



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ДИРЕКЦИЈЕ ЗА МЕРЕ И ДРАГОЦЕНЕ МЕТАЛЕ, БЕОГРАД
по ревизији правилности пословања у делу који се односи на
јавне набавке за 2019. и 2020. годину
и накнаде по уговорима за рад ван радног односа
и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину**



Број: 400-95/2021-06/23
Београд, 28. новембар 2022. године



Садржај:

1. УВОД	3
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	4
2.1 Јавне набавке	4
2.1.1 Објављивање плана јавних набавки	4
2.1.2. Ознака предмета из општег речника набавке	4
2.1.3 Одлука о покретању поступка	5
2.1.4 Решење о образовању комисије	5
2.1.5 Комисија за јавну набавку	6
2.1.6 Изјава о одсуству сукоба интереса	7
2.1.7 Закључивање уговора према конкурсној документацији	7
2.1.8 Обавезни елементи конкурсне документације	8
2.1.9 Докази који су јавно доступни	8
2.1.10 Додатни услов у конкурсној документацији	9
2.1.11 Техничке спецификације	10
2.1.12 Објављивање обавештења о покретању преговарачког поступка	11
2.1.13 Упућивање позива за подношење понуда директно понуђачу	11
2.1.14 Објављивање позива за подношење понуда	12
2.1.15 Рок за подношење понуда	12
2.1.16 Доношење одлуке о додели уговора	13
2.1.17 Објављивање одлуке о додели уговора	13
2.1.18 Обезбеђивање конкуренције у поступцима набавки	14
2.1.19 Закључивање уговора	14
2.1.20 Објављивање обавештења о закљученом уговору	15
2.1.21 Објављивање обавештења о закљученом уговору у централизованим поступцима јавних набавки	15
2.1.22 Измена уговора	16
2.1.23 Самостално спровођење јавних набавки и наруџбеница уместо преко централизованих јавних набавки	17
2.1.24 Тромесечни извештаји о јавним набавкама	19
2.2 Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима	19
2.2.1 Привремени и повремени послови	19
2.2.2 Обавештавање надлежне комисије о ангажовању лица	20
2.2.3 Сагласност за додатно ангажовање лица	21
2.3 Финансијско управљање и контрола	21
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА	22



1. УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Дирекције за мере и драгоцене метале, Београд (у даљем тексту: Дирекција), у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2020. годину, број: 400-95/2021-06/18 од 9. августа 2021. године Државна ревизорска институција (у даљем тексту: Институција) је дала закључке у вези са пословањем Дирекције у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2020. годину.

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

Дирекција је у остављеном року од 90 дана доставила Одазивни извештај број 393-1/0-01-1993/8 од 8. новембра 2021. године, примљен у Институцији 10. новембра 2021. године, Допуну одазивног извештаја број 393-1/0-01-1993/9 од 16. новембра 2021. године, примљена путем електронске поште 16. новембра 2021. године и Другу допуну одазивног извештаја број 393-1/0-01-2569/1 од 29. јуна 2022. године, примљена у Институцији 6. јула 2022. године (у даљем тексту ова три документа наводе се као: Одазивни извештај), а које је потписало и печатом оверило одговорно лице, као и Акциони план број 393-1/0-01-1993/7 од 5. новембра 2021. године, примљен у Институцији 10. новембра 2021. године (у даљем тексту: Акциони план).

У Одазивном извештају су приказане мере исправљања откривених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали Одазивни извештај, 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

2.1 Јавне набавке

2.1.1 Објављивање плана јавних набавки

2.1.1.1 Опис неправилности

План јавних набавки за 2019. годину, усвојен 15.3.2019. године, објављен је на Порталу јавних набавки 7.6.2019. године (после 84 дана), што је дуже од прописаног рока од 10 дана од дана доношења и није у складу са одредбама члана 51 став 3 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност отклоњена пре започињања поступка ревизије правилности пословања, да су План јавних набавки за 2020. годину и План јавних набавки за 2021. годину објављени у прописаном року, као и по две измене Плана јавних набавки у 2019. и 2020. години.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је у прописаном року објавила на Порталу јавних набавки: План јавних набавки за 2021. годину од 10. марта 2021. године објављен на овом Порталу 12. марта 2021. године и Прву измену и допуну Плана јавних набавки за 2021. годину од 8. јуна 2021. године објављена на овом Порталу 10. јуна 2021. године (оба планска документа су објављена и на интернет страници Дирекције).

Докази:

- План јавних набавки за 2021. годину донет 10. марта 2021. године, објављен на Порталу јавних набавки 12. марта 2021. године, као и на интернет страници Дирекције и
- Прва измена и допуна Плана јавних набавки за 2021. годину донета 8. јуна 2021. године, објављена на Порталу јавних набавки 10. јуна 2021. године, као и на интернет страници Дирекције.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.2. Ознака предмета из општег речника набавке

2.1.2.1. Опис неправилности

Дирекција је спровела 27 поступака јавних набавки, чија је процењена вредност 55.600.201 динара, а уговорена вредност 54.137.135 динара без ПДВ-а, у којима одлуке о покретању поступка не садрже ознаку предмета из општег речника набавки, што није у складу са чланом 53 став 1 тачка 3) Закона о јавним набавкама¹.

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је отклањање неправилности започела током трајања поступка ревизије и да се одлуке припремају у складу са одребама Закона о јавним набавкама.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је навела податке у четири Одлуке о спровођењу поступака јавних набавки у 2021.

¹ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15



години (ЈН 02/21, ЈН 03/21, ЈН 04/21 и ЈН 05/21), у складу са чланом 91 став 1 Закона о јавним набавкама², који се примењује од 1. јула 2020. године.

