



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ПОВЕРЕНИКА ЗА ИНФОРМАЦИЈЕ ОД ЈАВНОГ ЗНАЧАЈА И ЗАШТИТУ
ПОДАТАКА О ЛИЧНОСТИ**

**Број: 400-2090/2018-03/34
Београд, 31. јануар 2019. године**

1. УВОД

У Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности за 2017. годину број 400-2090/2018-03/25 од 3. децембра 2018. године, Државна ревизорска институција (у даљем тексту: Институција) је издала мишљење са резервом о финансијским извештајима и позитивно мишљење о правилности пословања Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности за 2017. годину.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 45 дана доставио Одазивни извештај број 404-01-35/2018-04/4 од 14.01.2019. године и Допуну одазивног извештаја број 404-01-35/2018-04/4-1 од 15.01.2019. године, који је потписало и печатом оверило одговорно лице Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности, заменица повереника Станојла Мандић. Повереник је накнадно доставио додатне доказе о предузетим мерама исправљења уз пропратни акт Бр. 404-01-35/2018-04/5 од 25.01.2019. године.

У одазивном извештају и допуну одазивног извештаја су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и допуну одазивног извештаја, оценили њихову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.

2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

Налази у ревизији правилности пословања

2.1 ПРИОРИТЕТ 1 (висок)

2.1.1 Услуге комуникација – конто 421400

Опис неправилности

За набавку услуга комуникације, Повереник за информације од јавног значаја и заштиту података о личности је у 2017. години преузео обавезе и извршио плаћања у укупном износу од 326 хиљада динара, без спроведених поступака јавне набавке мале вредности, и то:

- 1) за услуге IP телефоније, у износу од 24 хиљаде динара;
 - 2) за услуге интернета, у износу од 212 хиљада динара;
 - 3) за услуге мобилне телефоније, у износу од 90 хиљада динара;
- што није у складу са чланом 39. став 1. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Исказане мере исправљања

Повереник је доставио Одлуку број: 404-01-11/2019-04 од 24. јануара 2019. године којом је донесен План јавних набавки Повереника за 2019. годину.

Наведеним Планом у одељку II Услуге под редним бројем 2 предвиђена је набавка услуга интернета и услуга преноса података по партијама. Партија 1 – Услуге интернета (ОРН 72400000) и Партија 2 – Услуге преноса података (ОРН 64210000). Поступак набавке ће бити спроведен након истека уговора закљученог у 2018. години (који важи до 05. маја 2019. године).

Одлуком о коришћењу службених телефона Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности и изменом наведене Одлуке број 021-02-4/2019-04 од 15.01.2019. године, онемогућена је употреба приватне картице у службене сврхе, односно смањен је ризик настанка трошкова за услуге мобилне телефоније мимо уговора закључених у спроведеном поступку јавне набавке.

Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.2 Материјал за саобраћај – конто 426400

Опис неправилности

За набавку бензина G Drive 100, Повереник за информације од јавног значаја и заштиту података о личности је у 2017. години, преузео обавезе и извршио плаћања у

укупном износу од 44 хиљада динара, мимо спроведеног поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 31. Закона о јавним набавкама и чланом 56. став 4. Закона о буџетском систему.

Исказане мере исправљања

Повереник је навео да се расходи извршавају на основу закључених уговора, а у складу са закљученим Оквирним споразумима.

Као доказ о отклањању неправилности, Повереник је доставио: (1) Измену I Оквирног споразума о набавци бензина BMB 98 број 404-02-523/2017-01 оид 24.03.2017. године – Партија 1, (2) Обавештење НИС а.д. Нови Сад за кориснике Оквирног споразума о повлачењу деривата BMB 98 из производног и продајног асортимана и стављање у промет заменског деривата – бензин EVRO BMB 100 – G drive као унапређену верзију бензина BMB 98 и да им је цена иста у складу са закљученим Оквирним споразумом; (3) Уговор са НИС а.д. о набавци горива Evropremium BMB100 GDrive број 404-01-30/3/2018-04 од 14.06.2018. године и (4) Уговора са НИС а.д. о набавци горива – Evropremium BMB 95 број 404-01-30/2/2018-04 од 14.06.2018. године.

Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.2 ПРИОРИТЕТ 2 (средњи)

2.2.1 Финансијско управљање и контрола

Опис неправилности

Одлуком о коришћењу службених телефона број 401-01-25/2010-04 од 05. августа 2010. године, са пратећим изменама и допунама, чланом 4. став 2. уређена је употреба приватне картице и плаћање трошкова насталих коришћењем исте, али за наведени процес нису уређене контролне активности у случају када набавка услуга мобилних телефона подлеже спровођењу поступка набавке, што није у складу са одредбама члана 81. став 2. тачка 3. Закона о буџетском систему.

