

AGENCIJA ZA LIJEKOVE I MEDICINSKE PROIZVODE

I. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji, obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja Agencije za lijekove i medicinske proizvode (dalje u tekstu: Agencija) za 2007, o čemu je izraženo uvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije su provedeni u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija – INTOSAI i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.
3. Sljedeći postupci i učinci su utjecali na izražavanje mišljenja:
 - Agencija vodi poslovne knjige prema odredbama Zakona o računovodstvu. Od propisanih financijskih izvještaja sastavljeni su bilanca i račun dobiti i gubitka, a nisu sastavljeni financijski izvještaji o promjenama kapitala, izvještaj o novčanom tijeku, te bilješke uz financijske izvještaje. Nisu donesene računovodstvene politike.
 - Za nepravodobna plaćanja obavljenih usluga, kupcima nije obračunana zakonska zatezna kamata.
 - Ukupna vrijednost javne nabave iznosila je 8.567.467,00 kn. Nabava roba i usluga u iznosu 1.030.198,00 kn obavljena je izravnom pogodbom s dobavljačima, bez primjene propisanih postupaka, a odnosi se na nabavu osnovnog materijala i sirovina u vrijednosti 774.437,00 kn, te pomoćnog materijala i sirovina u vrijednosti 255.761,00 kn. Također, postupci javne nabave roba i usluga u ukupnom iznosu 193.683,00 kn nisu u potpunosti provedeni u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

II. OSNOVNI PODACI

Podaci iz financijskih izvještaja za 2007.

u kn

Redni broj	Opis	Planirano	Ostvareno	% ostvarenja
1.	Prihodi	36.510.770,00	40.580.018,00	111,1
2.	Rashodi	36.510.770,00	30.968.619,00	84,8
3.	Dobit prije oporezivanja	0,00	9.611.399,00	
Stanje 31. prosinca				
4.	Dugotrajna imovina		6.533.060,00	
5.	Kratkotrajna imovina		48.358.427,00	
6.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda		78.606,00	
7.	Kapital i pričuve		51.405.589,00	
8.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove		0,00	
9.	Obveze		3.564.504,00	
10.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja		0,00	
11.	Ulaganja u dugotrajnu imovinu		2.033.123,00	
12.	Broj zaposlenika		108	

Dugotrajna imovina u vrijednosti 6.533.060,00 kn odnosi se na nematerijalnu imovinu u vrijednosti 603.840,00 kn, materijalnu imovinu u vrijednosti 5.680.387,00 kn, te dugoročnu financijsku imovinu u vrijednosti 248.833,00 kn. Nematerijalna imovina odnosi se na računalne programe i korištenje računalnih licenci. Materijalna imovina odnosi se na zemljište u vrijednosti 686.256,00 kn, građevinske objekte u vrijednosti 1.421.929,00 kn, alate, pogonski i uredski inventar, namještaj i transportna sredstva u vrijednosti 717.939,00 kn, postrojenja i opremu u vrijednosti 2.825.045,00 kn, te drugu materijalnu imovinu u vrijednosti 29.218,00 kn. Dugoročna financijska imovina odnosi se na dugoročna ulaganja u vrijednosne papire u iznosu 227.733,00 kn, te ulaganja u dionice u iznosu 21.100,00 kn.

Kratkotrajna imovina u iznosu 48.358.427,00 kn odnosi se na potraživanja u iznosu 9.051.555,00 kn, novčana sredstva u iznosu 39.299.375,00 kn, te zalihe u iznosu 7.497,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca u iznosu 8.616.735,00 kn, potraživanja od države u iznosu 115.848,00 kn, potraživanja od Europske agencije za lijekove u iznosu 132.023,00 kn, vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu 102.320,00 kn, dane predujmove u iznosu 10.000,00 kn, potraživanja od zaposlenika u iznosu 1.977,00 kn i druga potraživanja u iznosu 72.652,00 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja u iznosu 78.606,00 kn odnose se na plaćene kotizacije za sudjelovanje na seminarima u 2008. u iznosu 48.667,00 kn, usluge korištenja baze podataka svjetske zdravstvene organizacije za 2008. u iznosu 23.673,00 kn, te unaprijed plaćene godišnje pretplate na priručnike i tiskovine u iznosu 6.266,00 kn.

Kapital i pričuve iskazani u iznosu 51.405.589,00 kn odnose se na zadržanu dobit u iznosu 34.150.972,00, dobit tekuće godine u iznosu 9.611.397,00 kn, te pričuve u iznosu 7.643.220,00 kn.