Докази:

- Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 02/21 број 393-5/0-03-2307/1 од 3. јуна 2021. године, Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 03/21 број 393-5/0-03-2311/1 од 3. јуна 2021. године, Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 04/21 број 393-5/0-03-2373/1 од 10. јуна 2021. године и Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 05/21 број 393-5/0-03-2374/1 од 10. јуна 2021. године.

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.3 Одлука о покретању поступка

2.1.3.1. Опис неправилности

Дирекција је спровела два преговарачка поступка без објављивања позива за подношење понуда за одржавање књиговодственог софтвера NextBIZ (ЈН 1/19 и ЈН 1/20), чија је процењена вредност 1.546.200 динара и уговорена вредност без ПДВ-а у истом износу, у којима одлуке о покретању поступка не садрже разлоге за примену овог поступка, основне податке о лицима којима ће наручилац упутити позив за подношење понуда и разлоге за упућивање позива тим лицима, што није у складу са чланом 53 став 1 ст. 2 и 3 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.3.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је отклонила неправилност и да се одлуке припремају у складу са одребама Закона о јавним набавкама.

Доказ:

- Одлука о покретању преговарачког поступка без објављивања јавног позива (ЈН 01/21), која садржи разлоге за примену овог поступка за набавку услуге одржавања књиговодственог софтвера и лице које је искључиви носилац ауторског права и власник Source code-а (због чега се позив не упућује другим лицима).

2.1.3.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.4 Решење о образовању комисије

2.1.4.1. Опис неправилности

Дирекција је спровела 26 поступака јавних набавки, чија је процењена вредност 55.300.201 динара, а уговорена вредност 53.837.135 динара, у којима решења о образовању комисије не садрже у целости прописани задатак комисије, што није у складу са чланом 54 став 12 тач. 3), 5) и 6) Закона о јавним набавкама¹.

2.1.4.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је отклањање неправилности започела током трајања поступка ревизије и да се решења припремају у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.



Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је навела задатак комисије у четири Одлуке о спровођењу поступака јавних набавки у 2021. години (ЈН 02/21, ЈН 03/21, ЈН 04/21 и ЈН 05/21), у складу са чланом 92 став 7 Закона о јавним набавкама².

Докази:

- Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 02/21 број 393-5/0-03-2307/1 од 3. јуна 2021. године, Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 03/21 број 393-5/0-03-2311/1 од 3. јуна 2021. године, Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 04/21 број 393-5/0-03-2373/1 од 10. јуна 2021. године и Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 05/21 број 393-5/0-03-2374/1 од 10. јуна 2021. године.

2.1.4.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.5 Комисија за јавну набавку

2.1.5.1. Опис неправилности

Дирекција је спровела два преговарачка поступка без објављивања позива за подношење понуда за одржавање књиговодственог софтвера NextBIZ (ЈН 1/19 и ЈН 1/20), чија је процењена вредност 1.546.200 динара и уговорена вредност без ПДВ-а у истом износу, у којима су решењем о образовању комисије за јавну набавку образоване комисије у саставу: председник, члан и два заменика, што није у складу са чланом 54 став 5 Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да комисија има најмање три члана.

2.1.5.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је отклањање неправилности започела током трајања поступка ревизије и да се одлуке и решења припремају у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је навела састав комисија (три члана и два заменика) у Одлуци о покретању преговарачког поступка без објављивања јавног позива (ЈН 01/21) и четири Одлукама о спровођењу поступака јавних набавки (ЈН 02/21, ЈН 03/21, ЈН 04/21 и ЈН 05/21), у складу са чланом 92 став 3 Закона о јавним набавкама².

Докази:

- Одлука о покретању преговарачког поступка без објављивања јавног позива ЈН 01/21 број 393-5/0-03-1547/1 од 12. априла 2021. године, Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 02/21 број 393-5/0-03-2307/1 од 3. јуна 2021. године, Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 03/21 број 393-5/0-03-2311/1 од 3. јуна 2021. године, Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 04/21 број 393-5/0-03-2373/1 од 10. јуна 2021. године и Одлука о спровођењу поступка јавне набавке 05/21 број 393-5/0-03-2374/1 од 10. јуна 2021. године.

2.1.5.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.



2.1.6 Изјава о одсуству сукоба интереса

2.1.6.1. Опис неправилности

Дирекција је спровела 25 поступака јавних набавки, чија је процењена вредност 51.634.001 динара, а уговорена вредност 50.170.935 динара без ПДВ-а, у којима нису потписане изјаве о одсуству сукоба интереса од стране појединих именованих лица у комисијама за спровођење за јавних набавки, што није у складу са чланом 54 став 10 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.6.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је отклањање неправилности започела током поступка ревизије.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што су сви чланови и заменици Комисије за јавну набавку потписали Изјаву о одсуству сукоба интереса (ЈН 01/21).

Доказ:

- Изјава о одсуству сукоба интереса (ЈН 01/21).

2.1.6.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.7 Закључивање уговора према конкурсној документацији

2.1.7.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела два преговарачка поступка без објављивања позива за подношење понуда за одржавање књиговодственог софтвера NextBIZ (ЈН 1/19 и ЈН 1/20), чија је процењена вредност 1.546.200 динара и уговорена вредност без ПДВ-а у истом износу, у којима је конкурсном документацијом предвиђено да, у случају да је поднета само једна понуда, Наручилац може закључити уговор пре истека рока за подношење захтева за заштиту права, што није у складу са чланом 112 став 2 тачка 5) Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да наручилац може и пре истека рока за подношење захтева за заштиту права закључити уговор о јавној набавци ако је поднета само једна понуда, осим у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда.

2.1.7.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена.

