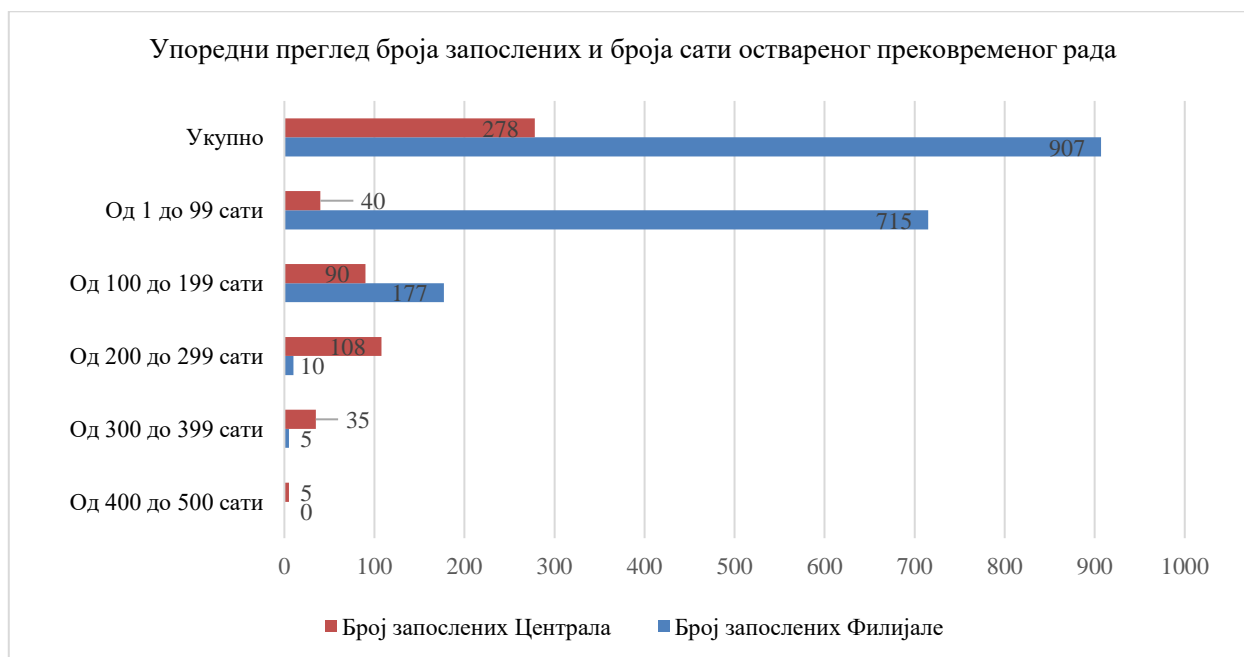
Табела број 7: Преглед остварених сати и примања по организационим јединицама на име остварених сати прековременог рада

Организациона јединица	Прековремени					
	Број запослених	Број сати	% учешћа	Нето износ у 000 динара	Бруто износ у 000 динара	% учешћа
Централа	278	56.437	43	20.322	28.304	51
Филијала Стари град	50	3.598	3	1.100	1.531	3
Филијала Палилула	25	3.288	3	852	1.183	2
Филијала Чукарица	29	1.938	1	538	748	1
Филијала Нови Београд	35	2.643	2	704	979	2
Филијала Вождовац	24	2.858	2	958	1.338	2
Филијала Ваљево	27	2.406	2	643	894	2
Филијала Врање	34	2.789	2	746	1.037	2
Филијала Зајечар	44	3.440	3	849	1.177	2
Филијала Јагодина	33	2.630	2	635	880	2
Филијала Крагујевац	33	2.162	2	585	812	1
Филијала Краљево	23	1.633	1	433	601	1
Филијала Крушевац	25	1.770	1	498	692	1
Филијала Лесковац	26	1.929	1	499	694	1
Филијала Лозница	20	1.304	1	340	472	1
Филијала Ниш	35	2.938	2	819	1.140	2
Филијала Нови Пазар	24	1.641	1	409	568	1
Филијала Пирот	21	1.619	1	466	648	1
Филијала Пожаревац	29	2.285	2	599	789	1
Филијала Пријепоље	20	1.450	1	396	551	1
Филијала Прокупље	17	1.336	1	348	484	1
Филијала Смедерево	20	1.633	1	468	652	1
Филијала Ужице	32	3.229	2	832	1.155	2
Филијала Чачак	23	1.500	1	394	544	1
Филијала Шабац	22	1.452	1	373	518	1
Филијала Нови Сад	47	5.211	4	1.452	2.021	4
Филијала Врбас	18	1.465	1	397	551	1
Филијала Вршац	12	993	1	406	359	1
Филијала Зрењанин	28	2.189	2	503	696	1
Филијала Кикинда	13	871	1	224	311	1
Филијала Панчево	20	2.490	2	679	945	2
Филијала Сомбор	17	1.085	1	271	376	1
Филијала Сремска Митровица	28	1.977	2	520	722	1
Филијала Суботица	28	2.494	2	701	975	2
Филијала Косовска Митровица	25	1.948	1	468	655	1
<b>СВЕГА</b>	<b>1.185</b>	<b>130.631</b>	<b>100</b>	<b>40.425</b>	<b>56.002</b>	<b>100</b>



Чланом 53. Закона о раду прописано је да прековремени рад не може да траје дуже од осам часова недељно. Запослени не може да ради дуже од 12 часова дневно укључујући и прековремени рад.

Закон о платама државних службеника и намештеника у члану 27. уређен је обављање послова након пуног радног времена по налогу послодавца. Истим законом, уређено је да изузетно, уз претходну сагласност запосленог, прековремени рад може бити уведен и у трајању дужем од оног утврђеног општим прописима о раду, најдуже до 20 сати недељно и за најдуже 90 дана у календарској години (став 3 и 4 члана 27). У члану 31. истог Закона прописано је да се право на додатак и висина додатка на основну плату, изузев додатка за време проведено у радном односу, одређује решењем које доноси руководилац државног органа, односно лице или тело које је одређено посебним прописом.



### Остали додаци и накнаде запосленима-конто 411119

Управа за трезор је у 2017. години исплатила 46.659 хиљада динара на име остварених 1.737.867 сати приправности за 827 запослених.

Законом о платама државних службеника и намештеника уређен је начин и поступак остваривања права на додатак за приправност (члан 28). Додатак за сваки сат приправности износи 10% вредности радног сата основне плате државног службеника. План приправности доноси руководилац државног органа. Када државни службеник за време приправности буде позван да изврши неки посао свог радног места време ефективног рада по позиву рачуна се као прековремени рад. Намештеници имају права на додатке под истим условима и у истој висини као државни службеници (члан 47. истог закона).

У члану 50. Закона о раду прописано је да се радим временом не сматра време у коме је запослени приправан да се одазове на позив послодавца да обавља послове ако се укаже таква потреба, при чему се запослени не налази на месту где се његови послови обављају, у складу са Законом. Време које запослени у току приправности проведе у обављању послова по позиву послодавца сматра се радним временом.

В.д. диретора Управе за трезор је донео План приправности којим су утврђени: послови у оквиру организационих јединица због којих лице мора бити приправно; број сати приправности за одређене послове и максималан број извршилаца који могу бити приправни за обављање послова свог радног места. Руководиоци организационих јединица наведених у Плану приправности су доносили: месечне налоге којим су одређивали државне службенике

и намештенике који ће бити приправни за послове наведене у Плану приправности и месечне извештаје о извршењу Плана приправности-оствареним сатима у току месеца.

У Плановима приправности; месечним налозима и решењима о додатку на приправност је наведено да се државном службенику и намештенику који је за време приправности позван да изврши неки посао свог радног места, време ефективног рада по позиву рачуна као прековремени рад, а смањује се број часова приправности.

Исплата додатка за сваки сат приправности вршена је на основу решења којим се утврђује право на додатак за приправност у току месеца.

Табела број 8: Преглед остварених сати и примања по организационим јединицама на име остварених сати прековременог рада

Организациона јединица	Приправност					
	Број запослених	Број сати	% учешћа	Нето износ у 000 динара	Бруто износ у 000 динара	% учешћа
Централа	106	132.820	8	3.867	5.422	12
Филијала Стари град	12	20.447	1	366	505	1
Филијала Палилула	18	30.841	2	551	762	2
Филијала Чукарица	18	39.932	2	766	1.062	2
Филијала Нови Београд	22	39.183	2	715	988	2
Филијала Вождовац	18	36.138	2	735	1.021	2
Филијала Ваљево	24	62.514	4	1.194	1.655	4
Филијала Врање	30	67.147	4	1.249	1.730	4
Филијала Зајечар	38	86.031	5	1.643	2.278	5
Филијала Јагодина	29	62.621	4	1.147	1.588	3
Филијала Крагујевац	29	58.607	3	1.151	1.596	3
Филијала Краљево	19	38.802	2	749	1.038	2
Филијала Крушевац	21	47.059	3	901	1.249	3
Филијала Лесковац	23	55.187	3	1.043	1.445	3
Филијала Лозница	18	46.473	3	852	1.178	3
Филијала Ниш	25	47.530	3	866	1.199	3
Филијала Нови Пазар	21	46.462	3	836	1.156	2
Филијала Пирот	18	46.361	3	889	1.233	3
Филијала Пожаревац	28	68.794	4	1.262	1.746	4
Филијала Пријепоље	16	38.830	2	796	1.105	2
Филијала Прокупље	15	37.534	2	685	948	2
Филијала Смедерево	15	39.406	2	713	988	2
Филијала Ужице	28	62.936	4	1.187	1.645	4
Филијала Чачак	18	40.801	2	739	1.021	2
Филијала Шабац	21	45.636	3	829	1.146	2
Филијала Нови Сад	32	63.640	4	1.176	1.627	3
Филијала Врбас	15	37.312	2	658	910	2
Филијала Вршац	12	23.769	1	446	618	1
Филијала Зрењанин	26	54.994	3	970	1.340	3
Филијала Кикинда	12	30.116	2	533	738	2
Филијала Панчево	16	39.286	2	718	994	2
Филијала Сомбор	14	37.886	2	693	960	2
Филијала Сремска Митровица	23	45.266	3	810	1.119	2
Филијала Суботица	24	47.555	3	839	1.160	2
Филијала Косовска Митровица	23	59.951	3	1.069	1.491	3
<b>СВЕГА</b>	<b>827</b>	<b>1.737.867</b>	<b>100</b>	<b>33.642</b>	<b>46.661</b>	<b>100</b>

Управа је доставили обавештење у којем је наведено да су у Центри Управе приправни државни службеници у Сектору за информационе технологије, Сектору за људске и материјалне ресурсе и Сектору за јавна плаћања и фискалну статистику. Приправни државни службеници су дужни да прате критичне системе Управе и у зависности од кретања појединих вредности врше корекцију истих on-line (када то могућности дозвољавају) или да директно на радном месту приступају апликацијама и решавају проблеме. Број лица укључених у приправност одређује се на основу критичности и величине система који се прати. У ситуацијама када су лица која су укључена у

приправност одсутна (службени пут, годишњи одмор, плаћено одсуство, боловање) одређују се замене које морају одговарати на све изазове критичних система. Приправност у филијалама се одређује државним службеницима који су „сакључари“ односно лица која носе кључ којим се отвара трезор или каса, а у којем се чува новац који припада буџету Републике Србије. У обавештењу је наведено да је у Сектору за информационе технологије неопходна стална приправност запослених имајући у виду осетљивост и критичност послова који се обављају у оквиру Управе, посебно у домену праћења стања сервера, комуникационе инфраструктуре, система непрекидног напајања, параметара средине итд. Све наведене компоненте се налазе како у примарном, секундарном и бекап дата центру, тако и у свим организационим јединицама Управе. Отказ било ког дела система захтева хитну реакцију одговорних запослених из Сектора за информационе технологије како би се у најкраћем могућем року успоставила његова пуна функционалност и доступност.



Запослени који су остварили преко преко 5.000 сати приправности (двоје запослених), су позвани да изврше послове свог радног места време и за тих 18 сати ефективног рада по том позиву обрачунат им је додатак за прековремени рад.

#### 5.1.2.2. Накнаде трошкова за запослене - конто 415100

Накнаде трошкова за запослене исказане су у укупном износу од 43.585 хиљада динара и у целини се односе на накнаде трошкова за превоз на посао и са посла - конто 415112.

У складу са Уредбом о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника трошкови превоза за долазак на рад и за одлазак с рада су обрачунати и исплаћени у висини цене месечне претплатне карте у градском, приградском, односно међуградском саобраћају. За запослене који имају пребивалиште ван града Београда, исплата превоза врши се по цени месечне аутобуске карте од стране аутопревозника у градском, приградском односно међуградском саобраћају. Запосленима чије пребивалиште је град Београд, исплаћен је износ маркице за зону у зависности од адресе становања.

Управа је доставила допис/процедуру број 112-20-97/13-001-008 од 9. септембра 2013. године у вези накнада трошкова превоза за долазак на рад и за одлазак с рада. У допису је наведено да се трошкови превоза за долазак на рад и одлазак с рада накнађују у висини цене месечне претплатне карте у градском, приградском, односно међуградском саобраћају. Трошкови превоза морају бити усклађени са адресом пребивалишта запосленог која је наведена у личној карти. Уколико запослени не станује на адреси наведеној у личној карти у обавези је да под дисциплинском и материјалном одговорношћу да изјаву на којој адреси фактички станује. Подаци о трошковима превоза достављају се Сектору за обрачун личних примања, крајем текућег месеца за наредни месец, уз достављање потврде превозника о цени месечне претплатне карте, или потврде о цени појединачне карте која садржи и

потврду превозника да на одређеној релацији не постоји могућност издавања месечне карте. У случају да се запосленом издаје налог за обављање послова који нису у опису његовог радног места, а који се врше ван сталног места рада запосленог (упућивање запосленог из филијале на рад у експозитуру или запосленог из експозитуре на рад у филијалу или другу експозитуру), потребно је унапред предвидети трошкове превоза за одређен број дана колико је лице упућено на рад у друго место рада. Уколико се издавање налога не може претходно планирати (одлазак радника на боловање, плаћено одсуство и сл.), односно када се налог изда запосленом после достављања података о трошковима превоза за наредни месец, обрачун трошкова извршиће се накнадно у наредном обрачунском периоду за тачан број дана током којих је лице било упућено у друго место рада. Такође, ако су запосленом исплаћени трошкови превоза за наредни месец, а у току месеца дође до непланираног одсуства запосленог са рада, обавезно је у извештају за наредни месец извршити корекцију превоза.

Управа за Трезор није исплаћивала односно сразмерно је вршила обуставу исплате трошкова превоза запосленима за дане када нису долазили на посао (годишњи одмор, боловање, породилско одсуство и сл.).

Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла су правилно исказане.

### **5.1.2.3. Трошкови платног промета и банкарских услуга – конто 421100**

Трошкови платног промета и банкарских услуга исказани су у износу од 181.958 хиљада динара, од чега се износ од 181.954 хиљаде динара односи на Трошкове платног промета – конто 421111, а износ од 4 хиљаде динара се односи на Трошкове банкарских услуга – конто 421121.

Управа за трезор је са Народном банком Србије закључила Уговор о отварању и вођењу рачуна Републике Србије за извршавање платних трансакција број 422-00-435/15-001-005 од 25. септембра 2015. године. Уговором је регулисано да Народна банка Србије за Републику Србију отвара и води следеће рачуне:

- 908-000000084001-78 – Систем консолидованог рачуна трезора и
- 908-000000084501-33 – Рачун Републике Србије за средства за посебне намене.

Чланом 9. овог уговора уговорено је плаћање накнаде за обављене послове у складу са Одлуком о јединственој тарифи по којој Народна банка Србије наплаћује накнаду за извршене услуге ИО НБС бр.31 од 10. јуна 2011. године. Уговор је закључен на неодређено време.

Са Народном банком Србије закључени су и следећи уговори:

- Уговор о прикључењу у RTGS платни систем Народне банке Србије број 422-00-4323/15-001-008 од 25. септембра 2015. године и
- Уговор о прикључењу у клиринг платни систем Народне банке Србије број 422-00-4324/15-001-005 од 25. септембра 2015. године.

Са Удружењем банака и других финансијских организација Србије закључен је Уговор о обављању међубанкарских обрачуна чекова по текућим рачунима грађана број: 422-234/04-01 од 25. августа 2004. године.

Трошкови за услуге платног промета су правилно исказани.

### **5.1.2.4. Енергетске услуге – конто 421200**

Енергетске услуге су исказане у износу од 90.483 хиљаде динара, од чега се износ од 49.370 односи на Услуге за електричну енергију – конто 421211, а преостали расходи се односе на трошкове грејања и то: износ од 605 хиљада динара се односи на Природни гас – конто 421221, износ од 1.376 хиљада динара на Угаљ – конто 421222, износ од 714 хиљада динара на Дрво - конто 421223 и износ од 38.417 хиљада динара се односи на Централно грејање – конто 421225.

Део пословног простора Управа за трезор користи заједно са Народном банком Србије и Пореском управом.

Са Народном банком Србије закључен је Споразум о прерасподели коришћења пословног простора 08 број:464-01-12/2008 од 19. јануара 2008. године. Уговор о преносу права коришћења без накнаде делова непокретности у својини Републике Србије којим је уређено да Народна банка Србије предаје Министарству финансија пословни простор површине 1.588 м<sup>2</sup>. Чланом 5. Споразума уређено је да трошкове коришћења простора потписници споразума сnose пропорционално површини коју самостално користе.

Управа за трезор и Пореска управа закључиле су Споразуме о подели трошкова на основу заједничког коришћења и одржавања пословних просторија, у складу са Одлуком министра Финансија и економије о управљању пословним зградама чији је непосредни корисник Министарство финансија и економије, а које је до 31.12.2002. године користила Народна банка Југославије – Завод за обрачун и плаћања број 361-01-10/2003 од 10.04.2003. године. Овом Одлуком је уређено да је орган управе који управља објектом овлашћен да представља Министарство финансија и економије према даваоцима услуга и са њима закључи уговор о пружању услуга које се односе на цео објекат. Споразуми су закључени за сваку Филијалу посебно.

### Услуге за електричну енергију – конто 421211

Укупно исказани расходи за електричну енергију износе 49.370 хиљада динара.

Управа за трезор је закључила Уговор број 404-00-510/17-001-008 од 1. јуна 2017. године са ЈП "Електропривреда Србије" Београд за набавку електричне енергије. Уговор је закључен у Централизованом поступку јавне набавке у складу са Оквирним споразумом број 404-02-905/2017-01 од 16. маја 2017. године који је Управа за заједничке послове закључила са наведеним добављачима након спроведеног преговарачког поступка јавне набавке.

У првој половини 2017. године расходи су настали на основу Уговора о набавци електричне енергије број 404-00-473-2/15-001-005 од 15. јула 2015. године који је закључен са добављачем Привредним друштвом за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. Београд. Уговор је закључен у поступку Централизоване јавне набавке а на основу закљученог оквирног споразуме број 404-02-1312/2015-01 од 5 јуна 2015. године.

Период важења овог уговора је две године у складу са Сагласношћу Министарства финансија број 401-00-00105/2015-03 од 16. јануара 2015. године. Уговорена вредност износи 52.000 хиљаде динара без ПДВ-а.

По основу ових уговора Управа за трезор је у 2017. години извршила плаћања у укупном износу од 39.500 хиљада динара.

У складу са Споразумом Народној банци Србије префактурисани су трошкови електричне енергије у износу од 2.062 хиљаде динара.

Управа за трезор је извршила префактурисање трошкова електричне енергије Пореској управи у износу од 1.216 хиљаде динара, а Пореска управа је доставила Управи за трезор рачуне за префактурисане трошкове електричне енергије у износу од 12.654 хиљада динара.

### Централно грејање – конто 421225

Укупно исказани расходи за централно грејање износе 38.417 хиљада динара.

Табела број 9: Преглед извршених расхода за услуге централног грејања

у хиљадама динара

Редни број	Пружалац услуге	Правни основ исплате	Исплаћен износ у 2017. години
1	Београдске топлане	Уговор	13.225
2	Енергетика Крагујевац	Уговор	4.444
3	Префактурисани рачуни Пореска управа	Споразуми	18.648
			-1.113

4	Префактурисани рачуни Народна банка Србије	Споразум	-2.514
5	Остали добављачи	Уговори	5.727
		<b>Укупно</b>	<b>38.417</b>

Београдске топлане испоручују топлотну енергију у складу са Одлуком о снабдевању топлотном енергијом у граду Београду усвојеној на седници Скупштине града Београда број 3-51/11-С од 03. новембра 2011. године<sup>23</sup>.

Са предузећем „Енергетика“ доо из Крагујевца закључен је Уговор о испоруци топлотне енергије за пословни простор у Филијали Крагујевац број 404-00-2123-16/16-001-008 од 13. јануара 2017. године на основу спроведеног преговратког поступка без објављивања јавног позива.

Расходи за енергетске услуге су правилно исказани.

#### 5.1.2.5. Комуналне услуге – конто 421300

Комуналне услуге су исказане у износу од 196.386 хиљада динара.

Табела број 10: Преглед извршених расхода за комуналне услуге  
у хиљадама динара

Редни број	Опис	Конто	Укупно исплаћено у 2017. години
1	Услуге водовода и канализације	421311	2.722
2	Дератизација	421321	51
3	Димничарске услуге	421322	13
4	Услуге заштите имовине	421323	158.860
5	Одвоз отпада	421324	5.902
6	Услуге чишћења	421325	28.812
7	Остале комуналне услуге	421390	26
	<b>Укупно комуналне услуге</b>	<b>421300</b>	<b>196.386</b>

#### Услуге заштите имовине – конто 421323

Услуге заштите имовине су исказане у износу од 158.860 хиљада динара.

Министарство унутрашњих послова, Министарство финансија и Управа за трезор су закључили Споразум о сарадњи број 112-00-164-3/14-001-010 од 07. фебруара 2014. године. Овим Споразумом уређени су међусобни односи, односно постигнута је сагласност да Министарство унутрашњих послова, односно његове организационе јединице на захтев организационих јединица Министарства финансија – Управе за трезор врши службену пратњу, организацију и обезбеђење транспорта нова, хартија од вредности, племенитих метала и других драгоцености, а које су у надлежности Управе за трезор, на територији Републике Србије, осим Филијале Косовска Митровица. Висина накнаде одређена је у складу са Уредбом о висини накнада за услуге које пружа Министарство унутрашњих послова.<sup>24</sup>

Табела број 11: Преглед извршених расхода за услуге заштите имовине према пружаоцима услуга

Ред број	Пружалац услуге	Правни основ исплате/ Уговори/Споразуми	у хиљадама динара Исплаћен износ у 2017. години
1	Група понуђача "Dobergard" д.о.о. Београд "Dobergard plus" д.о.о. Београд	Уговор 404-00-386-6/17-001-008 од 28.4.2017. (за партију 14)	55.091
		Уговор 404-00-386-7/17-001-008 од 28.4.2017. (за партију 15)	
		Уговор 404-00-386-8/17-001-008 од 28.4.2017. (за партију 16)	
		Уговор 404-00-386-9/17-001-008 од 28.4.2017. за партију 17	
		Уговор 404-00-386-10/17-001-008 од 28.4.2017 (за партију 19)	
		Уговор 404-00-386-11/17-001-008 од 28.4.2017. (за партију 20)	
		Уговор 404-00-672-24/15-001-008 од 31.03.2017. (за партију 14)	
		Уговор 404-00-672-25/15-001-008 од 31.03.2017. (за партију 15)	
		Уговор 404-00-672-26/15-001-008 од 31.03.2017. (за партију 16)	
		Уговор 404-00-672-27/15-001-008 од 31.03.2017. (за партију 17)	
		Уговор 404-00-672-28/15-001-008 од 31.03.2017. (за партију 18)	

<sup>23</sup> „Службени лист града Београда“ број 43/07 и 2/11

<sup>24</sup> „Службени гласник РС“ бр. 3/09,102/10,22/12,31/13 и 57/13)

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Ред број	Пружалац услуге	Правни основ исплате/ Уговори/Споразуми	Исплаћен износ у 2017. години
		Уговор 404-00-725/17-001-008 од 15.09.2017. (за партију 19)	
		Уговор 404-00-672-30/15-001-008 од 31.03.2017. (за партију 20)	
2	"PROTEKTA GROUP" д.о.о. Београд	Уговор 404-00-672-29/15-001-008 од 31.03.2017. (за партију 19)	23.618
		Уговор 404-00-672-23/15-001-008 од 31.03.2017. (за партију 13)	
3	Министарство унутрашњих послова	Споразум	34.025
3	Префактурисани рачуни Пореска управа	Споразум	53.990
			-1.183
4	Префактурисани рачуни Народна банка Србије	Споразум	-5.054
5	Остали добављачи	Уговори	-1.627
		<b>Укупно</b>	<b>158.860</b>

Управа за заједничке послове спровела је централизовану поступак набавке услуга физичко- техничког и против пожарног обезбеђења број 8/2016 и број 5/2017 и закључила оквирне споразуме број 404-02-2122/2016-01 од 5.10.2016. године и број 404-02-1069/2017-01 од 28.4.2017. године са Групом понуђача "Dobergard" д.о.о. Београд и "Dobergard plus" д.о.о. Београд и предузећем "PROTEKTA GROUP" д.о.о. Београд у складу са достављеним понудама (група понуђача закључила је споразуме о заједничком наступању број 1374-овл/2015 од 9.јуна 2015. године и број 1153-СПО/2017 од 25. фебруара 2017. године).

Управа за трезор је за ову врсту услуга закључила уговоре према својим потребама, а у складу са закљученим оквирним споразумима (уговори наведени у табели 11)

### Услуге чишћења – конто 421325

Услуге чишћења су исказане у износу од 28.812 хиљада динара.

Табела број 12: Преглед извршених расхода за услуге чишћења према пружаоцима услуга

Редни број	Пружалац услуге	Правни основ исплате	Исплаћен износ у 2017. години у хиљадама динара
1	Група понуђача „ТЕЛУС“ а.д.Београд и „TIME PARTNER“ д.о.о. Београд	Уговор 404-00-737/16-001-008 од 28.9.2016.	24.658
3	Префактурисани рачуни Пореска управа	Споразум	8.200
			-1.491
4	Префактурисани рачуни Народна банка Србије	Споразум	-1.479
5	Остало	Уговори	-1.076
		<b>Укупно</b>	<b>28.812</b>

Управа за заједничке послове спровела је централизовану поступак набавке услуга чишћења број 2/2016 закључила оквирни споразум број 404-02-1994/2016-01 од 26.9.2016. године са Групом понуђача „ТЕЛУС“ а.д. Београд и „TIME PARTNER“ д.о.о. Београд у складу са достављеним понудама (Уговор о оснивању конзорцијума од 6. априла 2016. године).

Управа за трезор је за ову врсту услуга закључила уговор број 404-00-737/16-001-008 од 28.9.2016. године, а у складу са закљученим оквирним споразумом.

Расходи за комуналне услуге су правилно исказани.

### 5.1.2.6. Услуге комуникација – конто 421400

Услуге комуникације су исказане у износу од 55.554 хиљаде динара.

Табела број 13: Преглед извршених расхода за услуге комуникација

Редни број	Опис	Конто	Укупно исплаћено у 2017. години у хиљадама динара
1	Телефон, телекс и телефакс	421411	7.539
2	Интернет и слично	421412	42.780
3	Услуге мобилног телефона	421414	1.898
4	Услуге доставе	421422	3.337
	<b>Укупно услуге комуникација</b>	<b>421400</b>	<b>55.554</b>

### Интернет и слично – конто 421412

Расходи за услуге интернета исказани су у износу од 42.780 хиљада динара.

Управа за трезор је за набавку ових услуга спровела четири отворена поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама и са предузећем „Телеком Србија“ ад Београд закључила следеће Уговоре:

- Уговор о набавци услуга број 404-00-419-2/15-001-008 од 03.08.2015. године за набавку електронских комуникационих услуга – пренос путем оптичких влакана – dark fiber – локације 3 и 4;
- Уговор о набавци услуга број 404-00-286-12/16-001-006 од 10. јуна 2016. године за набавку електронске комуникационе услуге примарног интернет линка;
- Уговор о набавци услуга број 404-00-354-13/2017-001-006 од 6. јуна 2017. године за набавку електронске комуникационе услуге примарног интернет линка и
- Уговор о пружању телекомуникационих услуга закупа линкова (L2VPN и L3VPN) број 404-00-526-28/16-001-006 од 08.12.2016. године.

На основу ова четири уговора извршени су расходи у укупном износу од 42.404 хиљаде динара.

Расходи за услуге комуникације су правилно исказани.

### 5.1.2.7. Компјутерске услуге – conto 423200

Компјутерске услуге су исказане у износу од 182.806 хиљада динара, од чега се износ од 159.999 односи на Услуге за одржавање софтвера – conto 423212, износ од 2.324 хиљаде динара се односи на Услуге одржавања рачунара и износ од 20.483 хиљаде динара се односи на Остале компјутерске услуге – conto 423291.

Компјутерске услуге су извршене на основу спроведених поступака јавних набавки. За набавку опреме чија појединачна вредност прелази доњи гранични износ набавке мале вредности утврђен Законом о јавним набавкама, Управа је добила закључке Владе Републике Србије, како је прописано чланом 27. став 2. Закона о јавној својини и чланом 1. Уредбе о одређивању опреме веће вредности и утврђивању случајева и услова под којима се покретне ствари из јавне својине могу отуђивати непосредном погодбом.

У табели у наставку, дат је преглед свих извршених јавних набавки за компјутерске услуге.

