



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

KLASA: 041-02/24-01/87
URBROJ: 613-01-03-5-25-10
Zagreb, 24. veljače 2025.

Izvješće

o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u financijskoj reviziji

**Agencija za zaštitu osobnih
podataka**

S A D R Ź A J

stranica

I.	UVOD	1
II.	CILJ, PREDMET I METODE PROVJERE PROVEDBE DANIH NALOGA I PREPORUKA	1
III.	PROVEDBA DANIH NALOGA I PREPORUKA I IZVJEŠTAVANJE O PROVEDBI	2
IV.	ZAKLJUČAK	7
V.	OČITOVANJE	9

I. UVOD

Na temelju odredbe članka 23., stavka 2. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 25/19), obavljena je provjera provedbe naloga i preporuka danih u financijskoj reviziji Agencije za zaštitu osobnih podataka (dalje u tekstu: Agencija) za 2019.

Provjera je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim Okvirom profesionalnih načela, standarda i smjernica Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) (Narodne novine 66/23) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci provjere provedbe danih naloga i preporuka provedeni su od 2. prosinca 2024. do 24. veljače 2025.

II. CILJ, PREDMET I METODE PROVJERE PROVEDBE DANIH NALOGA I PREPORUKA

Državni ured za reviziju (dalje u tekstu: Ured) obavio je financijsku reviziju Agencije za 2019., o čemu je sastavljeno izvješće KLASA: 041-01/20-01/17, URBROJ: 613-02-25-21-4, od 1. veljače 2021. Predmet revizije bili su godišnji financijski izvještaji i poslovanje Agencije za 2019. O financijskim izvještajima i usklađenosti poslovanja izražena su uvjetna mišljenja. Za utvrđene nepravilnosti i propuste dano je 19 naloga i dvije preporuke.

Zakonski predstavnik Agencije dostavio je Uredu Plan provedbe naloga i preporuka s podacima o planiranim aktivnostima i rokovima za provedbu naloga i preporuka.

Prema odredbi članka 22., stavka 5. Zakona o Državnom uredu za reviziju, Agencija je obvezna provesti naloge i preporuke dane u izvješću o obavljenoj reviziji u rokovima i na način naveden u planu provedbe naloga i preporuka.

Provjera provedbe naloga i preporuka danih u financijskoj reviziji Agencije za 2019. planirana je Programom i planom rada Ureda za 2024.

Cilj provjere provedbe naloga i preporuka je provjeriti jesu li nalozi i preporuke dani u financijskoj reviziji Agencije za 2019. provedeni u rokovima i na način naveden u Planu provedbe naloga i preporuka te je li Agencija o provedbi naloga i preporuka izvještavala Ured u roku od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Predmet provjere su aktivnosti koje je Agencija trebala provesti u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka.

Za potrebe prikupljanja podataka o provedbi naloga i preporuka, Agenciji je upućen upit o aktivnostima koje su poduzete za provedbu naloga i preporuka te je zatražena dokumentacija na temelju koje je izvještavala Ured o provedbi danih naloga i preporuka. Također, korištene su objave na mrežnim stranicama te su obavljani razgovori sa zakonskim predstavnikom i zaposlenicima Agencije. Provjera provedbe danih naloga i preporuka obavljena je provjerom dokumentacije.

Zakonski predstavnik Agencije u 2019. bio je ravnatelj Anto Rajkovača, dipl. crim. Od 18. svibnja 2020. do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (veljača 2025.) zakonski predstavnik Agencije je ravnatelj Zdravko Vukić, univ. mag. oec.

III. PROVEDBA DANIH NALOGA I PREPORUKA I IZVJEŠTAVANJE O PROVEDBI

Revizijskim postupcima provjereno je je li Agencija postupila prema nalogima i preporukama danim u financijskoj reviziji za 2019. u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka. Također, provjerena je točnost podataka koji se odnose na izvještavanje o provedbi naloga i preporuka.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz financijske revizije Agencije za 2019. te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 1