Доказ:

- Конкурсна документација за преговарачки поступак без објављивања јавног позива - набавка услуге одржавање књиговодственог софтвера (ЈН 01/21).

2.1.7.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.



2.1.8 Обавезни елементи конкурсне документације

2.1.8.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела 19 поступака јавних набавки, чија је процењена вредност 39.050.201 динара, уговорена вредност 37.774.515 динара без ПДВ-а, а у конкурсним документацијама нису наведени сви обавезни елементи: начин спровођења контроле и обезбеђивања гаранције квалитета; начин измене, допуне и опозива понуде; обавештење да понуђач који је самостално поднео понуду не може истовремено да учествује у заједничкој понуди или као подизвођач, нити да учествује у више заједничких понуда; обавештење о томе да је саставни део заједничке понуде споразум којим се понуђачи из групе међусобно и према наручиоцу обавезују на извршење јавне набавке и податке о обавезној садржини тог споразума и обавештење да приликом сачињавања понуде употреба печата није обавезна, што није у складу са чланом 6 став 2 тачка 2) и чланом 9 став 1 тач. 5), 6), 8) и 18) Правилника о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова².

2.1.8.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена и да у погледу навођења обавезних елемената, као што су начин спровођења контроле и обезбеђивања гаранције квалитета, начин измене и допуне и опозива понуде и слично, поступа у складу са Правилником о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки, што се доказује увидом у Портал јавних набавки.

Докази:

- Делови конкурсне документације за четири отворена поступка (ЈН 02/21, ЈН 05/21, ЈН 06/21 и ЈН 08/21).

Како је дошло до промене прописа из области јавних набавки и успостављања новог начина постављања конкурсне документације на новом Порталу јавних набавки, био је потребан додатни узорак.

У поступку ревизије Одазивног извештаја, увидом у конкурсну документацију за три поступка јавне набавке која је објављена на Порталу јавних набавки, утврђено је да садрже обавезне елементе који су били предмет неправилности, у складу са Правилником о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки³.

Докази:

- Конкурсна документација објављена на Порталу јавних набавки (ЈН 07/21, ЈН 09/21 и ЈН 01/22).

2.1.8.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.9 Докази који су јавно доступни

2.1.9.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела три поступка јавних набавки (ЈН 25/19, ЈН 10/20 и ЈН 13/20), чија је процењена вредност 4.000.000 динара, уговорене вредности 3.655.000 динара, а у конкурсној документацији није наведено да понуђач није дужан да доставља

² „Службени гласник РС“, бр. 86/15 и 41/19

³ „Службени гласник РС“, број 21/21



доказе који су јавно доступни на интернет страницама надлежних органа и није наведено који су то докази у складу са чланом 79 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.9.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена и да у погледу навођења да понуђач није дужан да доставља доказе који су јавно доступни на интернет страницама надлежних органа, Дирекција поступа у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама и поставља јавне набавке на Порталу јавних набавки, на којем су понуђачи регистровани, тако да нема потребе да наведене податке садржи конкурсна документација.

Према даљим наводима Дирекције у додатном појашњењу, уз Одазивни извештај, Дирекција користи Портал јавних набавки и сви понуђачи су пријављени на наведени Портал и, самим тим, како је понуђач регистрован код Агенције за привредне регистре сви подаци су доступни и видљиви за наручиоца, тј. подаци су јавни.

Чланом 119 став 4 тачка 1) Закона о јавним набавкама², који се примењује од 1. јула 2020. године, прописано је да наручилац не мора да захтева од понуђача и кандидата да доставе доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, ако на основу података наведених у изјави о испуњености критеријума може да прибави доказе, односно изврши увид у доказе о испуњености критеријум за квалитативни избор привредног субјекта.

Доказ:

- Појашњење Дирекције уз Одазивни извештај (електронска пошта од 16. новембра 2021. године).

2.1.9.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.10 Додатни услов у конкурсној документацији

2.1.10.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 29/19), чија је процењена вредност 800.000 динара и уговорене вредности без ПДВ-а у истом износу, у којем је у конкурсној документацији одређено као додатни услов кадровског капацитета да понуђач мора да има одређени број искључиво запослених лица, чиме су дискриминисани понуђачи који имају радно ангажована лица ван радног односа, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.10.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност отклоњена.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што није захтевала од понуђача да има одређен број запослених стручних лица приликом спровођења: набавке Услуга подешавања и оптимизације серверске, виртуелне и мрежне инфраструктуре LAN мреже, серверских система и система за дистрибуцију времена (процењене вредности 500.000 динара) и поступка јавне набавке (ЈН 02/21 – Мерило нивоа звука – Фонометар, процењене вредности 1.000.000 динара), тоом 2021. године.



Докази:

- Документација о спроведеној набавци Услуга подешавања и оптимизације серверске, виртуелне и мрежне инфраструктуре LAN мреже, серверских система и система за дистрибуцију времена и
- Документација о спроведеном поступку јавне набавке (ЈН 02/21 – Мерило нивоа звука – Фонометар).

2.1.10.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.11 Техничке спецификације

2.1.11.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела три отворена поступка јавне набавке (ЈН 22/19, ЈН 15/20 и ЈНМВ 12/19), чија је процењена вредност 13.993.334 динара, а уговорена вредност 13.959.400 динара без ПДВ-а, у којима техничке спецификације нису у складу са чланом 71 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама¹, и то:

- Отворени поступак ЈН 22/19 - Опрема за испитивање предмета од драгоцених метала ХРФ методом, у техничким спецификацијама су захтевани за преносиви ХРФ за испитивање предмета од драгоцених метала сертификати о испуњености стандарда EN 61326-1:2013 и 61010-1:2010 и SRPS ISO 9001:2015 - систем менаџмента квалитетом, а за стони ХРФ за испитивање предмета од драгоцених метала сертификати о испуњењу стандарда EN 61326-1:2013, 61000-3-2:2014, 61000-3-3:2013 и 61010-1:2010, али није наведено "или одговарајуће";

- Отворени поступак ЈН 15/20 - Нискофреквентни уређај за испитивање на електромагнетну компатибилност са анализатором квалитета снаге, у техничким спецификацијама је наведено у тачки 2.3. да Анализатор треба да је у складу са захтевима стандарда IEC 61000-4-30 class A edition 3, IEC 61000-4-7, IEEE 1159, IEEE 519:2014 и EN50160:2010, али није наведено "или одговарајуће" и

- ЈНМВ 12/19 – Службена возила, у тачки Е Техничка спецификација, технички подаци: наведене су спољашње димензије возила „дужина – 3.997 мм“, „ширина -1.732 мм“, „висина – 1.467 мм“ и „међуосовинско растојање 2.470 мм“ без навођења речи „од“ „до“ или „min“ или „max“, нити речи „или одговарајуће“, јер на овај начин само купљено возило марке Škoda Fabia Ambition 1,0 SRE из каталога произвођача одговара наведеним димензијама из техничке спецификације.

2.1.11.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена и да у поступцима јавних набавки за 2021. годину наводи „или одговарајуће“ у техничким спецификацијама.

Доказ:

- Део конкурсне документације - критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта, тачка 2. Технички и стручни капацитет за ЈН 06/21.

2.1.11.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.



2.1.12 Објављивање обавештења о покретању преговарачког поступка

2.1.12.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела два преговарачка поступка без објављивања позива за подношење понуда за одржавање књиговодственог софтвера NextBIZ (ЈН 1/19 и ЈН 1/20), чија је процењена вредност 1.546.200 динара и уговорена вредност без ПДВ-а у истом износу, у којима није објављено обавештење о покретању преговарачког поступка на интернет страници Дирекције, што није у складу са чланом 36 став 7 и чланом 57 став 1 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог Закона.

2.1.12.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да неправилност није могуће исправити, будући да Законом о јавним набавкама² није прописана обавеза објављивања обавештења на интернет страници Дирекције.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је објавила Обавештење о спровођењу преговарачког поступка без објављивања позива за набавку услуге одржавање књиговодственог софтвера (ЈН 01/21), на Порталу јавних набавки 30. априла 2021. године у складу са чланом 62 став 1 Закона о јавним набавкама², који се примењује од 1. јула 2020. године и не прописује обавезу објављивања обавештења о покретању преговарачког поступка без објављивања на интернет страници наручиоца.

Докази:

- Обавештење о спровођењу преговарачког поступка без објављивања позива за набавку услуге одржавање књиговодственог софтвера (ЈН 01/21) објављено на Порталу јавних набавки 30. априла 2021. године.

2.1.12.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.13 Упућивање позива за подношење понуда директно понуђачу

2.1.13.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела два преговарачка поступка без објављивања позива за подношење понуда за одржавање књиговодственог софтвера NextBIZ, чија је процењена вредност 1.546.200 динара и уговорена вредност без ПДВ-а у истом износу, у којима је објавила позиве на Порталу јавних набавки (ЈН 1/19 дана 19.3.2020. године и ЈН 1/20 дана 11.5.2020. године), а није послала позиве за подношење понуда директно понуђачу са којим се преговара, што није у складу са чланом 36 став 7 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.13.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност отклоњена у току поступка ревизије и да је позив достављен директно понуђачу.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је објавила на Порталу јавних набавки Позив упућен привредном субјекту „Vit Impex“ ДОО, Београд, за преговарање у преговарачком поступку без објављивања позива за набавку услуге одржавање књиговодственог софтвера (ЈН 01/21), у складу са чланом 62 став 4 Закона о јавним набавкама², који се примењује од 1. јула 2020. године.



Доказ:

- Позив упућен привредном субјекту „Bit Impex“ ДОО, Београд, за преговарање у преговарачком поступку без објављивања позива за набавку услуге одржавање књиговодственог софтвера (ЈН 01/21), објављен на Порталу јавних набавки.

2.1.13.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.14 Објављивање позива за подношење понуда

2.1.14.1 Опис неправилности

Дирекција није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије у отвореном поступку ЈН 22/19 - Опрема за испитивање предмета од драгоцених метала ХРФ методом, чија је процењена вредност 5.833.334 динара, а уговорена вредност 5.815.000 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) овог закона.

2.1.14.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност отклоњена у току поступка ревизије.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је у 2021. години објавила на Порталу ЈП „Службени гласник“ јавне позиве за подношење понуда у два отворена поступка јавне набавке, чији су предмети: Развој новог националног еталона у области притиска и Жигови налепнице.

Докази:

- Позиви за подношење понуда у два отворена поступка јавне набавке (предмет набавки: Развој новог националног еталона у области притиска и Жигови налепнице) објављени на Порталу ЈП „Службени гласник“.

2.1.14.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.15 Рок за подношење понуда

2.1.15.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела два поступка јавне набавке (ЈНМВ 15/19 и ЈНМВ 28/19), чија је процењена вредност 2.064.000 динара, а уговорена вредност 1.759.465 динара без ПДВ-а, у којима је одређен краћи рок за подношење понуда (6 дана, односно 7 дана) од прописаног (8 дана од објављивања позива за подношење понуда), што није у складу са чланом 99 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.15.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је у 2020. години за све јавне набавке одређен рок за подношење понуда у складу са Законом о јавним набавкама² и да су рокови за подношење понуда у складу са овим законом.