Табела број 14: Јавне набавке за Компјутерске услуге

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	у хиљадама динара	
					Плаћено	Напомене
1	"Ada system" д.о.о, Нови Сад	Уговор о пружању услуга одржавања софтвера за даљински надзор службених возила број: 404-00-404-13/17-001-008 од 8. јуна 2017. године	Услуге одржавања софтвера за даљински надзор службених возила	Отворени поступак	239	//
2	"Aigo business system" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број: 404-00-64/13/16-001-006 од 4. априла 2016. године	Пружање услуга одржавања рачунарске опреме, штампача за благајне	Отворени поступак	48	//
3	"Comtrade System Integration" д.о.о, Београд	Уговор о набавци услуге одржавања система за спречавање упада преко интернета (IPS) број: 404-00-530-13/17-001-006 од 8. августа 2017. године	Набавка услуге одржавања постојећег Система за спречавање упада преко интернета - IBM Intrusion System, који обухвата два физичка уређаја из серије GX7400 и софтвер за надзор - IBM Security SiteProtector	Отворени поступак	496	//
4	Група понуђача: "Digital Networks" д.о.о, Београд, "Ibis instruments" д.о.о, Београд и Саша Антић PR Stimgrow, Београд	Уговор о набавци услуге - сервис деск, имплементација нових процеса број: 404-00-355-13/17-001-006 од 6. јуна 2017. године	Пружање услуге сервис деск, имплементација нових процеса у оквиру Сектора за информационе технологије	Отворени поступак	14.959	Уговор о конзорцијуму "Digital Networks" д.о.о. Број 20/a од 23. маја 2017. г. "Ibis-instruments" д.о.о. Број 43-const-2017 од 23. маја 2017.г.
5	"Hewlett Packard" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања апликативног софтверског система за извршење буџета РС Број 404-00-601-15/16-001-006 од 26. септембра 2016. године	Пружање услуге одржавања апликативног софтверског система за извршење буџета Републике Србије, укључујући базу података и	Отворени поступак	69.840	//



Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћено	Напомене
			све интерфејсне модуле и сервисе за размену података, који су имплементирани у оквиру софтверског система (СИБ)			
6	"Enterprise services" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања апликативног софтверског система за извршење буџета Републике Србије број 404-00-575-13/17-001-006 од 12. септембра 2017. године	Пружање услуге одржавања апликативног софтверског система за извршење буџета Републике Србије, укључујући базу података и све интерфејсне модуле и сервисе за размену података, који су имплементирани у оквиру софтверског система (СИБ)	Отворени поступак	13.332	
7	"Информатика" а.д. Београд *	Уговор о пружању услуга одржавања рачунарске опреме - рачунара, штампача и комуникационе опреме за партију 26 - одржавање сервера и серверске опреме прве и друге категорије број 404-00-545-8/15-001-006 од 8. октобра 2015. године	Одржавање сервера и серверске опреме прве и друге категорије	Отворени поступак централизоване јавне набавке	1.200	Сагласност Министарства финансија за преузимање обавеза по основу вишегодишњих уговора број 401-00-00105/2015-03 од 16.1.2015.године
8		Уговор о пружању услуга број 404-00-659-14/16-001-008 од 27. септембра 2016. године	Пружање услуге подршке и одржавања апликативног софтвера за обрачун зарада директних корисника буџета	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	4.860	//
9		Уговор о пружању услуга број 404-00-687-14/17-001-008 од 28. септембра 2017. године	Пружање услуге - Одржавање софтвера за обрачун зарада корисника буџета	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	972	//
10	"Nil data communications" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге подршке за софтверске алате број 404-00-2079-13/16-001-006 од 27. децембра 2016. године	Предмет уговора је пружање услуга за софтверске алате	Отворени поступак	2.694	//
11	Група понуђача: "Oblak tehnologije" д.о.о, Београд-Земун, "Ewe Comp" д.о.о, Београд-Земун, "Nero system" д.о.о, Београд-Земун и "Aigo BS" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број: 404-00-470-13/16-001-006 од 14. септембра 2016. године	Проширење и одржавање система оптимизације штампе	Отворени поступак	14.776	Споразум којим се понуђачи из групе понуђача међусобно и према наручиоцу обавезују на извршење јавне набавке
12		Уговор о пружању услуге - проширење и одржавање система оптимизације штампе број 404-00-665-13/17-001-006 од 2. октобар 2017. године	Проширење и одржавање система оптимизације штампе	Отворени поступак	3.752	//
13	"ПрограМ" д.о.о, Београд *	Уговор о пружању услуге број 404-00-128-13/16-001-008 од 25. марта 2016. године	Пружање услуга одржавања софтвера под комерцијалним називом "СИРИУС" 2010	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	288	//
14		Уговор о пружању услуга број 404-00-158-13/17-001-008 од 21. марта 2017. године	Пружање услуга одржавања софтвера под комерцијалним називом "СИРИУС" 2010	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	864	//
15	"S&T Serbia" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања апликативног софтверског система за главну књигу (SAP) и SAP системског софтвера број: 404-00-771-10/16-001-006 од 25. октобра 2016. године	Одржавање SAP системског софтвера и одржавање апликативног софтверског система за Систем управљања јавним финансијама - подсистем за главну књигу, по реактивном и проактивном принципу	Преговарачки поступак са објављивање позива за подношење понуда на основу члана 35.став 1. тачка 1) Закона	5.939	//
16		Уговор о пружању услуге одржавања апликативног софтверског система за главну књигу (SAP) и SAP системског софтвера број: 404-00-601-13/17-001-006 од 28. августа 2017. године	Одржавање SAP системског софтвера и одржавање апликативног софтверског система за Систем управљања јавним финансијама - подсистем за главну књигу, по реактивном и проактивном принципу	Отворени поступак	573	//

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћено	Напомене
17	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања ORACLE лиценци и подршке број 404-00-364-15/16-001-006 од 10. августа 2016. године	Одржавање Oracle лиценци и подршка	Отворени поступак	8.750	//
18	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања хардвера за систем управљања јавним финансијама (ФМИС) и системског и произвођачког софтвера и лиценцих права број 404-00-612-13/16-001-006 од 18. октобра 2016. године	Пружање услуге одржавања хардвера за систем управљања јавним финансијама (ФМИС) и системског и произвођачког софтвера и лиценцих права	Отворени поступак	14.999	//
19	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-82-14/17-001-006 од 5. априла 2017. године	Услуге системске подршке, које обухватају два нивоа системске подршке	Отворени поступак	8.657	Споразум о заједничком наступању и извршењу јавне набавке - услуга системске подршке ОП број 6/2017 наручиоца Министарства финансија - Управа за трезор "Ssga" број 2206 од 23. марта 2017.г. "Digital Networks" д.о.о. Број 9 од 23. марта 2017. године
20	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о набавци добара - хардверска и софтверска инфраструктура за централни регистар фактура- прва фаза број 404-00-143-17/17-001-006	Набавка хардверске и софтверске инфраструктуре за Централни регистар фактура - прва фаза	Отворени поступак	1.955	Споразум о заједничком наступању и извршењу јавне набавке - услуга системске подршке ОП број 8/2017 наручиоца Министарства финансија - Управа за трезор "Ssga" број 3599 од 10. маја 2017.г. "Digital Networks" д.о.о. Број 17 од 10. маја 2017. године
21	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге - заштита оперативних система број: 404-00-315-13/17-001-006 од 8. маја 2017. године	Услуга - Заштита оперативних система (продужетак права коришћења лиценци за Symantec antimalware софтвер)	Отворени поступак	3.956	//
22	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Nil Data Communications" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге подршке за софтверски алат за корелацију логова - IBM RADAR број 404-00-602-19/17-001-006 од 16. октобра 2017. године	Пружање услуге подршке за софтверски алат за корелацију логова IBM Radar	Отворени поступак	998	Уговор о конзорцијуму br. 547/2017 "Saga" д.о.о. Број 7893 од 21. септембра 2017. г.
23	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге подршке за ORACLE лиценце број 404-00-602-20/17-001-006 од 16. октобра 2017. године	Пружање услуге подршке за Oracle лиценце	Отворени поступак	2.099	//
24	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-712-13/17-001-006 од 17. новембра 2017. године	Одржавање хардвера EMC Clarion CX4-480C8	Отворени поступак	1.076	//
25	Група понуђача: "Serbian Business Systems" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о набавци услуге - систем за менаџмент идентитета - додатни процеси број 404-00-263-13/17-001-006 од 9. маја 2017. године	Пружање услуге имплементације додатних процеса за Систем за менаџмент идентитета (ИМ) - друга фаза успостављања целовитог система	Отворени поступак	3.930	Споразум о подношењу заједничке понуде и заједничком извршењу набавке "Serbian Business Systems" д.о.о. Број 965 од 18. априла 2017. "Digital Networks" д.о.о. Број 14 од 18. априла 2017. године
26	"Soneco" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга одржавања софтверског пакета за надгледање	Одржавање софтверског пакета за надгледање мреже	Отворени поступак	827	//

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћено	Напомене
		мреже број 404-00-274-13/16-001-006 од 9. јуна 2016. године				
27		Уговор о пружању услуга одржавања софтверског пакета за надгледање мреже број 404-00-433-13/17-001-006 од 15. јуна 2016. године	Одржавање софтверског пакета за надгледање мреже	Отворени поступак	726	//
<b>УКУПНО</b>					<b>182.806</b>	

\* На испоручени информациони систем, „ПрограМ“ д.о.о. Београд, има искључива ауторска права, има потпуно власништво над изворним кодом за предметни информациони систем и није пренео на треће лице ни једно право којим се међа нити ограничава садржина ауторског права по том основу. Наведени разлози представљају техничке разлоге услед којих предметну јавну набавку може испунити наведени понуђач. На основу наведеног, не постоји могућност да други понуђачи пружају предметне услуге. Информатика а.д., као власник изворног кода на наведеним програмима – апликативно решење Обрачун зарада и дограђен апликативни софтвер за обраду зарада директних корисника буџетских средстава Трезор, није пренела на треће лице ни једно право којим се међа нити ограничава садржина ауторског права по том основу. За предметне јавне набавке, Управа за трезор је прибављала мишљења Управе за јавне набавке.

На основу извештаја о извршеним услугама, испостављених рачуна, извршена су плаћања у укупном износу 182.806 хиљада динара.

Компјутерске услуге су правилно исказане.

#### 5.1.2.8. Остале опште услуге – konto 423900

Остале опште услуге су исказане у износу од 28.390 хиљада динара и у целости се односе на Остале опште услуге – konto 423911.

Остале опште услуге односе се на накнаде физичким лицима у нето износу од 8.392 хиљаде динара, исплате омладинским задругама у износу од 14.323 хиљаде динара и плаћене порезе и доприносе у износу од 5.675 хиљада динара.

У складу са чланом 197. Закона о раду, послодавац може да закључи уговор о обављању привремених и повремених послова за обављање послова који су по својој природи такви да не трају дуже од 120 радних дана у календарској години. Закључивање уговора о привременим и повременим пословима условљено је чињеницом повремениог карактера и ограниченог временског трајања послова који могу бити предмет уговора.

Управа је са **физичким лицима** закључивала уговоре о привременим и повременим пословима. Уговори су типски и садрже, поред уговорних страна, врсту посла за коју се лице ангажује, период ангажовања и висину месечне накнаде. Рок важења уговора је највише 120 радних дана. Исплате накнада ангажованим лицима вршена је месечно.

Управа је са **омладинским задругама** закључивала уговоре о пословној сарадњи. У табели у наставку, дајемо преглед уговора који су важили у 2017. години:

Табела број 15: Уговори о пословној сарадњи који су важили у 2017. години

Редни број	Омладинска задруга	Уговор број и датум	Период важења уговора
1	Омладинска задруга "Студентска заједница", Београд	Број 112-00-265/16-001-008 од 1. марта 2016. године	1.3.2016-1.3.2017. године
		Број 112-00-184/17-001-008 од 28. фебруара 2017. године	1.3.2017-1.3.2018. године
2	Омладинска задруга "САТ", Београд	Број 112-00-266/16-001-008 од 1. марта 2016. године	1.3.2016-1.3.2017. године
		Број 112-00-185/16-001-008 од 28. фебруара 2017. године	1.3.2017-1.3.2018. године
3	Омладинска задруга "Индекс", Београд	Број 112-00-267/16-001-008 од 1. марта 2016. године	1.3.2016-1.3.2017. године
		Број 112-00-183/16-001-008 од 28. фебруара 2017. године	1.3.2017-1.3.2018. године

У члану 42. Општих правила омладинског и студентског задругарства, у ставу 1. прописано је да средства која послодавац уплати на текући рачун задруге у бруто обрачунатом износу по основу обављених уговорених послова чине приход задруге. У ставу 4. истог члана, наведено је да члански допринос за заједничке потребе задругара и задружни допринос за заједничке потребе задругара и задруга, немају карактер провизије уколико се обрачунавају по прописаној јединственој стопи и користе се наменски.

Чланом 45. Општих правила омладинског и студентског задругарства, прописано је да се члански допринос за заједничке потребе задругара обрачунава се по јединственој стопи од 10% и користи се наменски са текућег рачуна задруге.

Уговори о пословној сарадњи између Управе и задруга су типски. У уговорима је наведено да су уговорне стране сагласне да организују обављање привремених и повремених послова који су по својој природи такви да не трају дуже од 120 дана у календарској години. Чланом 2. уговора, прописано је да бруто цена рада задругара дефинисана јединствени ценовником Послодавца, која подразумева остварени износ накнаде за рад задругара увећан за износ пореза на доходак, доприноса за социјално осигурање и чланског доприноса са ПДВ-ом. Уговорима је дефинисано да Управа са свим ангажованим чланом задруге закључује појединачни тројни Уговор о обављању привремених и повремених послова преко омладинске задруге, између Управе, Задруге и Задругара. Овим појединачним уговорима ближе су одређени врста посла, период ангажовања, радно време, потребан степен стручне спреме, као и права и обавезе послодавца, задругара и задруге.

Остале опште услуге правилно су исказане.

#### 5.1.2.9. Текуће поправке и одржавање опреме – конто 425200

Текуће поправке и одржавање опреме су исказане у износу од 37.017 хиљада динара и у целости се односе на Текуће поправке и одржавање опреме за јавну безбедност – конто 425281.

Текуће поправке и одржавање опреме су извршене на основу спроведених поступака јавних набавки / набавки. У табели у наставку, дат је преглед свих извршених јавних набавки / набавки.

Табела број 16: Јавне набавке/ набавке за Текуће поправке и одржавање опреме

у хиљадама динара

Р.Б.	Добављач	Уговор - број и датум	Предмет уговора	Врста јавне набавке/набавке	Укупно плаћено	Напомене
1	Група понуђача коју чине: Приватно друштво за промет роба и услуга у земљи и иностранству "Сага" д.о.о, Нови Београд и Друштво за пројектовање и трговину "Prosperity", Лазаревац	Уговор о пружању услуга одржавања рачунарске опреме са уградњом резервних делова број 404-00-545-5/15-001-006 за партију 25- одржавање комуникационе опреме, оптике и ИП телефоније	Одржавање комуникационе опреме, оптике и ИП телефоније	централизована јавна набавка	14.747	Споразум о заједничком наступању и извршењу јавне набавке услуга одржавања рачунарске опреме са уградњом резервних делова ОП број 6/2015 за партију 5 број 3533 од 28.5.2015 ("Сага" д.о.о) и број 3005-5/15 од 30.5.2015 ("Prosperity" д.о.о)
2	"Сага" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања комуникационе опреме оптике и ИП телефоније Управе за трезор - партија 24 број 404-00-772/17-001-006 од 13. октобра 2017. године	Набавка услуге одржавања комуникационе опреме оптике и ИП телефоније	централизована јавна набавка	2.690	
3	"Maksitel" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-69-18/16-001-008 од 29. марта 2016. године	Услуге одржавања и поправке клима уређаја у складу са Извршноцем	отворени поступак	9	
4	"Maksitel" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања и поправке клима уређаја број 404-00-63-14/17-001-008 од 21. марта 2017. године	Услуге одржавања и поправке клима уређаја у складу са Извршноцем	отворени поступак	2.911	

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Р.Б.	Добављач	Уговор - број и датум	Предмет уговора	Врста јавне набавке/набавке	Укупно плаћено	Напомене
5	"Enel PS" д.о.о, Нови Београд	Уговор о пружању услуга 404-00-255-8/17-001-006 од 22.марта 2017. године	Услуге одржавања дизел електричног агрегата у објекту УТ, Нови Сад	набавка на коју се закон не примењује	166	*прикупљене три понуде
6	"Enel PS" д.о.о, Нови Београд	Уговор о пружању услуга 404-00-413-10/17-001-006 од 18.маја 2017. године	Одржавање инфраструктуре секундарног Дата центра	преговарачки поступак са објављивањем понуда	830	
7	"Enel PS" д.о.о, Нови Београд	Уговор о одржавању УПС уређаја број 404-00-532-3/16-001-006 - остало Управе за трезор - партија 27	Одржавање УПС уређаја	централизована јавна набавка	1.496	
8	"Konvereks" д.о.о, Београд	Уговор од одржавању централних УПС уређаја MGE Galaxy и SYMMETRA број 404-00-532/16-001-006 Управе за трезор - партија 26	Одржавање централних УПС уређаја MGE Galaxy и Symmetra Управе за трезор	централизована јавна набавка	1.980	
9	"Varnost - Fitep" а.д, Београд	Уговор о пружању услуга надгледања и одржавања система за техничку заштиту објеката 404-00-296-13/17-001-008 од 16.5.2017.	Услуге надгледања и одржавања система за техничку заштиту објеката	отворени поступак	1.111	
10	"Varnost - Fitep" а.д, Београд	Уговор о пружању услуга надгледања и одржавања система за техничку заштиту објеката број 404-00-173-15/16-001-008 од 16. маја 2016. године	Услуга надгледања и одржавања система за техничку заштиту објеката	отворени поступак	811	
11	"Trezor international" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга одржавањ и поправке каса и трезора број 404-00-104-13/16-001-008 од 12. априла 2016. године	Услуга одржавања и поправке каса и трезора	отворени поступак	960	
12	"Trezor international" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга поправке каса и трезора број 404-00-256-13/17-001-008 од 15. маја 2017. године	Услуга поправке каса и трезора	отворени поступак	909	
13	"Master Team" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-345-14/17-001-008 од 23. маја 2017. године	Поправка машина за везивање новца (партија 2)	отворени поступак	214	
14	"Master Team" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-345-13/17-001-008 од 23. маја 2017. године	Поправка машина за везивање новца (партија 1)	отворени поступак	725	
15	"Master Team" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-146-16/16-001-008 од 9. маја 2016. године	Одржавање - редован сервис и поправка нових машина за бројање новца	отворени поступак	535	
16	"Tehnovinca" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-270-13/17-001-008 од 23. маја 2017. године	Пружање услуга одржавања , поправке стабилног система за гашење пожара и противпожарне опреме, са заменом резервних делова и потрошног материјала	отворени поступак	1.207	
17	"Hyundai Srbija" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-676-13/16-001-008 од 30. септембра 2016. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Hyundai, до 37 возила	ЈН мале вредности	1.433	
18	"Hyundai Srbija" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-379-17/001-008 од 25. маја 2017. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Hyundai, до 37 возила (партија 2)	ЈН мале вредности	289	

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Р.Б.	Добављач	Уговор - број и датум	Предмет уговора	Врста јавне набавке/набавке	Укупно плаћено	Напомене
19	Група понуђача "Clima Control" предузеће за консалтинг, инжењеринг, пројектовање, извођење и трговину, Београд и "Енел ПС", Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-63-14/16-001-006 од 21. марта 2016. године	Услуге одржавања и поправке клима уређаја у систем сали UNIFLAIR TDAR1121A, Одржавање прецизних клима уређаја UNIFLAIR TDAR1121A подразумева превентивно и интервентно одржавање	отворени поступак	979	Уговор о конзорцијуму о заједничког извршењу уговора број 2119 од 8.3.2016 ("Clima Control" д.о.о) и број 423 од 7.3.2016. ("Enel PS" д.о.о)
20	Група понуђача "ДВД Врачар", Београд и ТЕHNO VINČА д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-197-14/16-001-008 од 23. маја 2016. године	Пружање услуге одржавања, поправке стабилног система за гашење пожара и противпожарне опреме, са заменом резервних делова и потрошног материјала	отворени поступак	749	Споразум групе понуђача за реализацију послова који проистичу из јавне набавке број 284 од 26.4.2016 ("ДВД Врачар") и број 44-04/16 од 20.4.2016 ("ТЕHNO VINČА" д.о.о)
21	Група понуђача: "Nero System" д.о.о, Београд, "Comtrade System Integration" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања мултимедијалних уређаја број 404-00-437-14/17-001-008	Пружање услуге одржавања мултимедијалних уређаја - 43 уређаја ASUS ZenPhone 2 ASUS ZE551ML	отворени поступак	599	
22	"West Beocar" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-172-18/001-008 од 20. априла 2016. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Opel, до 4 возила (партија 1)	ЈН мале вредности	407	
23	"West Beocar" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-379-16/001-008 од 25. маја 2017. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Opel, до 4 возила (партија 1)	ЈН мале вредности	65	
24	"Birotehnika" д.о.о, Јагодина	Уговор о пружању услуга број 404-00-72-16/16-001-008 од 29. марта 2016. године	Пружање услуга одржавања и поправке фотокопир апарата Minolta	отворени поступак	187	
25	"Фимас" д.о.о, Београд	Одлука о додељивању наруџбенице број 404-00-489-7/16-001-008 од 18.7.2016.	поправка апарата за кафу LSM 85 PRACTICAL S - La San Marco	набавка на коју се закон не примењује	14	*наруџбеница *прикупљене три понуде
26	"Milgren Power" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-61-9/17-001-008 од 7.2.2017.	Услуге одржавања и поправки агрегата типа "IVEKO" снаге 170 KVA	набавка на коју се закон не примењује	113	*прикупљене три понуде
27	"DIPeM" д.о.о, Чачак	Уговор о пружању услуга број 404-00-379-18/001-008 од 25. маја 2017. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Mazda до 2 возила (партија 3)	ЈН мале вредности	165	
28	Сервис за одржавање рачунских и канцларијских машина и израду програма "MASTER", Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-146-15/16-001-008 од 9. маја 2016. године	Одржавање - редован сервис и поправка старих машина за бројање новца (партија 1)	отворени поступак	271	
29	Сервис за одржавање рачунских и канцларијских машина и израду програма "MASTER", Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-146-17/16-001-008 од 9. маја 2016. године	Поправка машина за везивање новца (партија 3)	отворени поступак	87	
30	"Malex city copy services" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-72-17/16-001-008 од 29. марта 2016. године -партија 4	Пружање услуга одржавања и поправке фотокопир апарата и телефакс апарата CANON	отворени поступак	68	
31	BENELS д.о.о, Београд,	Уговор број 404-00-482-	Одржавање и поправка	набавка на коју	44	*прикупљене три

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Р.Б.	Добављач	Уговор - број и датум	Предмет уговора	Врста јавне набавке/набавке	Укупно плаћено	Напомене
	Исмета Муџезиновића бр. 22а	8/17-001-008 од 30. маја 2017. године	угоститељске опреме - сервисирање кафе апарата	се закон не примењује		понуде
32	Рефундације пореским управа и Народној банци на основу уговора (описано у Напомени 5.1.2.4 Енергетске услуге - конто 421200)				247	
<b>Укупно</b>					<b>37.017</b>	

Управа је на основу испостављених рачуна, извештаја о извршеним радовима, записника о извршеним услугама, платила укупан износ од 37.017 хиљада динара.

Текуће поправке и одржавање опреме правилно су исказане.

### 5.1.3. Издаци за нефинансијску имовину – класа 500000

Издаци за нефинансијску имовину Управе исказани су у износу од 754.646 хиљада динара и то:

Табела број 17: Издаци за нефинансијску имовину

Редни број	Конто	Опис	Износ извршених издатака		
			Буџет - извор 01	Финансијска помоћ ЕУ - извор 56	Укупно
1	5113	Капитално одржавање зграда и објеката	36.265		<b>36.265</b>
2	5122	Административна опрема	292.549	166.350	<b>458.899</b>
3	5128	Опрема за јавну безбедност	26.879		<b>26.879</b>
4	5151	Нематеријална имовина	224.075		<b>224.075</b>
5		Остали издаци	8.528		<b>8.528</b>
<b>Укупно</b>			<b>588.296</b>	<b>166.350</b>	<b>754.646</b>

#### 5.1.3.1. Капитално одржавање зграда и објеката – конто 511300

Капитално одржавање зграда и објеката исказано је у износу од 36.265 хиљада динара и у целости се односе на Капитално одржавање пословних зграда и пословног простора – конто 511321.

Капитално одржавање зграда и објеката је извршено на основу спроведених поступака јавних набавки.

У табели у наставку, дат је преглед свих извршених јавних набавки за Капитално одржавање зграда и објеката.

Табела број 18: Капитално одржавање зграда и објеката – конто 511300

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке/набавке	у хиљадама динара	
					Укупно плаћено	Напомене
1	"ГРО СТАТИК" д.о.о, Нови Сад	Уговор о извођењу радова број 404-00-671-10/17-001-008 од 29.8.2017. године - партија 2	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на крову објекта филијале Пријепоље, Санчачких бригада бр. 47	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	819	
		Уговор о извођењу радова број 404-00-671-11/17-001-008 од 29.8.2017. године - партија 4	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на преграђивању дела простора на 6. спрату објекта Централа Београд и његовом претварању у четири посебна простора.		513	
2	"ХИДРОТЕХНИКА - ГМК" д.о.о, Београд	Уговор о извођењу радова број 404-00-672-10/17-001-008 од 2. октобра 2017. године - партија 1	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на фасади објекта експозитуре Деспотовац	отворени поступак	560	
3		Уговор о извођењу радова број 404-00-672-11/17-001-008 од 2. октобра 2017. године - партија 2	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на фасади објекта експозитуре Лебане		510	
4		Уговор о извођењу радова број 404-00-672-13/17-001-008 од 2. октобра 2017. године - партија 4	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на инвентиционом одржавању - радови хидроизолацији равног крова објекта експозитуре Брус		470	
5		Уговор о набавци добара са пратећим електро број 404-00-	Набавка и уградња добара са пратећим електро радовима експозитури		699	

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке/набавке	Укупно плаћено	Напомене
		668-10/17-001-008 од 21. септембра 2017. године	Димитровград			
6	Група понуђача: С.З.Б.Р. Металумил, Београд и "Елитас" д.о.о, Београд	Уговор о извођењу радова број 404-00-545-13/17-001-008 од 3. августа 2017. године	Извођење радова на инвестиционом одржавању - замена столарије	отворени поступак	26.506	Споразум о учешћу у јавној набавци број ОП 25/2017 и међусобним обавезама од 24. јула 2017. године
7	ГПЗ "ТЕХНО БЕОГРАД", Београд и "Беонант" д.о.о, Нови Београд	Уговор о извођењу радова број 404-00-672-12/17-001-008 од 2. октобра 2017. године - партија 3	Извођење радова на инвестиционом одржавању - радови на фасади објекта експозитуре Шид	отворени поступак	401	
8	Порез на додату вредност				5.788	
<b>Укупно</b>					<b>36.265</b>	

Управа је на основу испостављених рачуна, обрачуна по окончаним ситуацијама записника о примопредаји извршених радова, извршила плаћања у укупно износу од 36.265 хиљада динара за капитално одржавање зграда и објеката

Капитално одржавање зграда и објеката правилно је исказано.

### 5.1.3.2. Административна опрема – конто 512200

Административна опрема је исказана у износу од 458.899 хиљада динара, од чега се износ од 396.925 хиљада динара односи на Рачунарску опрему – конто 512221, износ од 54.796 хиљада динара се односи на Мреже – конто 512223, износ од 4.300 хиљада динара се односи на Намештај – конто 512211, износ од 1.920 хиљада динара се односи на Уградну опрему – конто 512212, износ од 814 хиљада динара се односи на Телефоне – конто 512232 и износ од 144 хиљаде динара се односи на Опрему за угоститељство – конто 512252.

Од укупних издатака за Административну опрему, Управа је за спроведене јавне набавке извршила износ од 263.124 хиљаде динара, износ од 195.777 хиљада динара се односи на пренос средстава ИПА 2013- Реформа јавне управе, за набавку опреме неопходне за успостављање секундарног/ backup центра за податке Трезора.

Табела број 19: Спроведене јавне набавке/набавке Административне опреме  
у хиљадама динара

Р.Б.	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке/набавке	Укупно плаћено	Напомене
1	"BS UGO-OPREMA" д.о.о, Нови Београд	Уговор о купопродаји број 404-00-284-4/17-001-008 од 22. маја 2017. године	Добра - Опрема за угоститељство: универзална сецкалица за поврхе са ножевима Е-2 и Н-6, 4 (четири) педиљке за цитрусе и једноструки тостер	Набавка на коју се закон не примењује (члан 39. став 2. Закона)	144	1. Прикупљене понуде; 2. Извештај о прикупљеним понудама - један понуђач са којим је и закључен уговор
2	Група понуђача коју чине: Предузеће за производњу рачунарске опреме и информатички инжењеринг "Информатика", а.д, Београд; Предузеће за производњу, трговину и услуге "Malex City Copy Service" д.о.о, Београд;	Уговор о набавци радних станица тип 6 - партија 6 - број 404-00-54/17-001-006 од 24. 1.2017. године	Набавка рачунарске опреме и штампача: Dell Optilex7040 Minitower Dell E2216Н - 20 комада	Централизована јавна набавка	3.539	Споразум о подношењу заједничке понуде од 28.11.2016. године
3	Предузеће за информатику, микрографију и инжењеринг "Technicom informatika" д.о.о, Ниш и Предузеће за производњу и промет рачунарске опреме "Direct Link" д.о.о, Београд	Уговор о набавци радних станица тип 6 - партија 24 - број 404-00-55/17-001-006 од 24.1.2017. године	Набавка рачунарске опреме и штампача: Dell Latitude E 5570 - 18 комада	Централизована јавна набавка	4.298	
4	"Интер техно трејд" д.о.о, Ниш	Уговор о купопродаји клима уређаја број 404-00-269-13/17-001-008 од 29. маја 2017. године	Купопродаја 40 клима уређаја 12000 VTU/h са испоруком, уградњом/монтажом (Vivax	Отворени поступак	1.920	



Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Р.Б.	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке/набавке	Укупно плаћено	Напомене
			клима уређаји модел: ACP-12CH35AEZI			
5	Група понуђача коју чине: "Матис" д.о.о, Ивањица и "Eurosalon fabrika" д.о.о, Београд	Уговор о набавци канцеларијског намештаја са испоруком у Београду - партија 1 - број 404-00-595/17-001-008 од 12.7.2017. године	Набавка канцеларијског намештаја са испоруком у Београду	Централизована јавна набавка	2.093	Споразум о конзорцијуму закључен дана 12.4.2017. године
6		Уговор о набавци канцеларијског намештаја са испоруком у местима на територији Републике Србије ван Београда - партија 2 - број 404-00-596/17-001-008 од 12.7.2017. године	Набавка канцеларијског намештаја са испоруком у местима на територији Републике Србије ван Београда	Централизована јавна набавка	1.534	
7	Група понуђача: "Nil Data Communications" д.о.о, Београд и "Salviol" д.о.о, Београд	Уговор о набавци система VDI - виртуализација десктоп клијената и хардверска и софтверска инфраструктура број 404-00-154-16/16-001-006 од 10.5.2016. године	Набавка добара Систем VDI - виртуализација десктоп клијената и хардверска и софтверска инфраструктура*	Отворени поступак	24.987	Уговор о конзорцијуму "Nil Data Communications" д.о.о. Број 223/2016 од 19. априла 2016.г. "Salviol" д.о.о, Београд д.о.о. број 5/2016 од 19. априла 2016.г.
8	Група понуђача: "Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд и "Saga" д.о.о, Београд	Уговор о купопродаји добара - комуникационе опреме, пратећег софтвера за администрацију мреже и контролу саобраћаја и лиценци за виртуализацију ИКТ система број 404-00-356-13/17-001-006 од 6. јула 2017. године	Набавка добара - комуникационе опреме, пратећег софтвера за администрацију мреже и контролу саобраћаја и лиценци виртуализацију ИКТ система*	Отворени поступак	30.627	Споразум групе понуђача од 22.6.2017. године
9	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о купопродаји сервера и опреме за проширење сторица број 404-00-356-14/17-001-006 од 6. јула 2017. године	Купопродаја сервера и опреме за проширење сторица	Отворени поступак	15.350	
10	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци радних станица тип 5 - партија 5- број 404-00-53/17-001-006 од 24.1.2017.	Набавка рачунарске опреме и штампача за партију 5 - радне станице тип 5	Централизована јавна набавка	26.806	
11	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци радних станица тип 7 - Партија 7 број 404-00-839/17-001-006 од 24.11.2017. године	Набавка радних станица тип 7	Централизована јавна набавка	29.815	
12	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци радних станица тип 8 - партија 8 број 404-00-841/17-001-006 од 24.11.2017.	Набавка радних станица тип 8	Централизована јавна набавка	3.059	
13	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци преносивих лаптоп уређаја тип 8 - Партија 27 број 404-00-840/17-001-006 од 24.11.2017.	Набавка преносних лаптоп уређаја тип 8	Централизована јавна набавка	2.695	
14	"Прогрес инжењеринг" д.о.о, Чачак	Уговор о купопродаји архивских полица број 404-00-525-10/17-001-008	Купопродаја 122 (стодвадесетдве) архивске металне полице	Отворени поступак	673	
15	Група понуђача "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о набавци добара - хардверска и софтверска инфраструктура за централни регистар фактура - прва фаза број 404-00-143-17/17-001-006 од 19. маја 2017. године	Набавка Хардверске и софтверске инфраструктуре за Централни регистар фактура - прва фаза*	Отворени поступак	59.974	Споразум о заједничком наступању и извршењу јавне набавке од 10.5.2017. године
16	Група понуђача: "Salviol" д.о.о, Београд, "Comtrade System Integration" д.о.о, Београд и "Saga" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци мрежне опреме за дата центар број 404-00-238-14/16-001-006 од 13.6.2016. године	Набавка мрежне опреме за Дата центар	Отворени поступак	54.796	Уговор о конзорцијуму од 19.5.2016. године "Salviol" д.о.о. Број 009/1 од 19.5.2016. "Comtrade System Integration" д.о.о, Београд број 16-4044 од 24.5.2016. године "Saga" д.о.о, Београд број 3701 од 24.5.2016. године
17	"Техноманија" д.о.о, Београд	Уговор о купопродаји мултимедијалних уређаја број 404-00-617-13/17-001-006 од 12.9.2017.	Купопродаја мултимедијалних уређаја	Отворени поступак	814	
<b>Укупно</b>					<b>263.124</b>	

Управа је на основу испостављењих рачуна и друге документације за набављену административну опрему извршила плаћања у укупном износу 263.124 хиљада динара.

### Уговор „Supply of equipment necessary for establishing the secondary/backup Treasury Data Centre” – ИПА 2013 (Набавка опреме неопходне за успостављање секундарног/ backup центра за податке Трезора – ИПА 2013)

Уговор „Supply of equipment necessary for establishing the secondary/backup Treasury Data Centre” број 48-00-00187/2014-28 (EuropeAid/137122/ИН/SUP/RS) од 21. децембра 2016. године, закључен је између Министарства финансија (Сектор за уговарање и финансирање програма из средстава ЕУ, Београд) и „Ewe comp” д.о.о. предузеће за производњу и монтажу рачунарске и телекомуникационе опреме, Београд у конзорцијуму са „Comtrade System Integration” д.о.о, Београд и „Сага“ д.о.о, Београд. Предмет уговора је понуда, достава, истовар инсталација и пуштање у рад: уређаја за складиштење података (ком. 1), уређаја за балансирање мреже (ком. 4), система за превенцију мрежног упада (ком. 1) и обуку (до укупне уговорене суме). Место испоруке је Управа за трезор у Новом Саду. Уговорени период имплементације је 180 дана. Уговорена је цена у износу од 1.586.420,00 евра (15% се финансира из буџета Републике Србије – извор 01 и 85% да се финансира из извора 56 - Финансијска помоћ ЕУ).

Дана 28. априла 2017. године, „Ewe comp” д.о.о. предузеће за производњу и монтажу рачунарске и телекомуникационе опреме, Београд је испоставила рачун-отпремницу број 17-380-000037 у износу од 1.586.420,00 евра. Плаћање је извршено по средњем курсу НБС, у износу од 166.350 хиљада динара (85%) из извора 56 - Финансијска помоћ ЕУ и износу од 29.426 хиљада динара (15%) из извора 01 – Приходи из буџета, што у укупном износу по средњем курсу НБС на дан плаћања износу 1.586.420,00 евра (195.777 хиљада динара).

Административна опрема правилно је исказана.

#### 5.1.3.3. Опрема за јавну безбедност – конто 512800

Опрема за јавну безбедност исказана је у износу од 26.879 хиљада динара и у целости се односе на Опрему за јавну безбедност – конто 512811.

Опрема за јавну безбедност је извршена на основу спроведених поступака јавних набавки. У табели у наставку, дат је преглед свих извршених јавних набавки за опрему за јавну безбедност.

Табела број 20: Јавне набавке за опрему за јавну безбедност – конто 512811

у хиљадама динара

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
1	Група понуђача: "С.С.Т.В. CENTAR MASTER" д.о.о, Београд (Земун) и MACCHINA SECURITY д.о.о, Београд	Уговор о набавци добара – опрема за видео надзор, са уградњом број 404-00-767-14/17-001-008 од 28. новембра 2017. године	набавка добара – Опрема за видео надзор са уградњом	Отворени поступак	14.105	Споразум о заједничком наступу групе понуђача од 7. новембра 2017. године
2	2. Група понуђача: "NEOLINK" д.о.о, Нови Сад и DOO ZA PROIZVODNJU I TROGOVINU INTEC, Нови Сад	Уговор о набавци добара – опрема за стабилне инсталације за дојаву пожара, са уградњом број 404-00-737-24/17-001-008 од 21. новембра 2017. године	набавка добара – Опрема за стабилне инсталације за дојаву пожара	Отворени поступак	12.774	Уговор о формирању групе понуђача (споразум) број 2010-1/17 од 20. октобра 2012. године
<b>Укупно</b>					<b>26.879</b>	

Управа је на основу записника о обављеном техничком пријему система техничке заштите за сваки објекат, записника о примопредаји добара и извршених радова, Записника

о пријему пројеката изведеног стања, потврде о изведеном систему техничке заштите, као и графичког приказа распореда уграђених уређаја и система техничке заштите и испостављених рачуна извршила плаћања у укупном износу од 26.879 хиљада динара.

Опрема за јавну безбедност је правилно исказана.

#### 5.1.3.4. Нематеријална имовина – конто 515100

Нематеријална имовина исказана је у износу од 224.075 хиљада динара, од чега се износ од 198.481 хиљаде динара односи на Компјутерски софтвер - конто 515111, док се износ од 25.594 хиљаде динара се односи на Лиценце - конто 515192.

Нематеријална имовина је извршена на основу спроведених поступака јавних набавки. У табели у наставку, дат је преглед свих извршених јавних набавки за нематеријалну имовину.

Табела број 21: Преглед закључених уговора и исплата за набавку компјутерског софтвера  
у хиљадама динара

Редни број	Број и датум Уговора	Добављач	Врста јавне набавке	Споразум групе понуђача (број и датум)	Конто	Износ
1				"SAGA" д.о.о. број 5043 од 22.6.2017.г.	515111	6.858
2	404-00-356-13/17-001-006 од 10. августа 2017. године	Група понуђача: "Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд и "Saga" д.о.о, Београд (Прва партија)	Отворени поступак	"Comtrade System Integration" д.о.о. број 17-3846 од 23.6.2017.г.	515192	11.987
3	404-00-143-17/17-001-006 од 4. јула 2017. године	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Отворени поступак	"SAGA" д.о.о. Број 3599 од 10.5.2017.г. "Digital networks" д.о.о, Београд број 17 од 10. маја 2017.г.	515111	34.931
4	404-00-557-13/17-001-010 од 4. августа 2017. године	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Отворени поступак	"SAGA" д.о.о. Број 6095 од 20.7.2017.г. "Digital networks" д.о.о, Београд број 29 од 10. маја 2017.г.	515111	125.808
5	404-00-154-16/16-001-006 од 11. маја 2016. године	Група понуђача: "Nil Data Communications" д.о.о, Београд и "Salviol" д.о.о, Београд	Отворени поступак	Уговор о конзорцијуму "Nil Data Communications" д.о.о. Број 223/2016 од 19. априла 2016.г. "Salviol" д.о.о, Београд д.о.о. број 5/2016 од 19. априла 2016.г.	515111	29.994
6	404-00-102-14/17-001-006 од 4. априла 2017. године	"E-Smart Systems" д.о.о, Београд	Отворени поступак	//	515192	7.497
7				Уговор о конзорцијуму "Nil Data Communications" д.о.о. Број 525/2017 од 7. септембра 2017.г.	515111	889
8	404-00-495-13/17-001-006 од 4. октобра 2017. године	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Nil Data Communications" д.о.о, Београд	Отворени поступак	"Saga" д.о.о, Београд д.о.о. број 7532 од 8. септембра 2017.г.	515192	6.110
9	<b>Укупно Компјутерски софтвер - конто 515111 (1+3+4+5+7)</b>				515111	198.481
10	<b>Укупно Лиценце - конто 515192 (2+6)</b>				515192	25.594
<b>Укупно Нематеријална имовина - конто 515100 (9+10)</b>						<b>224.075</b>

Управа је на основу записника о извршеној примопредаји, извештаја о извршеној инсталацији, конфигурацији, имплементацији, тестирању набављене нематеријалне имовине, извршила плаћање у укупном износу од 224.075 хиљада динара.

Нематеријална имовина је правилно исказана.

#### 6. Јавне набавке

Планирање и спровођење јавних набавки подразумевају интерним актом уређен начин планирања набавки (критеријуме, правила и начин одређивања предмета јавне набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, циљеве поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из поступка, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контролу јавних набавки, начин праћења извршења уговора о јавној набавци.

Управа је Директивом о поступању Министарства финансија – Управе за трезор у поступцима јавних набавки број 404-00-769/001-008 од 12. октобра 2015. године, ближе

уредила спровођење јавних набавки. Директивом о поступању Министарства финансија – Управа за трезор у поступцима јавних набавки, уређени су начин планирања, одговорност за планирање, начин извршења обавеза у поступку јавне набавке, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење поступка јавне набавке, контрола јавних набавки и начин праћења извршења уговора о јавној набавци Управе. Директива је намењена свим унутрашњим јединицама Управе које су, у складу са важећом регулативом и унутрашњим општим актима, укључене у планирање набавки, спровођење поступака и извршење уговора о јавним набавкама.

Наручилац је дужан да до 31. јануара донесе план набавки за текућу годину који се састоји од плана јавних набавки и плана набавки на које се закон не примењује и којим су предвиђени основни подаци које план треба да садржи, као и да квартално извештава Управу за јавне набавке о спроведеним поступцима јавних набавки и додељеним уговорима.

Вршилац дужности директора Управе је на основу члана 51. став 1. Закона о јавним набавкама и члана 42. став 2. Директиве о поступању Министарству финансија – Управе за трезор у поступцима јавних набавки број 404-00-769/001-008 од 12. октобра 2015. године, донела Одлуку о доношењу Плана јавних набавки Министарства финансија – Управа за трезор за 2017. годину број 404-00-11/2017-001-008 од 10. јануара 2017. године. План јавних набавки је процењен на укупан износ од 767.994 хиљада динара, док је план набавки процењен на укупан износ од 178.645 хиљада динара.

Дана 7. априла 2017. године, Управа је донела Одлуку о усвајању измене и допуне плана јавних набавки Министарства финансија – Управа за трезор за 2017. годину број 404-00-11-2/2017-001-008, ради планирања нове јавне набавке добара. **(Прва измена).**

Дана 1. новембра 2017. године, Управа је донела Одлуку о усвајању измене и допуне плана јавних набавки Министарства финансија – Управа за трезор за 2017. годину број 404-00-11-3/2017-001-008, ради планирања нове јавне набавке услуга **(Друга измена).**

У складу са чланом 132. Закона о јавним набавкама, Управа за трезор је Управи за јавне набавке доставила кварталне извештаје на прописаним обрасцима (Образац А за евидентирање података о закљученим уговорима у поступцима јавних набавки (осим у поступку јавне набавке мале вредности); Образац А1 за евидентирање података о изменама закључених уговора; Образац А2 за евидентирање података о извршењу закључених уговора, Образац Б за евидентирање података о закљученим уговорима у поступку јавне набавке мале вредности; Образац В за евидентирање података о поступцима јавних набавки и Образац Г за евидентирање података о набавкама на које се закон не примењује). Извештаји су достављени прописаним роковима.

Табела број 22: Ревидиране јавне набавке

у хиљадама динара

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
1	"Ada system" д.о.о, Нови Сад	Уговор о пружању услуга одржавања софтвера за даљински надзор службених возила број: 404-00-404-13/17-001-008 од 8. јуна 2017. године	Услуге одржавања софтвера за даљински надзор службених возила	Отворени поступак	239	//
2	"Aigo business system" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број: 404-00-64/13/16-001-006 од 4. априла 2016. године	Пружање услуга одржавања рачунарске опреме, штампача за благајне	Отворени поступак	48	//
3	"Comtrade System Integration" д.о.о, Београд	Уговор о набавци услуге одржавања система за спречавање упада преко интернета (IPS) број: 404-00-530-13/17-001-006 од 8. августа 2017. године	Набавка услуге одржавања постојећег Система за спречавање упада преко интернета - IBM Intrusion System, који обухвата два физичка уређаја из серије GX7400 и софтвер за надзор - IBM Security SiteProtector	Отворени поступак	496	//
4	Група понуђача: "Digital Networks" д.о.о, Београд, "Ibis instruments" д.о.о, Београд и Саша Антић PR Stimgrow, Београд	Уговор о набавци услуге - сервис деск, имплементација нових процеса број: 404-00-355-13/17-001-006 од 6. јуна 2017. године	Пружање услуге сервис деск, имплементација нових процеса у оквиру Сектора за информационе технологије	Отворени поступак	14.959	Уговор о конзорцијуму "Digital Networks" д.о.о. Број 20/а од 23. маја 2017. г.

