



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА**

**АРХИВА СРБИЈЕ**

**БЕОГРАД**

по ревизији правилности пословања за 2018. годину у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату зарада – плата, јавне набавке и остваривање и расподелу сопствених прихода

Број: 400-1274/2019-03/17  
Београд, 16. април 2020. године

## Садржај

1. УВОД.....	1
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА.....	2
2.1 Утврђивање, обрачун и исплата плата на основу неодговарајућих коефицијената.....	2
2.2 Јавна набавка спроведена без поштовања начела из Закона о јавним набавкама .....	3
2.3 Покретање јавне набавке у обновљеном поступку а пре истека законског рока .....	4
2.4 Јавна набавка није спроведена на прописан начин .....	4
2.5 Набавка услуга без спроведеног поступка јавне набавке .....	5
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	5

## 1. УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Архива Србије, Београд за 2018. годину у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату зарада – плата, јавне набавке и остваривање и расподелу сопствених прихода, број: 400-1274/2019-03/12 од 31. октобра 2019. године, Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је издала закључак о усклађености пословања субјекта ревизије са прописима којима су уређене области које су биле предмет ревизије.

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

Архив Србије је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице, директор Архива Србије.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и оценили његову 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

### ПРИОРИТЕТ 1

#### 2.1 Утврђивање, обрачун и исплата плата на основу неодговарајућих коефицијената

##### 2.1.1 Опис неправилности

Архив је на основу утврђених коефицијената у Уговорима о раду и Анексима, који не одговарају коефицијентима из Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама, више обрачунао и исплатио плате за 1.064 хиљада динара, што није у складу са чланом 2. тачка 7. и чланом 3. став 1) тачка 6. Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама.

##### 2.1.2 Исказане мере исправљања

Архив је у циљу отклањања наведених неправилности извршио корекције коефицијената појединим запосленима у складу са Уредбом о коефицијентима за обрачун и исплату плата запослених у јавним службама. Са запосленима су закључени анекси уговора о раду. Закључени анекси Уговора примењују се почев од 1. фебруара 2020. године, са обрачуном плате за фебруар 2020. године, која је исплаћана у месецу марту.

*Докази:* 1.- Понуда 05 бр. 41/14 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/14-1 од 09.01.2020. године; 2.- Понуда 05 бр. 41/8 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/8-1 од 13.01.2020. године; 3.- Понуда 05 бр. 41/13 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/13-1 од 09.01.2020. године; 4.-Анекс 2 број 05 бр.849/3-6/1 од 22.07.2019. године; 5.- Анекс 2 број 05бр. 849/3-8/1 од 22.07.2019. године, Понуда 05 бр. 41/7 од 08.01.2020. године, Анекс 3 број 05 бр. 41/7-1 од 08.01.2020. године; 6.- Анекс 1 број 05бр. 849/3-10/1 од 24.07.2019. године, 7.- Анекс 1 број 05бр.849/3-11/1 од 25.07.2019. године, Понуда 05 бр. 41/9 од 08.01.2020. године и Анекс 2 број 05 бр.41/9-1 од 10.01.2020. године; 8.- Понуда 05 бр. 41/10 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/10-1 од 13.01.2020. године; 9.- Понуда 05 бр. 41/2 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/2-1 од 10.01.2020. године; 10.-Понуда 05 бр. 41-4 од 08.01.2020. године и Анекс 2 број 05 бр. 41-4/1 од 10.01.2020. године; 11.- Уговор о обављању привремених и повремених послова, број 05 бр.366 од 20.03.2019. године; 12.-Понуда 05 бр. 41/17 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/17-1 од 14.01.2020; 13.- Понуда 05 бр. 41/24 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/24-1 од 09.01.2020. године; 14.- Анекс 1 број 05 бр. 849/3-12/1 од 23.07.2019. године;15.- Уговор о обављању привремених и повремених послова, 05 бр.141 од 01.02.2019. године и 05 бр. 811 од 10.7.2019. године; 16.- Анекс 1 број 05 бр. 849/3-9/1 од 22.07.2019. године; 17.- Понуда број 05 бр. 41-3 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41-3/1 од 09.01.2020. године; 18.- Анекс 1 број 05 бр. 849/3-7/1 од 23.07.2019. године, Понуда број 05 бр. 41/20 од 08.01.2020. године и Анекс 2 број 05 бр. 41/20-1 од 09.01.2020. године; 19.- Понуда број 05 бр. 41/23 од 08.01.2020. године, и Анекс 3 број 05 бр. 41/23-1 од 09.01.2020. године; 20.- Анекс 2 број 05 бр. 849/3-16 од 07.11.2019. године; 21.- Анекс 1 број 05 бр. 849/3-2/1 од 22.07.2019. године; 22.- Анекс 1 број 05 бр. 849/3-14/1 од 29.07.2019. године; 23.- Анекс 4 број 05 бр. 1190 од 02.12.2019. године; 24.- Понуда број 05 бр. 41/12 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/12-1 од 13.01.2020. године; 25.- Понуда број 05 бр. 41/19 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/19-1 од 09.01.2020. године; 26.- Анекс 1 број 05 бр. 849/3-5/1 од 22.07.2019. године, Понуда број 05 бр. 41/22 од 08.01.2020. године и Анекс 2 број 05 бр. 41/22-1

од 09.01.2020. године; 27.- Понуда број 05 бр. 41/18 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/18-1 од 09.01.2020. године; 28.- Анекс 1 број 05 бр. 849/3-3/1 од 22.07.2019. године; 29.- Анекс 1 број 05 бр.849/3-15/1 од 29.07.2019. године; 30. Понуда број 05 бр. 41/11 од 08.01.2020. године и Анекс 2 број 05 бр. 41/11-1 од 16.01.2020. године; 31.- Анекс 1 број 05 бр. 849/3-1/1 од 23.07.2019. године; 32.- Понуда број 05бр. 41/16 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/16-1 од 13.01.2020. године; 33.- Понуда број 05 бр. 41/15 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/15-1 од 15.01.2020. године; 34.- Понуда 05 бр. 41/5 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/5-1 од 10.01.2020. године; 35.- Понуда број 05 бр. 41/6 од 08.01.2020. године и Анекс 1 број 05 бр. 41/6-1 од 10.01.2020. године.

- Појединачни обрачуни (исплатне листе) плате за фебруар 2020. године, исплаћена на дан 05.03. и 20.03.2020. године, изводи евиденционог рачуна.

### **2.1.3 Оцена мера исправљања**

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

## **ПРИОРИТЕТ 2**

### **2.2 Јавна набавка спроведена без поштовања начела из Закона о јавним набавкама**

#### **2.2.1 Опис неправилности**

Архив је у поступку јавне набавке мале вредности путничког аутомобила на лизинг: у оквиру техничке спецификације навео услове који ограничавају конкуренцију, што није у складу са чланом 10. Закона о јавним набавкама.

#### **2.2.2 Исказане мере исправљања**

Архив Србије је у Одазивном извештају навео да ће убудуће приликом припреме техничке спецификације за предметну набавку навести услове који не ограничавају конкуренцију у складу са чланом 10. Закона о јавним набавкама.

Доказ: Акциони план Архива Србије 05 број 146 од 28.01.2020. године за отклањање неправилности утврђених у Извештају о ревизији, потписан од стране одговорног лица Архива Србије.

#### **2.2.3 Оцена мера исправљања**

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

## **2.3 Покретање јавне набавке у обновљеном поступку а пре истека законског рока**

### **2.3.1 Опис неправилности**

Будући да је набавка путничког аутомобила на лизинг спроведена у обновљеном поступку а за првобитно покренуту набавку Архив је након што је обуставио поступак јавне набавке, поново покренуо поступак у истој буџетској години, односно у наредних шест месеци, што није у складу са чланом 109. став 2. и 3. Закона о јавним набавкама.

### **2.3.2 Исказане мере исправљања**

Архив Србије је у Одазивном извештају навео да убудуће, након обуставе поступка јавне набавке, неће покренути поступак поново у истој буџетској години, односно у наредних шест месеци у складу са чланом 109. став 2. и 3. Закона о јавним набавкама. Доказ: Акциони план Архива Србије 05 број 146 од 28.01.2020. године за отклањање неправилности утврђених у Извештају о ревизији, потписан од стране одговорног лица Архива Србије.

### **2.3.3 Оцена мера исправљања**

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

## **2.4 Јавна набавка није спроведена на прописан начин**

### **2.4.1 Опис неправилности**

Архив је преузео обавезе и извршио плаћање на име набавке услуга Наставак израде Софтвера за Информациони систем Архива Србије (АРХИС), број 10/6-10/3-7 од 05.11.2018. године и услуга Израда програма за транслитерацију, статистичке извештаје и извоз података припремљених за јавно представљање као и имплементација и модуларна интеграција изграђених софтверских решења на опреми, 05 број 1231/5 од 07.12.2018. године, у укупном износу од 2.082 хиљада динара (1.692+390) од добављача Docus d.o.o. Чачак, од чега износ од 390 хиљада динара није уговорен у поступку јавне набавке, што није у складу са чланом 7. Закона о јавним набавкама.

### **2.4.2 Исказане мере исправљања**

Архив Србије је у Одазивном извештају навео да ће убудуће у потпуности поштовати препоруку и набавке услуга за Информациони систем Архива Србије (АРХИС) вршити у складу са прописима који уређују област јавних набавки, односно у складу са чланом 7. Закона о јавним набавкама

Доказ: Акциони план Архива Србије 05 број 146 од 28.01.2020. године за отклањање неправилности утврђених у Извештају о ревизији.

### **2.4.3 Оцена мера исправљања**

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

## **2.5 Набавка услуга без спроведеног поступка јавне набавке**

### **2.5.1 Опис неправилности**

Архив је преузео обавезе и извршио плаћање у укупном износу од 1.188 хиљада динара (600+588), добављачу Retro print d.o.o. Нови Београд, на основу Уговора 05 број 648 од 24.05.2018. године за услуге дизајна у вредности од 600.000 динара са ПДВ-ом и Уговора 05 број 649 од 24.05.2018. године за ликовно графичко уређивање у вредности од 588.000 динара са ПДВ-ом, без спроведеног поступка јавне набавке мале вредности, што није у складу са чланом 39. став 1. Закона о јавним набавкама.

### **2.5.2 Исказане мере исправљања**

Архив Србије је у Одазивном извештају навео да ће убудуће у потпуности поштовати препоруку и набавке услуга у оквиру редовних програмских активности (дизајн, ликовно графичко уређивање) вршити у складу са прописима који уређују област јавних набавки, односно у складу са чланом 39. став 1. Закона о јавним набавкама.

Доказ: Акциони план Архива Србије 05 број 146 од 28.01.2020. године за отклањање неправилности утврђених у Извештају о ревизији.

### **2.5.3 Оцена мера исправљања**

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

## **3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА**

Прегледали смо одазивни извештај који је поднео Архив Србије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице Архива Србије, 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 који је поднео Архив Србије, задовољавајуће.

**Напомена:**

У складу са одредбама члана 37. Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаним у одазивном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених неправилности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе.

По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених неправилности.

У ове ефекте укључиће се и ефекти које будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

Генерални државни ревизор

---

Др Душко Пејовић  
Државна ревизорска институција  
Макензијева број 41  
11000 Београд, Србија  
16. април 2020. године

Достављено:

- Субјекту ревизије
- Архиви