Докази:

- Јавни позиви у поступцима ЈН 02/21, ЈН 03/21, ЈН 04/21 и ЈН 05/21.



2.1.15.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.16 Доношење одлуке о додели уговора

2.1.16.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела поступак јавне набавке (ЈНМВ 15/19), чија је процењена вредност 1.200.000 динара, а уговорена вредност 900.000 динара без ПДВ-а, у којем одлука о додели уговора од 1.7.2019. године није донета у року од 10 дана од отварања понуда 14.6.2019. године, како је наведено у позиву за подношење понуда, већ након 16 дана, што није у складу са чланом 108 став 1 и 3 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.16.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена у току поступка ревизије и да се одлуке о додели уговора доносе у прописаном року, као и да се објављују на Порталу јавних набавки.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је донела Одлуку о додели уговора од 21. маја 2021. године, којом је додељен уговор понуђачу „Bit Impex“ DOO, Београд (ЈН 01/21 – набавка услуге одржавања књиговодственог софтвера NextBIZ) у прописаном року од 30 дана од дана истека рока за подношење понуда (14. мај 2021. године), у складу са чланом 146 став 3 Закона о јавним набавкама².

Доказ:

- Одлука о додели уговора од 21. маја 2021. године, којом је додељен уговор понуђачу „Bit Impex“ DOO, Београд (ЈН 01/21).

2.1.16.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.17 Објављивање одлуке о додели уговора

2.1.17.1 Опис неправилности

Дирекција је спровела три поступка јавне набавке у којима одлуке о додели уговора нису објављене на Порталу јавних набавки у прописаном року од три дана од дана доношења (Отворени поступак ЈН 22/19 објављена је после шест дана, ЈНМВ 29/19 објављена је после пет дана и ЈНМВ 09/20 објављена је после осам дана), чија је процењена вредност 10.800.001 динара, а уговорена вредност 10.775.000 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.17.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена у току поступка ревизије и да се одлуке о додели уговора доносе у прописаном року и објављују на Порталу јавних набавки.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је Одлуку о додели уговора од 21. маја 2021. године, којом је додељен уговор понуђачу „Bit Impex“ DOO, Београд (ЈН 01/21 – набавка услуге одржавања књиговодственог софтвера NextBIZ) истог дана објавила на Порталу јавних набавки, у складу са чланом 146 став 5 Закона о јавним набавкама².



Доказ:

- Одлука о додели уговора од 21. маја 2021. године, којом је додељен уговор понуђачу „Bit Impex“ DOO, Београд (ЈН 01/21).

2.1.17.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.18 Обезбеђивање конкуренције у поступцима набавки

2.1.18.1 Опис неправилности

Дирекција није обезбедила конкуренцију у поступку набавке електричне енергије путем наруџбенице у 2019. години, чија је процењена вредност 600.000 динара и уговорена вредност без ПДВ-а у најмање истом износу, што није у складу са чланом 39 став 3 Закона о јавним набавкама¹.

2.1.18.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена и да се набавка електричне енергије спроводи преко централизованих јавних набавки.

Доказ:

- Уговор о набавци електричне енергије (ЦЈН 5/2021).

2.1.18.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.19 Закључивање уговора

2.1.19.1 Опис неправилности

Дирекција је закључила два уговора пре истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача у преговарачким поступцима без објављивања позива за подношење понуда, за услуге одржавања књиговодственог софтвера NextBIZ (ЈН 1/19 и ЈН 1/20), чија је вредност 1.546.200 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 112 став 2 тачка 5) Закона о јавним набавкама¹.

2.1.19.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена у 2021. години, тако што је уговор закључен после истека рока за заштиту понуђача.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је закључила Уговор о јавној набавци од 2. јуна 2021. године са „Bit Impex“ DOO, Београд, у преговарачком поступку без објављивања позива за набавку услуге одржавања књиговодственог софтвера (ЈН 01/21), након истека рока за подношење захтева за заштиту права понуђача (10 дана од дана објављивања одлуке од додели уговора на Порталу јавних набавки), с обзиром да је Одлука о додели уговора донета и објављена на Порталу 21.5.2021. године.

Доказ:

- Уговор о јавној набавци од 2. јуна 2021. године закључен са „Bit Impex“ DOO, Београд, у преговарачком поступку без објављивања позива за набавку услуге одржавања књиговодственог софтвера (ЈН 01/21).



2.1.19.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.20 Објављивање обавештења о закљученом уговору

2.1.20.1 Опис неправилности

Дирекција је закључила три уговора у отвореним поступцима јавних набавки (ЈН 17/19, ЈН 22/19 и ЈН 15/20), чија је вредност 16.960.000 динара без ПДВ-а, у којима није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

2.1.20.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена, тако што Дирекција поступа у складу са Законом о јавним набавкама, као и да приказује податке на Порталу јавних набавки.

У додатном изјашњењу уз Одазивни извештај, Дирекција је навела да чланом 105 Закона о јавним набавкама², није прописана обавеза објављивања обавештења о закљученим уговорима на Порталу службеног гласила Републике Србије.

Доказ:

- Изјашњење Дирекције о томе да више не постоји законска обавеза да се обавештења о закљученим уговорима објављују на Порталу службеног гласила.

2.1.20.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.21 Објављивање обавештења о закљученом уговору у централизованим поступцима јавних набавки

2.1.21.1 Опис неправилности

Дирекција није објавила обавештење о закључених шест уговора у три поступка централизованих јавних набавки (ЦЈН 01/10, ЦЈН 02/20 и ЦЈН 17/20) на Порталу јавних набавки и интернет страници Дирекције, чија је вредност 3.088.183 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 57 став 1 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

2.1.21.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је неправилност исправљена, тако што Дирекција поступа у складу са Законом о јавним набавкама и приказује потпуне податке на Порталу јавних набавки.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је у 2021. години објавила обавештења о закљученим уговорима у три поступка централизованих јавних набавки на Порталу јавних набавки, а накнадно и Обавештење за кориснике централизованих јавних набавки од 7. јула 2021. године упућено од стране Управе за заједничке послове републичких органа, у којем је наведено да ће тромесечно објављивање збирног обавештења о додели уговора који су закључени на основу оквирног споразума вршити Управа, као наручилац који је спровео централизоване јавне набавке, у складу са чланом 109 став 2 Закона о јавним набавкама².



Докази:

- Обавештења о закљученим уговорима у три поступка централизованих јавних набавки објављена на Порталу јавних набавки и
- Обавештење Управе за заједничке послове републичких органа упућено корисницима централизованих јавних набавки од 7. јула 2021. године.

2.1.21.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.22 Измена уговора

2.1.22.1 Опис неправилности

Приликом измена Уговора о јавној набавци од 10.7.2019. године са „Мега Solution“ d.o.o, Београд (ЈНМВ 15/19), чија је вредност 900.000 динара без ПДВ-а, утврђене су следеће неправилности:

- Дирекција је, без обзира што добављач није извршио уговорену испоруку, закључила Анекс уговора о јавној набавци 16.12.2019. године, којим је продужен рок испоруке до 31.1.2020. године и којим се обавезала да авансно плати и преостали део у износу од 432.000 динара са ПДВ-ом (до 100%), што није у складу са чланом 4 став 4 Закона о буџетском систему⁴, као и чланом 56 став 4 овог закона, с обзиром на утврђене неправилности у вези са изменама предметног Уговора о јавној набавци;

- Дирекција је, закључивањем Анекса уговора о јавној набавци, дозволила да се измене битни елементи уговора, у које спадају рок испоруке и начин плаћања, иако у конкурсној документацији и Уговору о јавној набавци нису јасно и прецизно одређени објективни разлози из којих се могу променити битни елементи уговора, што није у складу са чланом 115 став 2 Закона о јавним набавкама¹.

- Дирекција није донела одлуку о измени уговора, коју је требало да објави на Порталу јавних набавки, нити је доставила извештај о измени уговора Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

- Дирекција није поднела на наплату две менице добављача за обезбеђење аванса (60%+40%) због неизвршења уговорних обавеза у целости од стране добављача до краја 2020. године и даље, ни меницу за добро извршење посла због неизвршења уговорних обавеза, што није у складу са чланом 4 Уговора о јавној набавци, односно чланом 4 Анекса овог уговора.

2.1.22.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да ће избегавати да врши измене уговора о јавним набавкама, а уколико буду неопходне биће сачињене у свему у складу са уговором и Законом о јавним набавкама, као и да ће подносити на наплату менице и друга средства обезбеђења, када за то буду испуњени услови.

Према даљим наводима Дирекције у Одазивном извештају, Дирекција у 2021. години није изменила ниједан уговор о јавној набавци, а у погледу спорног уговора предмет је извршен о чему се доставља Записник од 29. октобра 2021. године.

У додатном објашњењу уз Одазивни извештај, Дирекција је појаснила да није имала наплату меница или других средстава обезбеђења.

⁴ „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - исправка, 108/13, 142/14, 68/15 - др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19 и 72/19



Доказ:

- Записник о пријему сачињен од стране Комисије за пријем јавне набавке 1. новембра 2021. године, поводом извршења Уговора о јавној набавци од 10. јула 2019. године са „Mega Solution“ d.o.o, Београд (ЈНМВ 15/19), у којем је наведено да је пријем надоградње интерферометра за граничне планпаралелне мере извршен 29. октобра 2021. године, да је предмет испоруке у функционалном стању и да приликом пробних мерења нису примећене неусаглашености.

Институција је одлучила да, на додатном узорку, изврши проверу правилности измене уговора и наплате меница или другог средства обезбеђења у складу са уговорним одредбама.

У поступку ревизије Одазивног извештаја, Дирекција се изјаснила 10. новембра 2020. године да, током 2021. и 2022. године, није вршила наплату менице и другог средства обезбеђења.

Како Дирекција није имала случајеве наплате меница или другог средства обезбеђења, извршен је увид у документацију о наплати уговорне казне због кашњења добављача у испоруци предмета два уговора, током 2021. године.

Дирекција није вршила анексирање уговора у поступцима јавних набавки које је самостално спровела, већ само у централизованом јавној набавци, због измена оквирног споразума, према усменој информацији овлашћеног лица Дирекције.

Дирекција је доставила на увид Анекс уговора закључен у ЦЈН 11/21, услед измена Оквирног споразума од стране Управе за заједничке послове републичких органа.

Докази:

- Изјашњење Дирекције од 10. новембра 2022. године да није вршила наплату менице и другог средства обезбеђења током 2021. и 2022. годину,

- Уговор о јавној набавци 05/21 број 393-5/003-2374/3 од 14. јула 2021. године и Решење о наплати уговорне казне број 393-7/0-01-5065/1 од 15. децембра 2021. године (26 дана кашњења у испоруци).