Исказане мере исправљања

Повереник је донео Одлуку о коришћењу службених телефона Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности број 021-02-4/2019-04 од 10.01.2019. године којом су уређене контролне активности и Одлука о измени одлуке о коришћењу службених телефона Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности број 021-02-5/2019-04 од 15.01.2019. године.

Донете одлуке, више не предвиђају употребу приватне картице у службене сврхе.

Као доказ о отклањању неправилности, Повереник је доставио: (1) Одлуку о коришћењу службених телефона Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности број 021-02-4/2019-04 од 10.01.2019. године и (2) Одлуку о измени одлуке о коришћењу службених телефона Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности број 021-02-5/2019-04 од 15.01.2019. године.

Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће

2.2.2 Финансијско управљање и контрола

Опис неправилности

Правилником о ближем уређивању поступка јавне набавке број 110-00-00001/2014-04 од 10. марта 2014. године, Повереник за информације од јавног значаја и заштиту података о личности није уредио пословни процес набавке за које наручиоци нису у обавези да примењују одредбе Закона о јавним набавкама и пословни процес централизоване јавне набавке, што није у складу са чланом 81. став 2. тачка 3. Закона о буџетском систему.

Исказане мере исправљања

Повереник је донео Директиву о набавкама на које се Закон о јавним набавкама не примењује бр. 404-02-9/2019-04 од 10.01.2019. године и такође је извршио измену и допуну Правилника о ближем уређивању поступка јавних набавки број 011-00-5/2019-04 од 10.01.2019. године.

Директивом о набавкама на које се Закон о јавним набавкама не примењује број 404-02-9/2019-04 од 10. јануара 2019. године, прописано је да набавку чија процењена вредност није већа од лимита утврђеног Законом о јавним набавкама, покреће лице из организационе јединице која је исказала потребу за набавком и то уколико је набавка предвиђена Планом набавки Повереника на који се Закон не примењује и уколико се средства предвиђена финансијским планом и буџетом Повереника за текућу годину и расположива.

У Правилнику о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности број 011-00-5/2019-04 од 10.01.2019. године, додат је Члан 19а, којим је уређено испитивање могућности за спровођење централизоване јавне набавке. Наведеним чланом прописано је да након доношења Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које спроводи Управа за заједничке послове Републичких органа за календарску годину за коју се спроводи набавка и добијања обавештења од Управа о јавним набавкама које ће се спроводити централизовано у односу на годину за коју се доноси План јавних набавки, овлашћено лице повереника прикупља све чињенице неопходне за утврђивање могућности и услова за учествовање у централизованим јавним набавкама. Том приликом посебно се цене техничке спецификације јавних набавки које се спроводе централизовано и датуми истека уговора који су закључени у поступцима јавних

набавки код Повереника. Овлашћено лице је дужно у поступку прикупљања података и да непосредно ступи у контакт са представницима Управе како би прикупило што поузданије чињенице у вези одлучивања да ли ће Повереник учествовати у централизованом поступку набавке или ће спроводити посебне набавке за одређена добра, радове и услуге. О прикупљеним чињеницама обавештава се Повереник након чега се доноси одлука о начину спровођења набавки, односно о учествовању у централизованим набавкама или спровођењу посебних набавки, о чему обавештава Управу. Повереник спроводи посебне набавке само у случају када Управа не може да обезбеди техничке спецификације набавке која је неопходна поверенику или битно одступа у роковима спровођења јавних набавки од рокова истека уговора који су у поступцима јавних набавки закључени код Повереника.

Као доказ, Повереник је доставио Директиву о набавкама на које се Закон о јавним набавкама не примењује бр. 404-02-9/2019-04 од 10.01.2019. године и Измену и допуну Правилника о ближем уређивању поступка јавних набавки број 011-00-5/2019-04 од 10.01.2019. године.

Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо Одазивни извештај број 404-01-35/2018-04/4 од 14.1.2019. године и Допуну Одазивног извештаја број 404-01-35/2018-04/4-1 од 16. 1. 2019. године, као и достављене додатне доказе број 404-01-35/2018-04/5 од 25.1.2019. године, које је на основу захтева из Извештаја о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности за 2017. годину број 400-2090/2018-03/25 од 3. децембра 2018. године, израдио и доставио Повереник за информације од јавног значаја и заштиту података о личности. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице Повереника за информације од јавног значаја и заштиту података о личности, заменица повереника Станојла Мандић, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају које је сачинио Повереник за информације од јавног значаја и заштиту података о личности, задовољавајуће.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић