



Република Србија  
ВЛАДА  
КАНЦЕЛАРИЈА ЗА УПРАВЉАЊЕ  
ЈАВНИМ УЛАГАЊИМА  
Немањина 11, Београд  
Број: 401-00-470/2021-01  
23.03.2022. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИЈЕМА	29 MAR 2022		
Орг. јед.	Број	Датум	Б.
400-795/2021-03/20			

**ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

Београд,  
Мекензијева бр. 41

**Предмет: Одазивни извештај**

Поштовани,

Поступајући у складу са чланом 40. став 1. Закона о ревизорској институцији, Канцеларија за управљање јавним улагањима (у даљем тексту: Канцеларија) подноси наведеној Институцији извештај о отклањању откривених неправилности – одазивни извештај на Извештај о ревизији правилности пословања Канцеларије за управљање јавним улагањима, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. године до децембра 2020. године и расходе за стручне услуге из средстава буџета Републике Србије у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године, Број: 400-795/2021-03/19 од 16. децембра 2021. године.

С поштовањем,



В.Д. ДИРЕКТОРА

Марко Благојевић

## **КРАТАК ОПИС НЕПРАВИЛНОСТИ**

### **ПРИОРИТЕТ 1**

1. Препоручујемо одговорним лицима Канцеларије да процењену вредност предмета јавне набавке одреди тако да буде објективна, заснована на спроведеном испитивању и истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључују проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл.

2. Препоручујемо одговорним лицима Канцеларије да критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, техничке спецификације и критеријуме за доделу уговора одређују у складу са Законом о јавним набавкама.

3. Препоручујемо Канцеларији да уговоре о обављању привремених и повремених послова закључује у складу са Законом о раду.

4. Препоручујемо Канцеларији да број ангажованих лица по основу уговора о делу, уговора о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама буде у складу са Законом о буџетском систему.

### **ПРИОРИТЕТ 2**

1. Препоручујемо одговорним лицима Канцеларије да наставе процес успостављања адекватног система финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

2. Препоручујемо одговорним лицима Канцеларије да успоставе интерну ревизију на један од прописаних начина.

## **ПРИКАЗИВАЊЕ МЕРА ИСПРАВЉЕЊА**

### **ПРИОРИТЕТ 1**

1. Канцеларија спроводи испитивање и истраживање тржишта за сваки предмет јавне набавке, које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и др.

За набавке услуга које се односе на израду пројектно техничке документације, Канцеларија је, у сврху испитивања и истраживања тржишта, користи вишегодишње искуство и праксу инжењера који су пратили реализацију пројеката обнове великог броја објеката јавне намене у јавној својини у складу са Програмом обнове и унапређења објеката јавне намене у јавној својини у области образовања, здравства, социјалне заштите и спорта, који спроводи Канцеларија за управљање јавним улагањима. Имајући у виду да инжењери Канцеларије спроводе проверу и контролу пројектно техничке документације потребне за санацију, доградњу, реконструкцију, као и изградњу објеката јавне намене у јавној својини, која мора бити у складу са Смерницама за израду пројектне документације за санацију, адаптацију и реконструкцију објекта јавне намене као и Оперативним приручником програма, Канцеларија располаже довољним капацитетом и искуством потребним за процену потреба и формирање процењене вредности набавке. Такође, за поједине набавке Канцеларија испитивање и истраживање тржишта спроводи путем интернет претраге.

Што се тиче набавки радова, процењена вредност одређена је на основу процењене цене радова коју даје пројектант у предмеру и прерачуна радова као саставном делу техничке документације, док у погледу набавки додатних радова, процењену вредност тих радова даје стручни надзор који врши надзор и контролу над извођењем радова по основном уговору у складу са Правилником о садржини и начину

вођења стручног надзора ("Службени гласник РС", бр. 22/2015 и 24/2017) и који утврђује потребу за извођењем додатних радова.

У складу са наведеним, Канцеларија је сачинила службене белешке и констатовала како је спровела испитивање и истраживање тржишта за сваки предмет јавне набавке.

Канцеларија је поступила у складу са Препоруком 1 и проширила начине за адекватну контролу и истраживање тржишта.