- Уговор о јавној набавци 03/21 – Партија 2 број 393-5/003-2311/3 од 15. јула 2021. године и Решење о наплати уговорне казне број 393-7/0-01-5063/1 од 27. децембра 2021. године (36 дана кашњења у испоруци) и

- Централизована јавна набавка број 11/21 – Набавка канцеларијског материјала - Партија 1 - Набавка папира за фотокопирање А4 и А3 80g/m²: Оквирни споразум број 404-02-827/2021-01 од 15. маја 2021. године, Измена III Оквирног споразума број 404-02-827/21-01 од 31. маја 2022. године, Уговор о набавци папира број 393-4/205-1262/1 од 24. марта 2022. године, са Анексом број 393-4/2-05-1262/2 од 2. јуна 2022. године, закључени са групом понуђача „Office trend“ DOO, Beograd и „Europapier Dunav“ DOO, Beograd.

2.1.22.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.1.23 Самостално спровођење јавних набавки и наруџбеница уместо преко централизованих јавних набавки

2.1.23.1. Опис неправилности

Дирекција је самостално спровела три поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 4/2019 за набавку горива и мазива, ЈНМВ 12/19 за набавку службених возила и ЈНМВ 02/20 за набавку канцеларијског материјала) и једну набавку путем наруџбенице (електрична енергија), процењене вредности 7.100.000 динара, а уговорене вредности 6.755.926 динара без ПДВ-а, иако је била у обавези да их изврши преко централизованих јавних набавки. На наведени начин Дирекција није поступила у складу са чланом 2 став



1 тач. 1), 4), 5) и 8) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке³ и чланом 1 тачка 1) подтачка (1), (3), (4) и (7) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години.

2.1.23.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају и Акционом плану, Дирекција је навела: да је неправилност отклоњена и да је на основу пријављених јавних набавки у програму ЦЈН из 2020. године приступила закључењу појединачних уговора на основу закључених оквирних споразума за електричну енергију и канцеларијски материјал. У Акционом плану је наведено и да ће Дирекција, у циљу смањења ризика појаве наведене неправилности у будућем пословању, а у складу са обавештењем Управе за заједничке послове републичких органа упућеним наручиоцима, редовно пријављивати набавке за спровођење у поступцима централизованих јавних набавки добара и услуга, за које се одлуком Владе одреди да се спроводе преко поменуте Управе и уносити их у наредној години у План јавних набавки. Рок у којем се планира предузимање мере исправљања је до 30. априла 2022. године, а лице одговорно за предузимање мере исправљања је руководилац Групе за стручно - оперативне послове.

Према даљим наводима Дирекције, за пријављене јавне набавке приступила је закључивању појединачних уговора на основу оквирних споразума које је Управа за заједничке послове републичких органа закључила у току 2021. године за набавку горива и мазива, и фиксне телефоније.

У поступку ревизије Одазивног извештаја, у вези са овом неправилношћу Приоритета 2, утврђено је да је Дирекција у централизованим поступцима јавних набавки током 2021. и 2022. године извршила набавку фиксне телефоније, канцеларијског материјала, горива и мазива, и електричне енергије, док је за набавку службених возила пријављена за ЦЈН 15/22, али уговор није закључен, јер још увек није добијена сагласност Владе за набавку три возила путем оперативног лизинга.

Докази:

- Акциони план,
- Уговори о набавкама закључени у централизованим јавним набавкама: ЦЈН 1/21 (услуге фиксне телефоније), ЦЈН 3/21 (гориво и мазиво), ЦЈН 5/21 (електрична енергија) и ЦЈН 11/21 (канцеларијски материјал - партије 1-10, 12, 13 и 15) и
- ЦЈН 15/22 (превозна средства - партија 2: Оквирни споразум број 4040-02-1675/22-01 од 20. септембра 2022. године, који је закључила Управа за заједничке послове републичких органа са групом понуђача „Ауто Чачак“ ДОО, Чачак и „TDV Fleet“ ДОО, Београд и Захтев за добијање сагласности за набавку три возила путем оперативног лизинга број 393-4/2-05-2237/1 од 8. јуна 2022. године, упућен Републичкој дирекцији за имовину и појашњење Дирекције.

2.1.23.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.



2.1.24 Тромесечни извештаји о јавним набавкама

2.1.24.1 Опис неправилности

Дирекција није приказала у потпуности податке у тромесечним извештајима за 2019. и 2020. годину, јер није навела 64 спроведене набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама, чија је уговорена вредност 8.014.423 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 132 став 2 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 181 став 4 Закона о јавним набавкама².

2.1.24.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају и Акционом плану, Дирекција је навела да ће у складу са чланом 181 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама² приказивати потпуне податке у извештајима о спроведеним набавкама који се објављује на Порталу јавних набавки. У Акционом плану је, даље, наведено и да ће се на Порталу јавних набавки збирно објавити све набавке које су спроведене у години за коју се извештај подноси, као и да ће руководилац Групе за стручно оперативне послове квартално вршити контролу ажурности унетих података о спроведеним набавкама код лица задуженог за набавке. Рок у којем се планира предузимање мере исправљања је до 31. јануара 2022. године, а лице одговорно за предузимање мере исправљања је руководилац Групе за стручно - оперативне послове.

У поступку ревизије Одазивног извештаја, у вези са овом неправилношћу Приоритета 2, утврђено је да је Дирекција у Извештају о набавкама за 2021. годину које су изузете од примене Закона о јавним набавкама (објављен на Порталу јавних набавки) приказала у потпуности податке из евиденције Дирекције о предметним набавкама за 2021. годину.

Докази:

- Извештај о набавкама које су изузете од примене Закона о јавним набавкама, објављен на Порталу јавних набавки 26. јануара 2022. године и
- Табеларни преглед набавки у 2021. години на које Закон о јавним набавкама није примењен.