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
						"Ibis-instruments" д.о.о. Број 43-con-st-2017 од 23. маја 2017.г.
5	"Hewlett Packard" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања апликативног софтверског система за извршење буџета РС Број 404-00-601-15/16-001-006 од 26. септембра 2016. године	Пружање услуге одржавања апликативног софтверског система за извршење буџета Републике Србије, укључујући базу података и све интерфејсне модуле и сервисе за размену података, који су имплементирани у оквиру софтверског система (СИБ)	Отворени поступак	69.840	//
6	"Enterprise services" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања апликативног софтверског система за извршење буџета Републике Србије број 404-00-575-13/17-001-006 од 12. септембра 2017. године	Пружање услуге одржавања апликативног софтверског система за извршење буџета Републике Србије, укључујући базу података и све интерфејсне модуле и сервисе за размену података, који су имплементирани у оквиру софтверског система (СИБ)	Отворени поступак	13.332	
7	"Информатика" а.д, Београд	Уговор о пружању услуга одржавања рачунарске опреме - рачунара, штампача и комуникационе опреме за партију 26 - одржавање сервера и серверске опреме прве и друге категорије број 404-00-545-8/15-001-006 од 8. октобра 2015. године	Одржавање сервера и серверске опреме прве и друге категорије	Отворени поступак централизоване јавне набавке	1.200	//
8		Уговор о пружању услуга број 404-00-659-14/16-001-008 од 27. септембра 2016. године	Пружање услуге подршке и одржавања апликативног софтвера за обрачун зарада директних корисника буџета	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	4.860	//
9		Уговор о пружању услуга број 404-00-687-14/17-001-008 од 28. септембра 2017. године	Пружање услуге - Одржавање софтвера за обрачун зарада корисника буџета	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	972	//
10	"Nil data communications" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге подршке за софтверске алате број 404-00-2079-13/16-001-006 од 27. децембра 2016. године	Предмет уговора је пружање за софтверске алате	Отворени поступак	2.694	//
11	Група понуђача: "Oblak tehnologije" д.о.о, Београд-Земун, "Ewe Comp" д.о.о, Београд-Земун, "Nero system" д.о.о, Београд-Земун и "Aigo BS" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број: 404-00-470-13/16-001-006 од 14. септембра 2016. године	Проширење и одржавање система оптимизације штампе	Отворени поступак	14.776	Споразум којим се понуђачи из групе понуђача међусобно и према наручиоцу обавезују на извршење јавне набавке
12		Уговор о пружању услуге - проширење и одржавање система оптимизације штампе број 404-00-665-13/17-001-006 од 2. октобар 2017. године	Проширење и одржавање система оптимизације штампе	Отворени поступак	3.752	//
13	"Програм" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге број 404-00-128-13/16-001-008 од 25. марта 2016. године	Пружање услуга одржавања софтвера под комерцијалним називом "СИРИУС" 2010	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	288	//
14		Уговор о пружању услуга број 404-00-158-13/17-001-008 од 21. марта 2017. године	Пружање услуга одржавања софтвера под комерцијалним називом "СИРИУС" 2010	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	864	//
15	"S&T Serbia" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања апликативног софтверског система за главну књигу (SAP) и SAP	Одржавање SAP системског софтвера и одржавање апликативног софтверског система за Систем управљања	Преговарачки поступак са објављивање позива за	5.939	//

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
		системског софтвера број: 404-00-771-10/16-001-006 од 25. октобра 2016. године	јавним финансијама - подсистем за главну књигу, по реактивном и проактивном принципу	подношење понуда на основу члана 35.став 1. тачка 1) Закона		
16		Уговор о пружању услуге одржавања апликативног софтверског система за главну књигу (SAP) и SAP системског софтвера број: 404-00-601-13/17-001-006 од 28. августа 2017. године	Одржавање SAP системског софтвера и одржавање апликативног софтверског система за Систем управљања јавним финансијама - подсистем за главну књигу, по реактивном и проактивном принципу	Отворени поступак	573	//
17	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања ORACLE лиценци и подршке број 404-00-364-15/16-001-006 од 10. августа 2016. године	Одржавање Oracle лиценци и подршка	Отворени поступак	8.750	//
18	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања хардвера за систем управљања јавним финансијама (ФМИС) и системског и произвођачког софтвера и лиценцих права број 404-00-612-13/16-001-006 од 18. октобра 2016. године	Пружање услуге одржавања хардвера за систем управљања јавним финансијама (ФМИС) и системског и произвођачког софтвера и лиценцих права	Отворени поступак	14.999	//
19	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-82-14/17-001-006 од 5. априла 2017. године	Услуге системске подршке, које обухватају два нивоа системске подршке	Отворени поступак	8.657	Споразум о заједничком наступању и извршењу јавне набавке - услуга системске подршке ОП број 6/2017 наручна Министарства финансија - Управа за трезор "Ssga" број 2206 од 23. марта 2017.г. "Digital Networks" д.о.о. Број 9 од 23. марта 2017. године
20	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о набавци добара - хардверска и софтверска инфраструктура за централни регистар фактура- прва фаза број 404-00-143-17/17-001-006	Набавка хардверске и софтверске инфраструктуре за Централни регистар фактура - прва фаза	Отворени поступак	1.955	Споразум о заједничком наступању и извршењу јавне набавке - услуга системске подршке ОП број 8/2017 наручна Министарства финансија - Управа за трезор "Ssga" број 3599 од 10. маја 2017.г. "Digital Networks" д.о.о. Број 17 од 10. маја 2017. године
21	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге - заштита оперативних система број: 404-00-315-13/17-001-006 од 8. маја 2017. године	Услуга - Заштита оперативних система (продујетак права коришћења лиценци за Symantec antimalware софтвер)	Отворени поступак	3.956	//
22	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Nil Data Communications" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге подршке за софтверски алат за корелацију логова - IBM RADAR број 404-00-602-19/17-001-006 од 16. октобра 2017. године	Пружање услуге подршке за софтверски алат за корелацију логова IBM Radar	Отворени поступак	998	Уговор о конзорцијуму br. 547/2017 "Saga" д.о.о. Број 7893 од 21. септембра 2017. г.
23	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге подршке за ORACLE лиценце број 404-00-602-20/17-001-006 од 16. октобра 2017. године	Пружање услуге подршке за Oracle лиценце	Отворени поступак	2.099	//
24	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-712-13/17-001-	Одржавање хардвера EMC Clarion CX4-480C8	Отворени поступак	1.076	//

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
		006 од 17. новембра 2017. године				
25	Група понуђача: "Serbian Business Systems" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о набавци услуге - систем за менаџмент идентитета - додатни процеси број 404-00-263-13/17-001-006 од 9. маја 2017. године	Пружање услуге имплементације додатних процеса за Систем за менаџмент идентитета (ИМ) - друга фаза успостављања целовитог система	Отворени поступак	3.930	Споразум о подношењу заједничке понуде и заједничком извршењу набавке "Serbian Business Systems" д.о.о. Број 965 од 18. априла 2017. "Digital Networks" д.о.о. Број 14 од 18. априла 2017. године
26	"Sonoco" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга одржавања софтверског пакета за надгледање мреже број 404-00-274-13/16-001-006 од 9. јуна 2016. године	Одржавање софтверског пакета за надгледање мреже	Отворени поступак	827	//
27		Уговор о пружању услуга одржавања софтверског пакета за надгледање мреже број 404-00-433-13/17-001-006 од 15. јуна 2016. године	Одржавање софтверског пакета за надгледање мреже	Отворени поступак	726	//
28	Група понуђача коју чине: Приватно друштво за промет роба и услуга у земљи и иностранству "Saga" д.о.о, Нови Београд и Друштво за пројектовање и трговину "Prosperity", Лазаревац	Уговор о пружању услуга одржавања рачунарске опреме са уградњом резервних делова број 404-00-545-5/15-001-006 за партију 25- одржавање комуникационе опреме, оптике и ИП телефоније	Одржавање комуникационе опреме, оптике и ИП телефоније	централизована јавна набавка	14.747	Споразум о заједничком наступању и извршењу јавне набавке услуга одржавања рачунарске опреме са уградњом резервних делова ОП број 6/2015 за партију 5 број 3533 од 28.5.2015 ("Saga" д.о.о) и број 3005-5/15 од 30.5.2015 ("Prosperity" д.о.о)
29	"Saga" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања комуникационе опреме оптике и ИП телефоније Управе за трезор - партија 24 број 404-00-772/17-001-006 од 13. октобра 2017. године	Набавка услуге одржавања комуникационе опреме оптике и ИП телефоније	централизована јавна набавка	2.690	
30	"Maksitel" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-69-18/16-001-008 од 29. марта 2016. године	Услуге одржавања и поправке клима уређаја у складу са Извршиоцем	отворени поступак	9	
31	"Maksitel" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања и поправке клима уређаја број 404-00-63-14/17-001-008 од 21. марта 2017. године	Услуге одржавања и поправке клима уређаја у складу са Извршиоцем	отворени поступак	2.911	
32	"Enel PS" д.о.о, Нови Београд	Уговор о пружању услуга 404-00-413-10/17-001-006 од 18. маја 2017. године	Одржавање инфраструктуре секундарног Дата центра	преговарачки поступак са објављивањем понуда	830	
33	"Enel PS" д.о.о, Нови Београд	Уговор о одржавању УПС уређаја број 404-00-532-3/16-001-006 - остало Управе за трезор - партија 27	Одржавање УПС уређаја	централизована јавна набавка	1.496	
34	"Konvereks" д.о.о, Београд	Уговор од одржавању централних УПС уређаја MGE Galaxy и SYMMETRA број 404-00-532/16-001-006 Управе за трезор - партија 26	Одржавање централних УПС уређаја MGE Galaxy и Symmetra Управе за трезор	централизована јавна набавка	1.980	
35	"Varnost - Fitep" а.д, Београд	Уговор о пружању услуга надгледања и одржавања система за техничку заштиту објеката 404-00-296-13/17-001-008 од 16.5.2017.	Услуге надгледања и одржавања система за техничку заштиту објеката	отворени поступак	1.111	
36	"Varnost - Fitep" а.д, Београд	Уговор о пружању услуга надгледања и одржавања система за техничку заштиту објеката број 404-00-173-15/16-001-008 од 16. маја	Услуга надгледања и одржавања система за техничку заштиту објеката	отворени поступак	811	

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
		2016. године				
37	"Trezor international" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга одржавањ и поправке каса и трезора број 404-00-104-13/16-001-008 од 12. априла 2016. године	Услуга одржавања и поправке каса и трезора	отворени поступак	960	
38	"Trezor international" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга поправке каса и трезора број 404-00-256-13/17-001-008 од 15. маја 2017. године	Услуга поправке каса и трезора	отворени поступак	909	
39	"Master Team" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-345-14/17-001-008 од 23. маја 2017. године	Поправка машина за везивање новца (партија 2)	отворени поступак	214	
40	"Master Team" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-345-13/17-001-008 од 23. маја 2017. године	Поправка машина за везивање новца (партија 1)	отворени поступак	725	
41	"Master Team" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-146-16/16-001-008 од 9. маја 2016. године	Одржавање - редован сервис и поправка нових машина за бројање новца	отворени поступак	535	
42	"Tehnovinca" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-270-13/17-001-008 од 23. маја 2017. године	Пружање услуга одржавања, поправке стабилног система за гашење пожара и противпожарне опреме, са заменом резервних делова и потрошног материјала	отворени поступак	1.207	
43	"Hyundai Srbija" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-676-13/16-001-008 од 30. септембра 2016. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Hyundai, до 37 возила	ЈН мале вредности	1.433	
44	"Hyundai Srbija" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-379-17/001-008 од 25. маја 2017. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Hyundai, до 37 возила (партија 2)	ЈН мале вредности	289	
45	Група понуђача "Clima Control" предузеће за консалтинг, инжењеринг, пројектовање, извођење и трговину, Београд и "Енел ПС", Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-63-14/16-001-006 од 21. марта 2016. године	Услуге одржавања и поправке клима уређаја у систем сали UNIFLAIR TDAR1121A, Одржавање прецизних клима уређаја UNIFLAIR TDAR1121A подразумева превентивно и интервентно одржавање	отворени поступак	979	Уговор о конзорцијуму о заједничког извршењу уговора број 2119 од 8.3.2016 ("Clima Control" д.о.о) и број 423 од 7.3.2016. ("Enel PS" д.о.о)
46	Група понуђача "ДВД Врачар", Београд и ТЕХНО VINČА д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-197-14/16-001-008 од 23. маја 2016. године	Пружање услуге одржавања, поправке стабилног система за гашење пожара и противпожарне опреме, са заменом резервних делова и потрошног материјала	отворени поступак	749	Споразум групе понуђача за реализацију послова који проистичу из јавне набавке број 284 од 26.4.2016 ("ДВД Врачар") и број 44-04/16 од 20.4.2016 ("ТЕХНО VINČА" д.о.о)
47	Група понуђача: "Nero System" д.о.о, Београд, "Comtrade System Integration" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуге одржавања мултимедијалних уређаја број 404-00-437-14/17-001-008	Пружање услуге одржавања мултимедијалних уређаја - 43 уређаја ASUS ZenPhone 2 ASUS ZE551ML	отворени поступак	599	
48	"West Beocar" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-172-18/001-008 од 20. априла 2016. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Opel, до 4 возила (партија 1)	ЈН мале вредности	407	
49	"West Beocar" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-379-16/001-008 од 25. маја 2017. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Opel, до 4 возила (партија 1)	ЈН мале вредности	65	



Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
50	"Birotehnika" д.о.о, Јагодина *	Уговор о пружању услуга број 404-00-72-16/16-001-008 од 29. марта 2016. године	Пружање услуга одржавања и поправке фотокопир апарата Minolta	отворени поступак	187	
51	"DIPeM" д.о.о, Чачак	Уговор о пружању услуга број 404-00-379-18/001-008 од 25. маја 2017. године	Пружање услуга - одржавање и поправка службених возила Министарства финансија - Управе за трезор, са обезбеђивањем и уградњом резервних делова за марку Mazda до 2 возила (партија 3)	ЈН мале вредности	165	
52	Сервис за одржавање рачунских и канцларијских машина и израду програма "MASTER", Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-146-15/16-001- 008 од 9. маја 2016. године	Одржавање - редован сервис и поправка старих машина за бројање новца (партија 1)	отворени поступак	271	
53	Сервис за одржавање рачунских и канцларијских машина и израду програма "MASTER", Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-146-17/16-001- 008 од 9. маја 2016. године	Поправка машина за везивање новца (партија 3)	отворени поступак	87	
54	"Malex city copy services" д.о.о, Београд *	Уговор о пружању услуга број 404-00-72-17/16-001-008 од 29. марта 2016. године - партија 4	Пружање услуга одржавања и поправке фотокопир апарата и телефакс апарата CANON	отворени поступак	68	
*	Рефундације пореским управа и Народној банци на основу уговора				247	
55	"ГРО СТАТИК" д.о.о, Нови Сад	Уговор о извођењу радова број 404-00-671-10/17-001- 008 од 29.8.2017. године - партија 2	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на крову објекта филијале Пријеполје, Санџачких бригада бр. 47	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понула	819	
		Уговор о извођењу радова број 404-00-671-11/17-001- 008 од 29.8.2017. године - партија 4	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на преграђивању дела простора на 6. спрату објекта Централа Београд и његовом претварању у четири посебна простора.		513	
56	"ХИДРОТЕХНИКА - ГМК" д.о.о, Београд	Уговор о извођењу радова број 404-00-672-10/17-001- 008 од 2. октобра 2017. године - партија 1	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на фасади објекта експозитуре Деспотовац	отворени поступак	560	
		Уговор о извођењу радова број 404-00-672-11/17-001- 008 од 2. октобра 2017. године - партија 2	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на фасади објекта експозитуре Лебане		510	
		Уговор о извођењу радова број 404-00-672-13/17-001- 008 од 2. октобра 2017. године - партија 4	Извођење радова на инвестиционом одржавању - Радови на инвентиционом одржавању - радови хидроизолацији равног крова објекта експозитуре Брус		470	
57		Уговор о набавци добара са праћећим електро број 404- 00-668-10/17-001-008 од 21. септембра 2017. године	Набавка и уградња добара са праћећим електро радовима експозитуре Димитровград	отворени поступак	699	
58	Група понуђача: С.З.Б.Р. Металумил, Београд и "Елитас" д.о.о, Београд	Уговор о извођењу радова број 404-00-545-13/17-001- 008 од 3. августа 2017. године	Извођење радова на инвестиционом одржавању - замена столарије	отворени поступак	26.506	Споразум о учешћу у јавној набавци број ОП 25/2017 и међусобним обавезама од 24. јула 2017. године
59	ГПЗ "ТЕХНО БЕОГРАД", Београд и "Беонант" д.о.о, Нови Београд	Уговор о извођењу радова број 404-00-672-12/17-001- 008 од 2. октобра 2017. године - партија 3	Извођење радова на инвестиционом одржавању - радови на фасади објекта експозитуре Шид	отворени поступак	401	
*	Порез на додатну вредност				5.788	
60	Група понуђача коју чине: Предузеће за производњу рачунарске опреме и информатички инжењеринг "Информатика", а.д, Београд; Предузеће за производњу, трговину и услуге "Malex City Copy Service" д.о.о, Београд; Предузеће за информатику, микрографију и	Уговор о набавци радних станци тип 6 - партија 6 - број 404-00-54/17-001-006 од 24. 1.2017. године	Набавка рачунарске опреме и штампача: Dell Optilex7040 Minitower Dell E2216H - 20 комада	Централизована јавна набавка	3.539	Споразум о подношењу заједничке понуде од 28.11.2016. године
61		Уговор о набавци радних станци тип 6 - партија 24 - број 404-00-55/17-001-006 од 24.1.2017. године	Набавка рачунарске опреме и штампача: Dell Latitude E 5570 - 18 комада	Централизована јавна набавка	4.298	