2. Канцеларија у оквиру реализације Програма обнове објеката јавне намене у области образовања, здравства, социјалне заштите и спорта (у даљем тексту: Програм) финансира и спроводи јавне набавке. Циљ Програма је да обезбеди неопходне услове за одрживе и безбедне објекте јавне намене за све кориснике, децу, особе са инвалидитетом и старију популацију, како би имали неометан приступ, слободу кретања и адекватно радно окружење, а у складу са најновијим стандардима и техничким захтевима. Овим путем указујемо да је чланом 2. став 1. тачка 22а Закона о планирању и изградњи дефинисан појам објеката јавне намене. Дакле, објекти јавне намене намењени су за јавно коришћење, где пре свега имамо у виду болнице, домове здравља, домове за старе, објекте образовања и сл. који претпостављају посебну и комплексну технологију како приликом израде пројектне документације тако и приликом извођења радова. За наручиоца је битно да понуђачи докажу да имају искуство на реализацији пројеката чији је пројектни задатак у погледу инжењерског изазова захтевнији у односу на нпр. објекте стамбеног типа где услови задовољења комфора корисника могу бити прилично једноставни у виду посебних независних јединица. Централни системи инсталација уз захтеве унапређења постојећих објеката, инсталације захтевне опреме, проналажење оптималних услова за пријем, дијагностику и третман корисника су и предмет ове јавне набавке, те и стога наведени услов у конкурсној документацији. С обзиром на напред изнето, неопходно је да понуђач има потребне референце које се односе на израду пројектне документације и извођење радова за објекте јавне намене, а посебно имајући у виду делатност која се у овим објектима обавља.

Приликом реализације Програма, орган надлежан за координацију активности, као и носиоци реализације Програма примењују Оперативни приручник Програма (у даљем тексту: ОПП), који је објављен на интернет страници Канцеларије. ОПП је замишљен да помогне усмеравању Канцеларије у имплементацији Програма и промовише конзистентност и транспарентност програмских операција, посебно у областима набавки, плаћања, извештавања, мониторинга и евалуације. У њему је дат детаљан преглед обима Програма и буџетских захтева, процедуре, улоге и одговорности, као и моделе докумената. Овај ОПП обухвата целокупан пројектни циклус: критеријуме прихватљивости и скрининг, методологију за ЕЕ елаборате/техничке пројекте и на тај начин обезбеђује праведност и економску анализу мера, набавки радова, надзора радова, прихватање/пробну експлоатацију, мониторинг и све друге релевантне сегменте, усмерене на подршку имплементацији Програма и управљању финансијама, заштити животне средине, социјалним и другим захтевима и стандардима. Ради ефикасније реализације Програма, Канцеларија је припремила и Смернице за израду пројектне документације, које у значајној мери олакшавају пројектантима и другим стручним лицима израду пројектне документације која ће бити одобрена од стране Канцеларије, а у складу са условима који су дефинисани Програмом. С обзиром на напред наведено, Канцеларија има циљ да се реализовани пројекти могу похвалити одрживошћу и да их изабрани извођачи изведу у складу са свим европским и српским стандардима и у складу са законом и подзаконским актима.

Напомињемо да је Канцеларија усвојила препоруку Државне ревизорске институције и све стандарде, техничке спецификације и критеријуме које нису у логичкој вези са предметима јавне набавке не захтевамо конкурсном документацијом (између осталих обилазак локације као обавезан услов и стандарде ISO 27001 и 37001). Увидом на Портал јавних набавки може се доказати да су уклоњене неправилности из Препоруке 1.

3. Канцеларија је поступила у складу са Препоруком Државне ревизорске институције и сва ангажована лица по наведеним основама (уговори о привременим и повременим пословима) су ангажована у складу са Законом о раду.

4. Канцеларија је поступила по датој Препоруци број 4.

## **ПРИОРИТЕТ 2**

1. Канцеларија је према Плану за увођење и развој финансијског управљања успоставила постојећи систем финансијског управљања и контроле у сврхе побољшање финансијског управљања и одлучивања ради остварења општих циљева, као што су:

- обављање пословања на правилан, етичан, економичан, ефикасан и делотворан начин,
- усклађеност пословања са законима, прописима, политикама, плановима и поступцима,
- заштита имовине од губитака узрокованих лошим управљањем, неоправданим трошењем и коришћењем, од неправилности и превара,
- јачање одговорности за успешно остварење задатака.

Канцеларија је у том смислу проценила компоненте финансијског управљања и контроле, пописала главне пословне процесе, идентификовала активности у њима, описала пословне процесе и саставила листу (мапу) процеса.

Канцеларија је поступила по Препоруци број 1, и наставила са унапређењем адекватног система финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору. У правцу отклањања уочених неправилности Канцеларија је започела рад на изради Стратегије управљања ризицима и одговарајући Регистар ризика, а у складу са планираним активностима на унапређењу система финансијског управљања и контроле за 2022. годину. Канцеларија активно ради на припреми Годишњег извештаја о систему финансијског управљања и контроле за 2021. годину који се подноси Министарству финансија до 31. марта 2022.

2. Канцеларија није успоставила интерну ревизију имајући у виду да кадровски капацитет броји укупно 10 запослених лица.

Канцеларија ће поступити по датој Препоруци број 2, те ће успоставити интерну ревизију на један од прописаних начина.