2.1.24.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.2 Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима

2.2.1 Привремени и повремени послови

2.2.1.1 Опис неправилности

Дирекција је закључила 62 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима ради обављања послова који нису привременог и повремених карактера, односно који су трајали дуже од 120 радних дана у 2020. години, а поједини су трајали током целе године, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 7.616.267 динара, што није у складу са чланом 197 став 1 Закона о раду⁵.

⁵ „Службени гласник РС“, бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 - одлука УС, 113/2017 и 95/2018 - аутентично тумачење



2.2.1.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају Дирекција је навела да је неправилност исправљена и да се уговори о привременим и повременим пословима закључују у складу са Законом о раду.

Докази:

- Табеларни преглед уговора о привременим и повременим пословима који су закључени у 2021. години, са приложеним предметним уговорима, који су закључени у складу са Законом о раду.

2.2.1.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.2.2 Обавештавање надлежне комисије о ангажовању лица

2.2.2.1. Опис неправилности

Дирекција није доставила обавештење Комисији за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава о ангажовању лица на основу уговора о делу за обављање послова у оквиру реализације ЕМПИР пројекта, по ком основу је обрачунала и исплатила бруто накнаду у износу од 1.158.548 динара, што није у складу са чланом 4а став 3 Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, а у вези са чланом 8 став 1 ове уредбе, која се примењивала до 31.12.2020. године.

2.2.2.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да будући да Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, која се примењује од 1. јануара 2021. године, не прописује обавезу пријављивања ангажованих лица на основу уговора о делу за обављање послова у оквиру реализације ЕМПИР пројекта Комисији за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, Дирекција је наведену неправилност исправила, тако што, у складу са чланом 8 став 1 ове уредбе, објављује податке о броју запослених и ангажованих лица на својој интернет страници.

Дирекција је предузела меру у поступку ревизије правилности пословања, тако што је објавила податке о броју запослених и радно ангажованих лица на својој интернет страници у складу са чланом 8 став 1 Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава⁶, која се примењује од 1. јануара 2021. године, јер ова уредба не прописује обавезу пријављивања ангажованих лица на основу уговора о делу за обављање послова у оквиру реализације ЕМПИР пројекта Комисији за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Доказ:

- Подаци о броју запослених и радно ангажованих лица објављени на интернет страници Дирекције.

2.2.2.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

⁶ „Службени гласник РС“, број 159/20



2.2.3 Сагласност за додатно ангажовање лица

2.2.3.1 Опис неправилности

Дирекција није прибавила сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, о ангажовању једног лица на обављању привремених и повремених послова у новембру 2020. године, што није у складу са чланом 27е став 37 Закона о буџетском систему, а у вези са ставом 36 овог члана.

2.2.3.2 Исказане мере исправљања

У Одазивном извештају, Дирекција је навела да је у свему поступила у складу са препоруком Институције и редовно прибавља неопходне сагласности у вези са ангажовањем лица ван радног односа, тако да, у међувремену, није ангажовала ниједно лице без сагласности надлежне Комисије.

Докази:

- Табеларни преглед - број лица у 2021 години (члан 27е Закона о буџетском систему) и сагласности надлежне Комисије за ангажовање лица по основу привремено-повремених послова: Закључак 51 Број:112-948/2020-1 од 27. новембра 2020. године, Закључак 51 Број 112-11054/2020 од 25 децембра 2020. године, Закључак 51 Број: 112-2525/2021 од 30 марта 2021. године, Закључак 51 Број:112-3839/2021-1 од 27 априла 2021. године и Закључак 51 Број :112-7918/2021-1 од 27. августа 2021. године, као и уговори о делу и изводи о плаћању из којих се види да се плаћања врше из донација.

2.2.3.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

2.3 Финансијско управљање и контрола

2.3.1 Обављање функције вршиоца дужности директора

2.3.1.1 Опис неправилности

Вршилац дужности директора Дирекције, Београд, почев од 15. априла 2016. године, и вршилац дужности помоћника директора Дирекције – Сектор за развој метрологије, почев од 24. октобра 2019. године, обављају дужности у трајању дужем од шест месеци, што није у складу са чланом 67а Закона о државним службеницима⁷. Вршилац дужности помоћника директора Дирекције – Сектор за контролу и надзор, обављао је дужности у трајању дужем од шест месеци, почев од 13. септембра 2016. године до навршења радног века 2. новембра 2020. године, што није у складу са истим Законом.

2.3.1.2 Исказане мере исправљања

У току поступка ревизије правилности пословања упућено је Писмо руководству Дирекције број 400-95/2021-06/6 од 13. април 2021. године, са ревизорским запажањем и препоруком, по којој је Дирекција поступила у остављеном року од осам дана и предузела меру, тако што је покренула иницијативу код министра привреде за подношење предлога Влади за постављење директора Дирекције и помоћника директора Дирекције – Сектор за развој метрологије у складу са одредбама Закона о државним службеницима Број: Пов 6 од 20. априла 2021. године, о чему је обавестила Државну ревизорску институцију дописом број 393-1/0-01-433/5 од 22. априла 2021. године

⁷ „Службени гласник РС“, бр. 79/05, 81/05 – испр, 83/05 – испр, 64/07, 67/07 – испр, 116/08, 104/09, 99/14, 94/17, 95/18 и 157/20



(примљено у Институцији 27. априла 2021. године).

Докази:

- Писмо руководству Дирекције број 400-95/2021-06/6 од 13. април 2021. године,
- Иницијатива упућена министру привреде од 20. априла 2021. године и
- Допис број 393-1/0-01-433/5 од 22. априла 2021. године.

2.3.1.3 Оцена мера исправљања

Описане мере исправљања оцењујемо као задовољавајуће.

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 који је поднео субјект ревизије задовољавајуће.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд
28. новембар 2022. године