Obveze iskazane u iznosu 3.564.504,00 kn odnose se kratkoročne obveze prema dobavljačima u iznosu 1.161.922,00 kn, obveze prema zaposlenima u iznosu 836.466,00 kn, obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 1.462.998,00 kn, te druge kratkoročne obveze u iznosu 103.118,00 kn.

Ulaganja u dugotrajnu imovinu u vrijednosti 2.033.123,00 kn odnose se na ulaganja u nabavu laboratorijske opreme u vrijednosti 1.194.150,00 kn, računala i računalne opreme u vrijednosti 333.682,00 kn, računalnih programa u vrijednosti 291.310,00 kn, uredskog namještaja u vrijednosti 183.814,00 kn, te nabavu druge opreme u vrijednosti 30.167,00 kn.

III. NALAZ

Revizija financijskih izvještaja i poslovanja za 2007.

Računovodstveno poslovanje i planiranje

- 1.1. Agencija vodi poslovne knjige prema odredbama Zakona o računovodstvu. Kod izrade financijskih izvještaja u 2007. bila je obvezna primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja ili posebnih propisa koji uređuju poslovanje pojedinih obveznika primjene Zakona o računovodstvu. Agencija nije donijela računovodstvene politike, što nije u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom broj 8, koji se primjenjivao u 2007. Od siječnja 2008. u primjeni su Hrvatski standardi financijskog izvještavanja. Navedenim standardima je određeno da se trebaju propisati kriteriji za izbor i mijenjanje računovodstvenih politika, zajedno s računovodstvenim postupkom i objavljivanjem promjena računovodstvenih politika, promjena računovodstvenih procjena i ispravljanja pogrešaka. Računovodstvene politike su posebna načela, osnove, dogovori, pravila i praksa koje primjenjuje subjekt pri sastavljanju i prezentiranju financijskih izvještaja.

Za 2007. sastavljena je bilanca i račun dobiti i gubitka, a nisu sastavljeni financijski izvještaji o promjenama kapitala, izvještaj o novčanom tijeku, te bilješke uz financijske izvještaje, što nije u skladu s odredbama članka 15. Zakona o računovodstvu, kojima je propisano da godišnje financijske izvještaje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, te bilješke uz financijske izvještaje.

Državni ured za reviziju je naložio sastavljati obvezne financijske izvještaje u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu, te donijeti računovodstvene politike u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

1.2. Agencija je prihvatila nalaz Državnog ureda za reviziju, te navela kako će u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja donijeti računovodstvene politike. U vezi sastavljanja financijskih izvještaja, Agencija je obrazložila da izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanom tijeku nisu sastavljeni, jer je odredbama Zakona o računovodstvu propisano da su obveznici sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja poduzetnici, a to je svaka pravna i fizička osoba koja je obveznik plaćanja poreza na dobit. S obzirom da Agencija nije obveznik poreza na dobit, nisu sastavljeni navedeni izvještaji. Također je navela da je upitno komu bi se navedeni izvještaji trebali dostavljati. Agencija izvještaj o poslovanju s detaljnim bilješkama dostavlja Upravnom vijeću, te Ministarstvu zdravstva i socijalne skrbi i Vladi Republike Hrvatske.

Rashodi poslovanja

2.1. Rashodi poslovanja planirani su za 2007. u iznosu 36.230.770,00 kn, a ostvareni su u iznosu 30.901.040,00 kn, što je za 5.329.730,00 kn ili 14,7% manje od planiranog iznosa. Odnose se na troškove za zaposlene u iznosu 19.936.458,00 kn, druge usluge u iznosu 2.413.062,00 kn, troškove sirovina i materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara u iznosu 1.968.349,00 kn, usluga investicijskog održavanja u iznosu 1.292.448,00 kn, naknade troškova zaposlenima u iznosu 1.166.704,00 kn, usluga telefona, pošte i prijevoza u iznosu 494.712,00 kn, amortizaciju u iznosu 778.444,00 kn, energiju u iznosu 337.650,00 kn, poreze i doprinose koji ne ovise o rezultatu u iznosu 25.556,00 kn, te na druge troškove poslovanja u iznosu 2.487.657,00 kn.