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
	инжењеринг "Technicom informatika" д.о.о, Ниш и Предузеће за производњу и промет рачунарске опреме "Direct Link" д.о.о, Београд					
62	"Интер техно трејд" д.о.о, Ниш	Уговор о купопродаји клима уређаја број 404-00-269-13/17-001-008 од 29. маја 2017. године	Купопродаја 40 клима уређаја 12000 VTU/h са испоруком, уградњом/монтажом (Vivax клима уређаји модел: ACP-12CH35AEZI	Отворени поступак	1.920	
63	Група понуђача коју чине: "Матис" д.о.о, Ивањица и "Eurolalon fabrika" д.о.о, Београд	Уговор о набавци канцеларијског намештаја са испоруком у Београду - партија 1 - број 404-00-595/17-001-008 од 12.7.2017. године	Набавка канцеларијског намештаја са испоруком у Београду	Централизована јавна набавка	2.093	Споразум о конзорцијуму закључен дана 12.4.2017. године
64		Уговор о набавци канцеларијског намештаја са испоруком у местима на територији Републике Србије ван Београда - партија 2 - број 404-00-596/17-001-008 од 12.7.2017. године	Набавка канцеларијског намештаја са испоруком у местима на територији Републике Србије ван Београда	Централизована јавна набавка	1.534	
65	Група понуђача: "Nil Data Communications" д.о.о, Београд и "Salviol" д.о.о, Београд	Уговор о набавци система VDI - виртуализација десктоп клијената и хардверска и софтверска инфраструктура број 404-00-154-16/16-001-006 од 10.5.2016. године	Набавка добара Систем VDI - виртуализација десктоп клијената и хардверска и софтверска инфраструктура*	Отворени поступак	24.987	Уговор о конзорцијуму "Nil Data Communications" д.о.о. Број 223/2016 од 19. априла 2016.г. "Salviol" д.о.о, Београд д.о.о. број 5/2016 од 19. априла 2016.г.
66	Група понуђача: "Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд и "Saga" д.о.о, Београд	Уговор о купопродаји добара - комуникационе опреме, пратећег софтвера за администрацију мреже и контролу саобраћаја и лиценци за виртуализацију ИКТ система број 404-00-356-13/17-001-006 од 6. јула 2017. године	Набавка добара - комуникационе опреме, пратећег софтвера за администрацију мреже и контролу саобраћаја и лиценци виртуализацију ИКТ система*	Отворени поступак	30.627	Споразум групе понуђача од 22.6.2017. године
67	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о купопродаји сервера и опреме за проширење сторица број 404-00-356-14/17-001-006 од 6. јула 2017. године	Купопродаја сервера и опреме за проширење сторица	Отворени поступак	15.350	
68	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци радних станица тип 5 - партија 5- број 404-00-53/17-001-006 од 24.1.2017.	Набавка рачунарске опреме и штампача за партију 5 - радне станице тип 5	Централизована јавна набавка	26.806	
69	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци радних станица тип 7 - Партија 7 број 404-00-839/17-001-006 од 24.11.2017. године	Набавка радних станица тип 7	Централизована јавна набавка	29.815	
70	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци радних станица тип 8 - партија 8 број 404-00-841/17-001-006 од 24.11.2017.	Набавка радних станица тип 8	Централизована јавна набавка	3.059	
71	"Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци преносивих лаптоп уређаја тип 8 - Партија 27 број 404-00-840/17-001-006 од 24.11.2017.	Набавка преносних лаптоп уређаја тип 8	Централизована јавна набавка	2.695	
72	"Прогрес инжењеринг" д.о.о, Чачак	Уговор о купопродаји архивских полица број 404-00-525-10/17-001-008	Купопродаја 122 (стодвадесетдве) архивске металне полице	Отворени поступак	673	
73	Група понуђача "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о набавци добара - хардверска и софтверска инфраструктура за централни регистар фактура - прва фаза број 404-00-143-17/17-001-006 од 19. маја 2017. године	Набавка Хардверске и софтверске инфраструктуре за Централни регистар фактура - прва фаза*	Отворени поступак	59.974	Споразум о заједничком наступању и извршењу јавне набавке од 10.5.2017. године
74	Група понуђача: "Salviol" д.о.о, Београд, "Comtrade System Integration" д.о.о, Београд и "Saga" д.о.о, Нови Београд	Уговор о набавци мрежне опреме за дата центар број 404-00-238-14/16-001-006 од 13.6.2016. године	Набавка мрежне опреме за Дата центар	Отворени поступак	54.796	Уговор о конзорцијуму од 19.5.2016. године "Salviol" д.о.о. Број 009/1 од 19.5.2016.

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
						"Comtrade System Integration" д.о.о, Београд број 16-4044 од 24.5.2016. године "Saga" д.о.о, Београд број 3701 од 24.5.2016. године
75	"Техноманија" д.о.о, Београд	Уговор о купопродаји мултимедијалних уређаја број 404-00-617-13/17-001-006 од 12.9.2017.	Купопродаја мултимедијалних уређаја	Отворени поступак	814	
76	Група понуђача: "С.С.Т.В. CENTAR MASTER" д.о.о, Београд (Земун) и MACCHINA SECURITY д.о.о, Београд	Уговор о набавци добара – опрема за видео надзор, са уградњом број 404-00-767-14/17-001-008 од 28. новембра 2017. године	набавка добара – Опрема за видео надзор са уградњом	Отворени поступак	14.105	Споразум о заједничком наступу групе понуђача од 7. новембра 2017. године
77	2. Група понуђача: "NEOLINK" д.о.о, Нови Сад и DOO ZA PROIZVODNJU I TROGOVINU INTEC, Нови Сад	Уговор о набавци добара – опрема за стабилне инсталације за дојаву пожара, са уградњом број 404-00-737-24/17-001-008 од 21. новембра 2017. године	набавка добара – Опрема за стабилне инсталације за дојаву пожара	Отворени поступак	12.774	Уговор о формирању групе понуђача (споразум) број 2010-1/17 од 20. октобра 2012. године
78	Група понуђача: "Comtrade System Integration" д.о.о, Нови Београд и "Saga" д.о.о, Београд (Прва партија)	Уговор о купопродаји добара - комуникационе опреме, пратећег софтвера за администрацију мреже и контролу саобраћаја и лиценци за виртуализацију ИКТ система број 404-00-356-13/17-001-006 од 6. јула 2017. године	набавка добара – комуникационе опреме, пратећег софтвера за администрацију мреже и контролу саобраћаја и лиценци за виртуализацију ИКТ система	отворени поступак	18.845	"SAGA" д.о.о. број 5043 од 22.6.2017.г. "Comtrade System Integration" д.о.о. број 17-3846 од 23.6.2017.г.
79	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о набавци добара – хардверска и софтверска инфраструктура за централни регистар фактура – прва фаза број 404-00-143-17/17-001-006 од 19. маја 2017. године	набавка хардверске и софтверске инфраструктуре за Централни регистар фактура – прва фаза	отворени поступак	34.931	"SAGA" д.о.о. Број 3599 од 10.5.2017.г. "Digital networks" д.о.о, Београд број 17 од 10. маја 2017.г.
80	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Digital Networks" д.о.о, Београд	Уговор о набавци добра – надоградња система за извршење буџета – ИСИБ број 404-00-557-13/17-001-010 од 31. јула 2017. године	набавка добра – Надоградња система за извршење буџета – ИСИБ	отворени поступак	125.808	"SAGA" д.о.о. Број 6095 од 20.7.2017.г. "Digital networks" д.о.о, Београд број 29 од 10. маја 2017.г.
81	Група понуђача: "Nil Data Communications" д.о.о, Београд и "Salviol" д.о.о, Београд	Уговор о набавци система VDI – виртуализација десктоп клијената и хардверска и софтверска инфраструктура број 404-00-154/16/16-001-006 од 10. маја 2016. године	набавка добара Систем VDI – виртуализација десктоп клијената и хардверска и софтверска решења	отворени поступак	29.994	Уговор о конзорцијуму "Nil Data Communications" д.о.о. Број 223/2016 од 19. априла 2016.г. "Salviol" д.о.о, Београд д.о.о. број 5/2016 од 19. априла 2016.г.
82	"E-Smart Systems" д.о.о, Београд	Уговор о набавци система за мултифакторску аутентификацију корисника токена број 404-00-102-14/17-001-006 од 4. априла 2017. године	набавка Система за мултифакторску аутентификацију корисника и токена	отворени поступак	7.497	//
83	Група понуђача: "Saga" д.о.о, Београд и "Nil Data Communications" д.о.о, Београд	Уговор о набавци софтверских алата, компоненти и лиценци број 404-00-495-13/17-001-006 од 2. октобра 2017. године	набавка софтверских алата, компоненти и лиценци	отворени поступак	6.999	Уговор о конзорцијуму "Nil Data Communications" д.о.о. Број 525/2017 од 7. септембра 2017.г. "Saga" д.о.о, Београд д.о.о. број 7532 од 8. септембра 2017.г.
84	"ЕПС Снабдевање" д.о.о, Београд	Уговор о набавци електричне енергије број: 404-02-1312/2015-01 од 5. јуна 2015. године	Услуге набавке електричне енергије	Централизована јавна набавка	39.500	//
85	"Енергетика" д.о.о, Крагујевац	Уговор о испоруци топлотне енергије број: 404-00-2123-16/2016-001-008 од 13. јануара 2017. године	Услуге набавке топлотне енергије	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	4.444	//

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Врста јавне набавке	Плаћен износ	Напомене
86	Група понуђача "Dobergard" д.о.о. Београд "Dobergard plus" д.о.о. Београд	Уговор 404-00-386-6/17-001-008 од 28. априла 2017. (за партију 14)	Услуга физичко-техничког и против пожарног обезбеђења објеката	Централизована јавна набавка	55.091	//
		Уговор 404-00-386-7/17-001-008 од 28. априла 2017. (за партију 15)				
		Уговор 404-00-386-8/17-001-008 од 28.4.2017. (за партију 16)				
		Уговор 404-00-386-9/17-001-008 од 28. априла 2017. за партију 17				
		Уговор 404-00-386-10/17-001-008 од 28. априла 2017 (за партију 19)				
		Уговор 404-00-386-11/17-001-008 од 28. априла 2017. (за партију 20)				
		Уговор 404-00-672-24/15-001-008 од 31. марта 2017. (за партију 14)				
		Уговор 404-00-672-25/15-001-008 од 31. марта 2017. (за партију 15)				
		Уговор 404-00-672-26/15-001-008 од 31. марта 2017. (за партију 16)				
		Уговор 404-00-672-27/15-001-008 од 31. марта 2017. (за партију 17)				
		Уговор 404-00-672-28/15-001-008 од 31. марта 2017. (за партију 18)				
		Уговор 404-00-725/17-001-008 од 15. септембра 2017. (за партију 19)				
		Уговор 404-00-672-30/15-001-008 од 31. марта 2017. (за партију 20)				
87	"PROTEKTA GROUP" д.о.о. Београд	Уговор 404-00-672-29/15-001-008 од 31. марта 2017. (за партију 19) Уговор 404-00-672-23/15-001-008 од 31. марта 2017. (за партију 13)	Услуга физичко-техничког и против пожарног обезбеђења објеката	Централизована јавна набавка	23.618	//
88	Група понуђача „ТЕЛУС“ а.д.Београд и „ТМЕ PARTNER“ д.о.о. Београд	Уговор 404-00-737/16-001-008 од 28. септембра 2016	Услуга набавке чишћења	Централизована јавна набавка	24.658	//
89	„ТЕЛЕКОМ СРБИЈА“ а.д. Београд	Уговор 404-00-286-12/16-001-006 од 10. јуна 2016. године	Услуга набавке електронске комуникационе услуге примарног интернет линка	Отворени поступак	474	//
90	„ТЕЛЕКОМ СРБИЈА“ а.д. Београд	Уговор 404-00-354-13/2017-001-008 од 6 јуна 2017. године	Услуга набавке електронске комуникационе услуге примарног интернет линка	Отворени поступак	167	//
91	„ТЕЛЕКОМ СРБИЈА“ а.д. Београд	Уговор 404-00-526-28/16-001-006 од 5. децембра 2016. године	Услуга телекомуникационих услуга закупа линкова (L2VPN и L3VPN)	Отворени поступак	39.724	//
92	„ТЕЛЕКОМ СРБИЈА“ а.д. Београд	Уговор 404-00-23-15/16-001-008 од 19. фебруара 2016. године	Електронско комуникационе услуге фиксне телефоније	Отворени поступак	6.796	//
93	„ПОШТА СРБИЈЕ“ а.д. Београд	Уговор 404-00-489-84/17-001-008 од 20. јуна 2016. године	Услуге преноса поштанских пошиљака	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	100	//
<b>Укупно</b>					<b>964.257</b>	

Табела број 23: Ревидиране набавке

у хиљадама динара

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Плаћен износ	Напомене
------------	----------	----------------------	-----------------	--------------	----------

Напомене уз Извештај о ревизији делова извештаја о извршењу буџета и правилности пословања  
Министарства финансија – Управе за трезор Београд за 2017. годину

Редни број	Добављач	Број и датум уговора	Предмет уговора	Плаћен износ	Напомене
1	"Enel PS" д.о.о, Нови Београд	Уговор о пружању услуга 404-00-255-8/17-001-006 од 22.марта 2017. године	Услуге одржавања дизел електричног агрегата у објекту УТ, Нови Сад	166	*прикупљене три понуде
2	"Фимас" д.о.о, Београд	Одлука о додељивању наруџбенице број 404-00-489-7/16-001-008 од 18.7.2016.	поправка апарата за кафу LSM 85 PRACTICAL S - La San Marco	14	*наруџбеница *прикупљене три понуде
3	"Milgren Power" д.о.о, Београд	Уговор о пружању услуга број 404-00-61-9/17-001-008 од 7.2.2017.	Услуге одржавања и поправки агрегата типа "IVEKO" снаге 170 KVA	113	*прикупљене три понуде
4	BENELS д.о.о, Београд, Исмета Муџезиновића бр. 22а	Уговор број 404-00-482-8/17-001-008 од 30. маја 2017. године	Одржавање и поправка угоститељске опреме - сервисирање кафе апарата	44	*прикупљене три понуде
5	"BS UGO-OPREMA" д.о.о, Нови Београд	Уговор о купопродаји број 404-00-284-4/17-001-008 од 22. маја 2017. године	Добра - Опрема за угоститељство: универзална сецкалица за поврће са ножевима Е-2 и Н-6, 4 (четири) цециљке за цитрусе и једноструки тостер	144	1. Прикупљене понуде; 2. Извештај о прикупљеним понудама - један понуђач са којим је и закључен уговор
<b>Укупно</b>				<b>481</b>	

## 7. Потенцијална потраживања и обавезе

Од Управе смо добили табеларни преглед судских спорова у којима се Управа јавља као тужилац и табеларни преглед у којима се јавља као тужена страна.

