



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА ВИШЕГ СУДА У КРАГУЈЕВЦУ

**по ревизији правилности пословања Вишег суда у Крагујевцу у делу који се
односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене за
2020. годину**



**Број: 400-801/2021-03/22
Београд, 23. март 2022. године**



САДРЖАЈ:

1. УВОД.....	2
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА.....	3
2.2. Јавне набавке	3
2.2.1. Одлуке о покретању поступка јавних набавки	3
2.2.2. Конкурсна документација	3
2.2.3. План интегритета	4
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	5



1. УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Вишег суда у Крагујевцу, у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и расходе за запослене за 2020. годину број 400-801/2021-03/17 од 27. децембра 2021. године, Државна ревизорска институција (у даљем тексту: Институција) је издала закључке и налазе у вези са предметом ревизије.

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

Виши суд у Крагујевцу је у остављеном року од 90 дана доставио Одазивни извештај број СУ-VIII-119/21 од 3. марта 2022. године, као и измену истог број СУ-VIII-119/21 од 15. марта 2022. године (у даљем тексту: Одазивни извештај) које је потписало и печатом оверило одговорно лице.

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 2

2.2. Јавне набавке

2.2.1. Одлуке о покретању поступка јавних набавки

2.2.1.1. Опис неправилности

Одлуке о покретању поступка јавних набавки мале вредности број 3/2019, 2/2020 и 3/2020 не садрже назив и ознаку из општег речника набавке, што није у складу са чланом 53 став 1 тачка 3) Закона о јавним набавкама.

2.2.1.2. Исказане мере исправљања

Суд се у Одазивном извештају изјаснио да након достављања Извештаја о ревизији, па до дана подношења овог извештаја, није било нових поступака јавних набавки.

Виши суд у Крагујевцу је донео План јавних набавки за 2022. годину којим је планирано спровођење поступка јавних набавки на које се закон не примењује и исти објавио на интернет страници суда. Такође, Виши суд у Крагујевцу се изјаснио да ће убудуће у спровођењу поступка јавних набавки поштовати сугестије и препоруке које се односе на прецизирање ознаке из општег речника набавке, сходно одредбама Закона о јавним набавкама. У Одазивном извештају одређено је лице које је одговорно за предузимање мере исправљања за утврђену неправилност, а као крајњи рок за предузимање мере одређен је 31.12.2022. године.

У прилогу Одазивног извештаја достављен је План јавних набавки за 2022. годину на које се закон не примењује и Одлука о усвајању Плана јавних набавки број СУ-IV-22-5/22 од 9.2.2022. године

2.2.1.3. 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 исправљање. Отклањање утврђене неправилности је у току.

2.2.2. Конкурсна документација

2.2.2.1. Опис неправилности

Изменом и допуном конкурсне документације за поступак јавне набавке мале вредности број 3/2020 - Услуге рециклирања тонера за штампаче, није прецизно наведен начин на који понуђачи испуњавају постављени захтев у вези са доставом Интегралне дозволе за сакупљање и транспорт, складиштење и третман неопасног отпада, што није у складу са чланом 61 став 1 Закона о јавним набавкама.

2.2.2.2. Исказане мере исправљања

Суд се у Одазивном извештају изјаснио да након достављања Извештаја о ревизији, па до дана подношења овог извештаја, није било нових поступака јавних набавки.

Виши суд у Крагујевцу је донео План јавних набавки за 2022. годину којим је планирано спровођење поступка јавних набавки на које се закон не примењује и исти објавио на интернет страници суда. Такође, Виши суд у Крагујевцу се изјаснио да ће убудуће у спровођењу поступка јавних набавки поштовати сугестије и препоруке које се односе на прецизно



навођење услова који понуђачи морају испунити, сходно одредбама Закона о јавним набавкама. У Одазивном извештају одређено је лице које је одговорно за предузимање мере исправљања за утврђену неправилност, а као крајњи рок за предузимање мере одређен је 31.12.2022. године.

У прилогу Одазивног извештаја достављен је План јавних набавки за 2022. годину на које се закон не примењује и Одлука о усвајању Плана јавних набавки број СУ-IV-22-5/22 од 9.2.2022. године.

2.2.2.3. 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 исправљање. Отклањање утврђене неправилности је у току.

2.2.3. План интегритета

2.2.3.1. Опис неправилности

Суд није донео План интегритета којим је утврдио области и процесе који су нарочито ризични за настанак корупције и утврдио превентивне мере којима се отклањају ризици од корупције што није у складу са чланом 95 став 1 Закона о спречавању корупције.

2.2.3.2. Исказане мере исправљања

Виши суд у Крагујевцу је почео са израдом Плана интегритета за трећи циклус, имајући у виду да је исти отпочео дана 1.11.2021. године.

У складу са Упутством за израду плана интегритета (Службени гласник РС”, бр. 145/20, 43/21 и 48/21), председник Вишег суда у Крагујевцу је Одлуком број СУ-I-1-84/21 од 2.12.2021. године именован радну групу за израду Плана интегритета у трећем циклусу. Такође, Одлуком председника суда број СУ-I-1-83/21 од 2.12.2021. године именован је заменик председника суда као лице које ће обављати послове координације у вези са доношењем, спровођењем и извештавањем о спровођењу Плана интегритета. Наведене одлуке су у складу са предвиђеном динамиком израде Плана интегритета постављене у апликацију за израду плана интегритета у III циклусу која је доступна на интернет страници Агенције за спречавање корупције.

У Одазивном извештају је наведено да су, сходно Упутству за израду и спровођење плана интегритета, запослени из свих организационих јединица суда приступили апликацији и у анонимној анкети дали одговоре на питања у понуђеним областима (Етика и лични интегритет, Управљање кадровима, Управљање јавним финансијама, Информационо технолошка (ИТ) безбедност) чиме су дали свој допринос изради плана интегритета суда.

Такође, у Одазивном извештају одређено је лице које је одговорно за даље предузимање мера и активности на изради Плана интегритета, а крајњи рок за израду истог је 31.10.2022. године, до када ће одлука о усвајању Плана интегритета бити постављена у посебну апликацију Агенције за спречавање корупције.

У прилогу Одазивног извештаја достављена је Одлука број СУ-I-1-84/21 од 2.12.2021. године којом је именована радна група за израду Плана интегритета, Одлука број СУ-I-1-83/21 од 2.12.2021. године којом је именовано лице за послове координације у вези са израдом плана интегритета, Извод за интернет странице и портала Агенције за спречавање корупције.

2.2.3.3. 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 исправљање. Отклањање утврђене неправилности је у току.

3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, 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 поднео Виши суд у Крагујевцу 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.

Члан Савета

Невенка Бојанић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
23. март 2022. године