U okviru troškova za druge usluge, na troškove izrade projektne dokumentacije uređenja laboratorija za biološka ispitivanja na lokaciji sjedišta Agencije odnosi se 151.200,00 kn. U listopadu 2006. s izvršiteljem je zaključen ugovor o nabavi usluga u vrijednosti 168.000,00 kn, bez poreza na dodanu vrijednost (204.960,00 kn s porezom na dodanu vrijednost), na temelju postupka ograničenog prikupljanja ponuda provedenog u rujnu 2006., u skladu s odredbama Uredbe o nabavi roba, radova i usluga male vrijednosti. Usluge i plaćanja obavljena su u skladu s ugovorom. U 2006. plaćeno je 20.496,00 kn, a 184.464,00 kn je plaćeno u 2007. Radovi na uređenju navedenog laboratorija nisu započeli u 2007., odnosno prema pisanom obrazloženju, od uređenja laboratorija se odustalo, jer se nakon objave rezultata javnog nadmetanja provedenih u lipnju i rujnu 2007., došlo do zaključka da bi vrijednost radova bila znatno veća od planiranih sredstava. Osim navedenog, Upravno vijeće je predložilo ravnatelju da razmotri isplativost investicije. U obrazloženju je navedeno da se laboratorij trebao koristiti za provjeru kakvoće lijekova, proizvedenih u jednom domaćem imunološkom zavodu. S obzirom da Agencija duže razdoblje ima problema s naplatom potraživanja od navedenog imunološkog zavoda, te nejasne perspektive Agencije nakon ulaska Republike Hrvatske u Europsku uniju u okviru mreže europskih laboratorija za ispitivanje kakvoće lijekova, od uređenja laboratorija se odustalo.

Državni ured za reviziju je predložio da se, u cilju učinkovitog korištenja sredstava, postupak nabave usluge izrade projektne dokumentacije ne provodi prije utvrđivanja cjelovitog plana za provedbu projekta.

2.2. Vezano za troškove izrade projektne dokumentacije za uređenje laboratorija za biološka ispitivanja, Agencija je obrazložila da u vrijeme ugovaranja izrade projektne dokumentacije nije raspolagala točnom informacijom o vrijednosti navedene investicije.

Nakon saznanja vrijednosti investicije, Agencija je preispitala njenu isplativost, naročito u danim okolnostima problematične naplate od Imunološkog zavoda, nejasne perspektive Agencije nakon ulaska Republike Hrvatske u Europsku uniju i stupanja na snagu novog Zakona o lijekovima, kojim je ukinuta dotadašnja laboratorijska provjera svake serije uvezenog lijeka.

Financijska imovina

- 3.1. Dugoročna financijska imovina iskazana na dan 31. prosinca 2007. iznosila je 248.833,00 kn. Odnosi se na ulaganja u dugoročne vrijednosne papire u iznosu 227.733,00 kn, te ulaganja u dionice u iznosu 21.100,00 kn. Kratkoročna financijska imovina iskazana na dan 31. prosinca 2007. u iznosu 9.051.555,00 kn odnosi se na kratkoročna potraživanja.

Iskazana vrijednost ulaganja u dugoročne vrijednosne papire u iznosu 227.733,00 kn preuzeta je iz financijskih izvještaja Zavoda za ispitivanje i kontrolu lijekova (dalje u tekstu: Zavod), čiji je univerzalni pravni sljednik Agencija. Vrijednosno značajnija ulaganja u iznosu 201.881,00 kn odnose se na obveznice Republike Hrvatske u obliku knjižnog potraživanja. Na temelju odredbi Zakona o pretvaranju deviznih depozita građana u javni dug Republike Hrvatske, građanin je mogao zatražiti da mu se u zamjenu za devizni depozit predaju obveznice Republike Hrvatske. Navedenim obveznicama prema njihovoj nominalnoj vrijednosti, pretvorenoj u domaću valutu po tečaju na dan kupnje, zaposlenici su kupovali stanove na temelju propisa o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Sva plaćanja koja su kupci obavljali preko poslovnih banaka na temelju stare devizne štednje, banke su evidentirale na ime Zavoda kao potraživanja za obveznice, za koje je banka izdala potvrdu o vlasništvu. Prema priloženoj dokumentaciji, putem jedne poslovne banke zaposlenicima su prodani stanovi starom deviznom štednjom u vrijednosti 47.476,55 DEM, što je na koncu 1993. prema srednjem tečaju iznosilo 180.497,00 kn. U navedenoj vrijednosti Zavod je stekao obveznice Republike Hrvatske, te je u skladu s odredbama Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo dao poslovnoj banci pisani nalog za prijenos 30,0% vrijednosti obveznica u korist državnog proračuna, 35,0% u korist jedinice lokalne samouprave, a 35,0% ostalo je prodavatelju, odnosno Zavodu. U poslovnim knjigama Zavoda nije obavljeno isknjiženje vrijednosti obveznica u skladu s danim nalogima za prijenos, a nema dokumentacije iz koje bi bilo vidljivo da je banka postupila prema danim nalogima Zavoda. Za preostalu vrijednost iskazanih ulaganja u dugoročne vrijednosne papire u iznosu 25.852,00 kn nema dokumentacije koja nedvojbeno i istinito iskazuje vrijednost ulaganja.