### а) Спорови у којима је субјект ревизије тужилац

#### Окончани спорови

1) Предмет П.1687/09 се водио пред Основним судом у Шапцу против физичког лица у вези накнаде штете у вредности од 539 хиљада динара са законском затезном каматом почев од 29. августа 2009. године. Донета је пресуда Основног суда у Шапцу П. 1687/09 од 27.11.2009. године. Закључком основног суда у Шапцу број ЗИ-955/14 од 21. јануара 2016. године констатовано је да је изршни поверилац, Управа за трезор – филијала Шабац, намирен за износ од 85 хиљада динара.

2) Предмет П.111/13 се водио пред Основним судом у Пожаревцу – Судска јединица у Кучеву против скупштине станара зграде у улици Миодрага Рајића бр. 4 у Кучеву. Вредност судског спора износила је 55 хиљада динара са законском затезном каматом почев од 24. децембра 2010. године. Спор је окончан пресудом Основног суда у Пожаревцу – Судској јединици Кучево IV-72 П.бр. 741/12.

#### Спор у току

1) Предмет И. Бр. 2195/12 се води против ГЗЗ „Власинац“ Сурдулица у вези принудне наплате по основу неисплаћених рачуна за рефундацију заједничких трошкова у износу од 730 хиљада динара са законском затезном каматом.

### б) Спорови у којима је субјект ревизије тужени

#### Окончани спорови

1) Тужилац у спору је физичко лице из Елемира. Предмет број 11П.392/16 се водио пред Основним судом у Зрењанину у вези исплате новчаних средстава на име права на основне подстицаје у биљној производњи. Вредност спора је 120 хиљада динара са законском затезном каматом почев од 11. марта 2016. године и 45 хиљада динара са законском затезном каматом почев од 7. септембра 2016. године. Спор је окончан Пресудом Основног суда у Зрењанину број 11П. 392/16 од 7. септембра 2016. године и Пресудом Вишег суда у Зрењанину број 2ГЖ. 768/16 од 30. октобра 2017. године.

2) Тужилац у спору је Позориште на Теразијама, Београд. Предмет 10П.бр. 574/13 се водио пред Вишим судом у Београду у вези накнаде штете у висини од 16.537 хиљада динара. Спор је окончан Пресудом вишег суда у Београду 10П.бр. 574/13 од 8. марта 2017.

године. Одбијен је као неоснован тужбени захтев тужиоца да Управи за трезор – филијала Стари град, солидарно са првооптуженим исплати пресуђени износ на име накнаде штете.

3) Тужилац у спору је физичко лице из Крагујевца. Предмет 3П-1060/17 се водио пред Привредним судом у Крагујевцу ради накнаде дуга у висини од 36 хиљада динара за законском затезном каматом почев од 1. априла 2015. године и 70 хиљада динара на име трошкова парничног поступка. Донета је пресуда Привредног суда у Крагујевцу Посл. бр. 3.П. 1060/2017 од 19. априла 2018. године.

### **Спорови у току**

1) Тужилац у спору је Социјалистичка партија Србије – Београд. Предмет П.бр 117/17 се води пред Вишим судом у Новом Пазару у вези права својине у висини од 14.608 хиљада динара.

2) Тужилац у спору је физичко лице из Обреновца. Предмет П-4565/17 се води пред Првим основним судом у Београду у вези неоснованог богаћења у висини од 45 хиљада динара са законском затезном каматом почев од 5. маја 2015. године.

3) Тужилац у спору је физичко лице из Крагујевца. Предмет 29П-1988/17 се води пред Основним судом у Крагујевцу у вези накнаде штете у висини од 600 хиљада динара са законском затезном каматом.

**ДЕЛОВИ ИЗВЕШТАЈА О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА  
УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР ЗА 2017.ГОДИНУ**

У наставку су дати Извештаји о извршењу буџета у периоду од 1. јануара до 31.децембра за 2017. годину:

## Програмска активност 0008

у хиљадама динара

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	1.867.536	1.820.103	1.820.103					
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	1.867.536	1.820.103	1.820.103					
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	1.867.536	1.820.103	1.820.103					
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	1.867.536	1.820.103	1.820.103					
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	1.824.444	1.780.527	1.780.527					
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	1.174.001	1.165.528	1.165.528					
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	934.093	932.883	932.883					
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	934.093	932.883	932.883					
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	167.202	167.091	167.091					
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	112.091	111.971	111.971					
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	48.106	48.122	48.122					
5180	412300	Допринос за незапосленост	7.005	6.998	6.998					
5181	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (5182)	6.400	178	178					
5182	413100	Накнаде у природи	6.400	178	178					
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	14.800	14.629	14.629					
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствања с посла на терет фондова	880	722	722					
5185	414200	Расходи за образовање деце запослених								
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.150	8.143	8.143					
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	5.770	5.764	5.764					
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	44.000	43.585	43.585					
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	44.000	43.585	43.585					
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	7.506	7.162	7.162					
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	7.506	7.162	7.162					
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	646.643	612.636	612.636					
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	503.700	489.199	489.199					



Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	191.000	181.958	181.958					
5199	421200	Енергетске услуге	90.500	90.483	90.483					
5200	421300	Комуналне услуге	196.500	196.386	196.386					
5201	421400	Услуге комуникација	17.500	13.024	13.024					
5202	421500	Трошкови осигурања	5.000	4.413	4.413					
5203	421600	Закуп имовине и опреме	3.200	2.935	2.935					
<b>5205</b>	<b>422000</b>	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)</b>	6.000	3.665	3.665					
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	3.500	2.755	2.755					
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	2.200	908	908					
5208	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	280	2	2					
5210	422900	Остали трошкови транспорта	20							
<b>5211</b>	<b>423000</b>	<b>УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)</b>	60.075	55.141	55.141					
5212	423100	Административне услуге	600	97	97					
5213	423200	Компјутерске услуге	23.000	22.722	22.722					
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	3.030	1.762	1.762					
5215	423400	Услуге информисања	1.500	1.185	1.185					
5216	423500	Стручне услуге	500	392	392					
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	20							
5218	423700	Репрезентација	600	593	593					
5219	423900	Остале опште услуге	30.825	28.390	28.390					
<b>5220</b>	<b>424000</b>	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)</b>	150	90	90					
5223	424300	Медицинске услуге	50							
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	10							
5227	424900	Остале специјализоване услуге	90	90	90					
<b>5228</b>	<b>425000</b>	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	37.910	30.591	30.591					
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	18.710	16.906	16.906					
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	19.200	13.685	13.685					
<b>5231</b>	<b>426000</b>	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	38.808	33.950	33.950					
5232	426100	Административни материјал	13.760	12.023	12.023					
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	4.518	4.350	4.350					
5235	426400	Материјали за саобраћај	7.330	6.393	6.393					
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	4.600	2.588	2.588					
5240	426900	Материјали за посебне намене	8.600	8.596	8.596					
<b>5293</b>	<b>460000</b>	<b>ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ (5294 + 5297 + 5300 + 5303 + 5306)</b>	1.200	1.065	1.065					
<b>5297</b>	<b>462000</b>	<b>ДОТАЦИЈЕ МЕЂУНАРОДНИМ ОРГАНИЗАЦИЈАМА (5298 + 5299)</b>	1.200	1.065	1.065					
5298	462100	Текуће дотације међународним организацијама	1.200	1.065	1.065					
<b>5324</b>	<b>480000</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)</b>	2.600	1.298	1.298					

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>5328</b>	<b>482000</b>	<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331)</b>	1.100	596	596					
5329	482100	Остали порези	900	585	585					
5330	482200	Обавезне таксе	100	11	11					
5331	482300	Новчане казне и пенали	100							
<b>5332</b>	<b>483000</b>	<b>НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)</b>	600	489	489					
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	600	489	489					
<b>5337</b>	<b>485000</b>	<b>НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА (5338)</b>	900	213	213					
5338	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	900	213	213					
<b>5341</b>	<b>500000</b>	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)</b>	43.092	39.576	39.576					
<b>5342</b>	<b>510000</b>	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)</b>	43.092	39.576	39.576					
<b>5348</b>	<b>512000</b>	<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)</b>	43.092	39.576	39.576					
5350	512200	Административна опрема	6.600	6.364	6.364					
5356	512800	Опрема за јавну безбедност	27.600	26.879	26.879					
5357	512900	Опрема за производњу, моторна, непокретна и немоторна опрема	8.892	6.333	6.333					
5435		<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)</b>	1.867.536	1.820.103	1.820.103					
<b>5436</b>		<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)</b>	1.867.536	1.820.103	1.820.103					
<b>5437</b>		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)</b>	1.867.536	1.820.103	1.820.103					
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0								
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0								
<b>5440</b>	<b>900000</b>	<b>ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5131)</b>								
<b>5441</b>	<b>600000</b>	<b>ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5387)</b>								
<b>5442</b>		<b>ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) &gt; 0</b>								
<b>5443</b>		<b>МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) &gt; 0</b>								
<b>5444</b>		<b>ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) &gt; 0</b>								
<b>5445</b>		<b>МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) &gt; 0</b>								

## Програмска активност 0009

у хиљадама динара

Ознака	Број	Опис	Износ	Износ остварених прихода и примања
--------	------	------	-------	------------------------------------

ОП	конта		планираних прихода и примања	Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	504.668	467.495	467.495					
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	504.668	467.495	467.495					
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	504.668	467.495	467.495					
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	504.668	467.495	467.495					
5105	791100	Приходи из буџета	504.668	467.495	467.495					
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	504.668	467.495	467.495					
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	504.668	467.495	467.495					
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	262.668	225.944	225.944					
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	262.668	225.944	225.944					
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	54.000	42.529	42.529					
5201	421400	Услуге комуникација	54.000	42.529	42.529					
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	174.025	160.084	160.084					
5213	423200	Компјутерске услуге	174.025	160.084	160.084					
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	34.643	23.331	23.331					
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	34.643	23.331	23.331					
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	242.000	241.551	241.551					
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	242.000	241.551	241.551					
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	91.643	91.415	91.415					
5350	512200	Административна опрема	91.643	91.415	91.415					
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	150.357	150.136	150.136					
5363	515100	Нематеријална имовина	150.357	150.136	150.136					
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	504.668	467.495	467.495					
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	504.668	467.495	467.495					
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	504.668	467.495	467.495					
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0								
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0								
5440	900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5131)								
5441	600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5387)								
5442		ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0								
5443		МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0								
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0								

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5445		МАЊАК (5435 - 5171) > 0	НОВЧАНИХ ПРИЛИВА							

## Програмска активност 4002

у хиљадама динара

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	52.431	38.460	38.460					
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	52.431	38.460	38.460					
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	52.431	38.460	38.460					
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	52.431	38.460	38.460					
5105	791100	Приходи из буџета	52.431	38.460	38.460					
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	52.431	38.460	38.460					
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	52.431	38.460	38.460					
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	52.431	38.460	38.460					
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	52.431	38.460	38.460					
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	52.431	38.460	38.460					
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	48.731	36.265	36.265					
5347	511400	Пројектно планирање	3.700	2.195	2.195					
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	52.431	38.460	38.460					
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	52.431	38.460	38.460					
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	52.431	38.460	38.460					
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0								
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0								
5440	900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5131)								
5441	600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5387)								
5442		ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0								
5443		МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0								
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0								
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0								

## Програмска активност 5002

у хиљадама динара

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	230.782	207.323	207.323					
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	230.782	207.323	207.323					
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	230.782	207.323	207.323					
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	230.782	207.323	207.323					
5105	791100	Приходи из буџета	230.782	207.323	207.323					
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	230.782	207.323	207.323					
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	230.782	207.323	207.323					
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	230.782	207.323	207.323					
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	230.782	207.323	207.323					
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	188.782	165.343	165.343					
5350	512200	Административна опрема	188.782	165.343	165.343					
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	42.000	41.980	41.980					
5363	515100	Нематеријална имовина	42.000	41.980	41.980					
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	230.782	207.323	207.323					
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	230.782	207.323	207.323					
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	230.782	207.323	207.323					
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0								
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0								
5440	900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5131)								
5441	600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5387)								
5442		ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0								
5443		МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0								
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0								
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0								

## Програмска активност 5005

у хиљадама динара

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	32.000	31.959	31.959					
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	32.000	31.959	31.959					
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	32.000	31.959	31.959					
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	32.000	31.959	31.959					
5105	791100	Приходи из буџета	32.000	31.959	31.959					
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	32.000	31.959	31.959					
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	32.000	31.959	31.959					
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	32.000	31.959	31.959					
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	32.000	31.959	31.959					
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	32.000	31.959	31.959					
5363	515100	Нематеријална имовина	32.000	31.959	31.959					
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	32.000	31.959	31.959					
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	32.000	31.959	31.959					
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	32.000	31.959	31.959					
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0								
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0								
5440	900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5131)								
5441	600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5387)								
5442		ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0								
5443		МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0								
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0								
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0								

## Програмска активност 7003

у хиљадама динара

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	203.544	195.777	29.427				166.350	
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	203.544	195.777	29.427				166.350	
5057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (5058 + 5061 + 5066)	171.299	166.350					166.350	
5061	732000	ДОНАЦИЈЕ И ПОМОЋИ ОД МЕЂУНАРОДНИХ ОРГАНИЗАЦИЈА (од 5062 до 5065)	171.299	166.350					166.350	
5065	732400	Капиталне помоћи од ЕУ	171.299	166.350					166.350	
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	32.245	29.427	29.427					
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	32.245	29.427	29.427					
5105	791100	Приходи из буџета	32.245	29.427	29.427					
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	203.544	195.777	29.427				166.350	
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	203.544	195.777	29.427				166.350	
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	2.015							
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	2.015							
5337	485000	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА (5338)	2.015							
5338	485100	Накнада штете за повреде или штету нанету од стране државних органа	2.015							
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	201.529	195.777	29.427				166.350	
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	201.529	195.777	29.427				166.350	
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	201.529	195.777	29.427				166.350	
5350	512200	Административна опрема	201.529	195.777	29.427				166.350	
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	203.544	195.777	29.427				166.350	
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	203.544	195.777	29.427				166.350	
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	203.544	195.777	29.427				166.350	
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0								
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0								
5440	900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5131)								
5441	600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5387)								
5442		ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0								
5443		МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0								
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0								
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0								