С поштовањем,

**В.Д. ДИРЕКТОРА**  
**Марко Благојевић**





Република Србија  
ВЛАДА  
КАНЦЕЛАРИЈА ЗА УПРАВЉАЊЕ  
ЈАВНИМ УЛАГАЊИМА  
Немањина 11, Београд  
Број: 400-00-1/2022-01  
17.06.2022. године



## ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Канцеларија за управљање јавним улагањима, Немањина 11, Београд, подноси

### ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ КАНЦЕЛАРИЈЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ЈАВНИМ УЛАГАЊИМА

Ревизија правилности пословања Канцеларије за управљање јавним улагањима, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. године до децембра 2020. године и расходе за стручне услуге из средстава буџета Републике Србије у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

Број и датум извештаја о ревизији: Број: 400-795/2021-03/19 од 16. децембра 2021. године.

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

#### I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Неправилност	<i>1. Препоручујемо одговорним лицима Канцеларије да процењену вредност предмета јавне набавке одреди тако да буде објективна, заснована на спроведеном испитивању и истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључују проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл.</i>
----	--------------	---

		<p>2. Препоручујемо одговорним лицима Канцеларије да критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, техничке спецификације и критеријуме за доделу уговора одређују у складу са Законом о јавним набавкама.</p> <p>3. Препоручујемо Канцеларији да уговоре о обављању привремених и повремених послова закључује у складу са Законом о раду.</p> <p>4. Препоручујемо Канцеларији да број ангажованих лица по основу уговора о делу, уговора о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основама буде у складу са Законом о буџетском систему.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>1. Канцеларија за управљање јавним улагањима је поступила у складу са препоруком и предузела мере исправљања те је спроводила испитивање и истраживање тржишта за сваки предмет јавне набавке. За сваки предмет јавне набавке сачињена је Службена белешка којом се констатује на који начин је спроведено истраживање тржишта.</p> <p>2. Канцеларија за управљање јавним улагањима је поступила у складу са препоруком и предузела мере исправљања те је критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, техничке спецификације и критеријуме за доделу уговора одређивала у складу са Законом о јавним набавкама. Наиме, у поступцима јавних набавки не захтевају се критеријуми које нису у логичкој вези са предметима јавне набавке. У том смислу не захтева се обилазак локације као обавезан услов, као и стандарди ISO 27001 и 37001.</p> <p>3. Канцеларија за управљање јавним улагањима је поступила у складу са препоруком и предузела мере исправљања те је уговоре о обављању привремених и повремених послова закључила у складу са Законом о раду.</p> <p>4. Канцеларија за управљање јавним улагањима је поступила у складу са препоруком и предузела мере исправљања те је број ангажованих лица по основу уговора о обављању привремено повремених послова, уговора о делу и уговора о допунском раду (ловима) у складу са Законом о буџетском систему.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>1. Као доказ у прилогу достављамо Службене белешке за јавне набавке спроведене у 2022. години, којима се констатује на који начин је спроведено и испитивање и истраживање тржишта.</p> <p>2. Као доказ у прилогу достављамо Опис критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, који су објављени на Порталу јавних набавки за јавне набавке спроведене у 2022. години Такође, исто је могуће проверити и увидом на Портал јавних набавки.</p> <p>3. Као доказ у прилогу достављамо фотокопије свих уговора о обављању привремених и повремених послова који су закључени у 2022. години.</p> <p>4. Као доказ у прилогу достављамо Решења Комисије _____, као и све закључене уговоре у 2022. години, на основу чега се може видети да је број ангажованих лица по наведеним основама у складу са бројем уговора за које је Канцеларија добила сагласност.</p>

II

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	1. Препоручујемо одговорним лицима Канцеларије да наставе процес успостављања адекватног система финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за стандардима за успостављање, функционисање и систематизацију финансијског управљања и контроле у јавном сектору.	1. Канцеларија је поступила по Препоруци број 1, и наставила са унапређењем адекватног система финансијског управљања и контроле у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору. У правцу отклањања уочених неправилности Канцеларија је започела рад на изради Стратегије управљања ризицима и одговарајући Регистар ризика, а у складу са планираним активностима на унапређењу система финансијског управљања и контроле за 2022. годину. Канцеларија је поднела Министарству финансија Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2021. Годину.	Финансијски саветник	Мера исправљања ће бити предузета у року од 9 месеци.
2	2. Препоручујемо одговорним лицима Канцеларије да успоставе интерну ревизију на један од прописаних начина.	2. Канцеларија се обратила Генералном секретаријату Владе у складу са чланом 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору	Финансијски саветник	Мера исправљања ће бити предузета у року од 9 месеци.

			(„ Службени гласник РС“ , бр. 99/2011 и 106/2013).	
3				

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

- *Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2021. годину.*

III

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

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

В.Д. ДИРЕКТОРА

Марко Благојевић



(ПОТПИС)