Potraživanja iskazana na dan 31. prosinca 2007. u iznosu 9.051.555,00 kn odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu 8.616.735,00 kn, potraživanja od države u iznosu 115.848,00 kn, potraživanja od Europske agencije za lijekove u iznosu 132.023,00 kn, vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu 102.320,00 kn, dane predujmove u iznosu 10.000,00 kn, potraživanja od zaposlenika u iznosu 1.977,00 kn i druga potraživanja u iznosu 72.652,00 kn. Od ukupno iskazanih potraživanja, dospjela potraživanja iznosila su 3.412.185,00 kn, a nedospjela 5.639.370,00 kn. Koeficijent obrtaja kratkoročnih potraživanja, kao rezultat dijeljenja ukupnih prihoda i iskazanih kratkoročnih potraživanja, u 2007. je iznosio 4,48, a prosječna naplata potraživanja je iznosila 81 dan. Zbog nepravodobnog plaćanja, kupcima su dostavljene pisane opomene. U ispostavljenim računima kupcima navedeno je da se nakon isteka roka plaćanja na nepravodobno uplaćene iznose obračunavaju zakonske zatezne kamate.

Agencija na nepravodobna plaćanja kupcima nije obračunavala zakonske zatezne kamate. Prema odredbama Uredbe o visini stope zatezne kamate, dužnik koji zakasni s ispunjenjem novčane obveze uz glavnicu plaća i zateznu kamatu na iznos duga po stopi 15,0% godišnje. Člankom 29. Zakona o obveznim odnosima, propisano je da dužnik koji zakasni s ispunjenjem novčane obveze duguje, pored glavnice, i zatezne kamate.

Državni ured za reviziju je naložio u slučajevima nepravodobnog plaćanja kupcima obračunavati zakonske zatezne kamate. Također je predložio preispitati iskazanu vrijednost ulaganja u vrijednosne papire, radi vjerodostojnog iskazivanja vrijednosti imovine u financijskim izvještajima.

- 3.2. *Agencija je prihvatila nalaz Državnog ureda za reviziju. Koncem 2008. od poslovne banke zatraženi su podaci o vrijednosti obveznica, te će se u narednoj godini obaviti usklađenje vrijednosti na temelju dobivenog prijepisa stanja od poslovne banke. Za buduća dospjela, a nepravodobno naplaćena potraživanja, Agencija se obvezala obračunavati zatezne kamate kupcima usluga.***

Postupci javne nabave

- 4.1. Agencija je donijela plan nabave za 2007. Planirana je ukupna vrijednost javne nabave u iznosu 11.757.520,00 kn. Ukupna vrijednost javne nabave roba, radova i usluga u 2007. iznosila je 8.567.467,00 kn. Pojedine javne nabave su ostvarene na temelju provedenih postupaka nabave i zaključenih ugovora, čija je realizacija započela u 2006. Vode se propisane evidencije o provedenim postupcima javne nabave. Izvještaj o provedenim postupcima javne nabave dostavljen je Uredu za javnu nabavu Vlade Republike Hrvatske. Prema evidenciji postupaka nabave i zaključenih ugovora o nabavi, u 2007. je zaključeno 30 ugovora o nabavi roba, radova i usluga u ukupnoj vrijednosti 3.477.245,00 kn, od čega tri ugovora o nabavi roba i usluga vrijednosti veće od 200.000,00 kn u ukupnom iznosu 1.218.120,00 kn, te 27 ugovora o nabavi roba, radova i usluga vrijednosti do 200.000,00 kn u ukupnom iznosu 2.259.125,00 kn. Prema podacima iz evidencija o javnim nabavama, provedena su tri postupka javnog nadmetanja, 19 postupaka ograničenog prikupljanja ponuda, te osam postupaka nabave izravnim ugovaranjem u skladu s odredbama Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti.

Bez primjene propisanih postupaka javne nabave, izravnim pogodbom s dobavljačima, nabavljen je osnovni materijal i sirovine u vrijednosti 774.437,00 kn, te pomoćni materijal i sirovine u iznosu 255.761,00 kn, što je ukupno 1.030.198,00 kn. Navedeno nije u skladu s odredbama članka 7. stavka 1. Zakona o javnoj nabavi, kojima je propisano da odredbe navedenog Zakona naručitelj mora primijeniti na nabavu istovrsne robe, usluga i radova. Također, postupci javne nabave u ukupnom iznosu 193.683,00 kn nisu u potpunosti provedeni u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi. Odnose se na nabavu uredskog namještaja u iznosu 144.368,00 kn, tonera u iznosu 30.985,00 kn, te usluga odvoza i zbrinjavanja kemijskog i farmaceutskog otpada u iznosu 18.330,00 kn.

Za nabavu uredskog namještaja u svibnju 2007. proveden je postupak nabave ograničenim prikupljanjem ponuda u skladu s odredbama Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti.

Imenovano je stručno povjerenstvo za pripremu i provedbu postupka nabave. Pozivi za dostavu ponuda poslani su petorici natjecatelja. Zaprimljene su dvije ponude koje je stručno povjerenstvo ocijenilo prihvatljivima. Povjerenstvo je predložilo povoljniju ponudu s nižom cijenom. Donesena je odluka o odabiru ponude, te je u srpnju 2007. s ponuditeljem zaključen ugovor o nabavi uredskog namještaja u vrijednosti 144.368,00 kn u skladu s ponudom. Ugovorena je postupna isporuka namještaja tijekom 2007. Nabava uredskog namještaja nije u potpunosti obavljena u skladu s ugovorom. Usporednom analizom nabavljenog namještaja prema vrsti i vrijednosti na temelju ispostavljenih računa dobavljača i ponude koja je sastavni dio zaključenog ugovora, vidljivo je da je jednim dijelom nabavljen uredski namještaj koji nije bio ugovoren, a jednim dijelom namještaj je nabavljen po višim cijenama u odnosu na ponudu i zaključen ugovor. Navedeno nije u skladu s odredbom članka 73. Zakona o javnoj nabavi, kojom je propisano da je ništav ugovor o nabavi koji je zaključen protivno Zakonom propisanim postupcima i radnjama kojim se mijenja ili dopunjava osnovni ugovor protivno članku 12. navedenog Zakona.

Za nabavu tonera u prosincu 2006. proveden je postupak ograničenog prikupljanja ponuda u skladu s odredbama Uredbe o nabavi roba, radova i usluga male vrijednosti. Kao najpovoljnija ponuda, po kriteriju najniže cijene, odabrana je ponuda jednog ponuditelja u iznosu 64.202,00 kn, odnosno s porezom na dodanu vrijednost 78.326,00 kn. Ugovor s odabranim ponuditeljem zaključen je u veljači 2007., na godinu dana, u skladu s ponudom. Toneri su tijekom 2007. isporučivani postupno, u skladu s ugovorom. Dobavljaču je do konca 2007. za nabavu tonera plaćeno 116.126,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Iz navedenog proizlazi da je Agencija u 2007., izvan ugovorenih količina nabavila i platila navedenom dobavljaču tonere u vrijednosti 37.800,00 kn, s porezom na dodanu vrijednost (30.985,00 kn, bez poreza na dodanu vrijednost). Navedeno nije u skladu s odredbom članka 73. Zakona o javnoj nabavi, kojom je propisano da je ništav ugovor o nabavi koji je zaključen protivno Zakonom propisanim postupcima i radnjama kojim se mijenja ili dopunjava osnovni ugovor protivno članku 12. navedenog Zakona.

Za nabavu usluga odvoza i zbrinjavanja kemijskog i farmaceutskog otpada proveden je u ožujku 2007. postupak nabave ograničenim prikupljanjem ponuda, u skladu s odredbama Uredbe o nabavi roba, radova i usluga male vrijednosti. Odabrana je ponuda po kriteriju najniže cijene. S odabranim ponuditeljem zaključen je u lipnju 2007. ugovor o nabavi usluga u skladu s ponudom u vrijednosti 34.604,00 kn (42.217,00 kn s porezom na dodanu vrijednost). Do konca 2007. spomenutom pružatelju usluga plaćeno je 64.579,00 kn, s porezom na dodanu vrijednost, što je za 22.362,00 kn (18.330,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost) više od ugovorenog. Navedeno nije u skladu s odredbom članka 73. Zakona o javnoj nabavi, kojom je propisano da je ništav ugovor o nabavi koji je zaključen protivno Zakonom propisanim postupcima i radnjama kojim se mijenja ili dopunjava osnovni ugovor protivno članku 12. navedenog Zakona.

Državni ured za reviziju je naložio nabavu provoditi u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

- 4.2. *Vezano za nabavu osnovnog materijala i sirovina, te pomoćnog materijala i sirovina bez propisanih postupaka, Agencija je navela da nije bila u mogućnosti u potpunosti provoditi postupke javne nabave zbog niza posebnosti i većeg broja stavki unutar navedenih predmeta nabave.***

Naime, Agencija u postupku provjere kakvoće lijekova obavlja različite laboratorijske analize tijekom kojih se koriste posebni laboratorijski materijali, odnosno materijali posebnih karakteristika i to samo od određenih proizvođača. Iz tehničkih razloga i žurnosti, a radi poštivanja zakonskih rokova unutar kojih je Agencija obvezna provesti provjeru kakvoće gotovih lijekova, nije bilo moguće za navedene materijale i sirovine provoditi postupke javne nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi. Vezano za postupke javne nabave koji nisu u potpunosti provedeni u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, Agencija je obrazložila da je do određenih nepravilnosti došlo tijekom realizacije ugovora o nabavi, koji su zaključeni na temelju provedenih postupaka javne nabave. Prema ugovorima radilo se o postupnim isporukama roba tijekom ugovorenog razdoblja, a specifikacije predmeta nabave obuhvaćale su veliki broj stavki. Zbog navedenog je došlo do određenih odstupanja u cijenama, pojedinim stavkama predmeta nabave, te prekoračenja ukupnog ugovorenog iznosa na koncu ugovorenog razdoblja, čime nije postupljeno u skladu s odredbama članka 12. Zakona o javnoj nabavi, kojima su propisani slučajevi kada naručitelj može koristiti pregovarački postupak bez prethodne objave poziva za nadmetanje za nabavu roba od ponuditelja s kojim je zaključen osnovni ugovor na temelju provedenog propisanog postupka javne nabave.

Agencija je u 2007. obavljala djelatnost za koju je osnovana. Obavljani su poslovi davanja odobrenja za stavljanje u promet lijeka i homeopatskih proizvoda, vođenja očevidnika homeopatskih i medicinskih proizvoda, davanja stručne ocjene kakvoće, djelotvornosti i sigurnosti primjene lijeka i homeopatskih proizvoda, farmaceutskog ispitivanja lijeka i homeopatskog proizvoda, praćenja nuspojava i neispravnosti lijekova i medicinskih proizvoda, provođenja hitnog postupka povlačenja gotovog lijeka iz prometa, te drugi poslovi u skladu s odredbama Zakona o lijekovima i propisima donesenim na temelju navedenog Zakona. Ostvareni su planirani ciljevi i zadaci. Za obavljanje zadaća iz svoga djelokruga rada, Agencija je za 2007. planirala prihode i rashode u iznosu 36.510.770,00 kn. Prihodi su ostvareni u iznosu 40.580.018,00 kn, rashodi u iznosu 30.968.619,00 kn, te je ostvarena dobit u iznosu 9.611.399,00 kn. Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosila je 34.150.972,00 kn, te je ukupna akumulirana dobit iznosila 43.762.371,00 kn. Redovito su isplaćivane plaće i podmirivane dospjele obveze. Revizijom uočene nepravilnosti i propusti koji se odnose na računovodstveno poslovanje, potraživanja i postupke javne nabave nisu značajnije utjecali na istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja i pravilnost poslovanja, te na izražavanje uvjetnog mišljenja.

Izvješće o obavljenoj reviziji je uručeno zakonskom predstavniku 28. siječnja 2009.

IV. ČLANOVI UPRAVNOG VIJEĆA I RAVNATELJ

1. Upravno vijeće:

Velimir Božikov predsjednik od 12. ožujka 2004. do 4. rujna 2008.

Velimir Profozić član od 12. ožujka 2004. do 4. rujna 2008.

Marijan Klarica član od 12. ožujka 2004.

Vlasta Begović Dolinić član od 12. ožujka 2004.

Vlasta Emer član od 12. ožujka 2004.

Jugoslav Bagatin predsjednik od 4. rujna 2008.

Iveta Merčep član od 4. rujna 2008.

2. Ravnatelj:

Siniša Tomić ravnatelj od 1. prosinca 2003.