Provedba naloga i preporuka iz prošle revizije

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Unutarnje ustrojstvo	Naloženo je urediti Pravilnikom o radu Agencije unutarnje ustrojstvo Agencije, u skladu s odredbama Zakona o provedbi Opće uredbe o zaštiti podataka te Uredbe o općim pravilima za unutarnje ustrojstvo tijela državne uprave.	31. prosinca 2021.	provedeno
2.		Naloženo je utvrditi radna mjesta u Agenciji u skladu s ustrojenim unutarnjim ustrojstvenim jedinicama.	31. prosinca 2021.	provedeno
3.	Planiranje i izvršenje financijskog plana	Naloženo je sastavljati prijedlog financijskog plana u skladu s odredbama Zakona o proračunu te uputama za izradu prijedloga državnog proračuna.	31. prosinca 2021.	provedeno
4.	Računovodstveno poslovanje	Naloženo je uskladiti podatke u pomoćnim knjigama i glavnoj knjizi, u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	31. prosinca 2021.	provedeno
5.		Naloženo je evidentirati rashode u poslovnim knjigama prema modificiranom načelu nastanka događaja, na temelju vjerodostojne dokumentacije, u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	31. prosinca 2021.	provedeno
6.		Naloženo je evidentirati prihode i rashode u poslovnim knjigama te iskazati u financijskim izvještajima na odgovarajućim računima Računskog plana, u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	30. lipnja 2021.	provedeno
7.		Naloženo je za plaćanja predumom preko pojedinačnog iznosa od 50.000,00 kn pribaviti suglasnost ministra financija.	31. prosinca 2021.	provedeno
8.		Naloženo je evidentirati kontinuirane rashode kao aktivna vremenska razgraničenja u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	31. prosinca 2021.	provedeno
9.		Naloženo je u financijskim izvještajima iskazati podatke o ispravku vrijednosti, vlastitim izvorima te prihodima u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.	31. prosinca 2021.	provedeno
10.		Naloženo je poslovne promjene evidentirati u poslovnim knjigama te iskazati u financijskim izvještajima na istovjetnim računima.	31. prosinca 2021.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
11.		Naloženo je rashode u izvršenju financijskog plana te financijskim izvještajima iskazivati na istovjetnim računima.	31. prosinca 2021.	provedeno
12.		Preporučeno je ojačati sustave unutarnjih kontrola u cilju sastavljanja pouzdanih i sveobuhvatnih financijskih izvještaja.	31. prosinca 2021.	provedeno
13.		Naloženo je popis imovine i obveza obavljati u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu te Uputom o obavljanju popisa imovine i obveza koju je donio ministar financija.	31. prosinca 2021.	provedeno
14.		Naloženo je na temelju obavljenog popisa uskladiti knjigovodstveno stanje imovine i obveza sa stanjem utvrđenim popisom, za utvrđene razlike ažurirati pomoćne knjige te evidentirati razlike u glavnoj knjizi.	31. prosinca 2021.	provedeno
15.		Naloženo je isknjiženje imovine iz poslovnih knjiga provoditi u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu te Uputom o obavljanju popisa imovine i obveza, koju je donio ministar financija.	31. prosinca 2021.	provedeno nakon roka
16.		Naloženo je rashodovanje imovine s preostalom knjigovodstvenom vrijednosti evidentirati u okviru odgovarajućih računa podskupine 915 – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	30. lipnja 2021.	provedeno nakon roka
17.	Rashodi za zaposlene	Naloženo je raspoređivati zaposlenike na radna mjesta za koja ispunjavaju uvjete, u skladu sa Sistematizacijom radnih mjesta i uvjeta za obavljanje poslova u Agenciji.	31. prosinca 2021.	provedeno nakon roka
18.		Preporučeno je utvrditi mjerljive kriterije na temelju kojih će se isplaćivati stimulativni dio plaće, čime bi se osigurala opravdanost i transparentnost procesa dodjele stimulativnog dijela plaće.	1. lipnja 2021.	nije primjenjivo
19.	Javna nabava	Naloženo je donositi plan te izmjene i dopune plana nabave u skladu s odredbama Pravilnika o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi.	31. prosinca 2021.	provedeno
20.		Naloženo je pri nabavi robe, radova i usluga za nabavne kategorije za koje je Srednji državni ured za središnju javnu nabavu zaključio okvirne sporazume, postupati u skladu s odredbama Uredbe o unutarnjem ustrojstvu Središnjeg državnog ureda za središnju javnu nabavu te odlukama Vlade Republike Hrvatske.	31. prosinca 2021.	djelomično provedeno
21.		Naloženo je u registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma unijeti sve predmete nabave čija je vrijednosti jednaka ili veća od 20.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost te ažurno voditi registar ugovora, u skladu s odredbama Pravilnika o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi.	1. lipnja 2021.	nije provedeno

Obrazloženje naloga i preporuke koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalozi provedeni nakon roka

Nalozi provedeni nakon roka odnose se na područja računovodstvenog poslovanja te rashoda za zaposlene.

1.1. Naloženo je isknjiženje imovine iz poslovnih knjiga provoditi u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu te Uputom o obavljanju popisa imovine i obveza, koju je donio ministar financija. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2021.

U siječnju 2022. donesena je Odluka o rezultatima popisa imovine, obveza i potraživanja sa stanjem na dan 31. prosinca 2021., kojom je prihvaćen Izvještaj o obavljenom godišnjem popisu imovine i obveza te je imenovano Povjerenstvo za zbrinjavanje imovine. U rujnu 2022. Povjerenstvo za zbrinjavanje imovine sastavilo je zapisnike o zbrinjavanju imovine (osnovnih sredstava i sitnog inventara). Na temelju navedenih zapisnika, iz poslovnih knjiga je u rujnu 2022. isknjižena imovina nabavne vrijednosti u iznosu od 535.675,00 kn, ispravka vrijednosti u iznosu od 530.132,00 kn te knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 5.543,00 kn.

1.2. Naloženo je rashodovanje imovine s preostalom knjigovodstvenom vrijednosti evidentirati u okviru odgovarajućih računa podskupine 915 – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2021.

Rashodovanje imovine s preostalom knjigovodstvenom vrijednosti u iznosu od 5.543,00 kn evidentirano je u poslovnim knjigama za 2022. u okviru odgovarajućih računa podskupine 915 – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza. Također, u Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2022. iskazano je smanjenje u obujmu imovine u iznosu od 5.543,00 kn.

1.3. Naloženo je raspoređivati zaposlenike na radna mjesta za koja ispunjavanju uvjete u skladu sa Sistematizacijom radnih mjesta i uvjeta za obavljanje poslova u Agenciji. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2021.

Agencija je u veljači 2022. donijela Odluku o izmjenama i dopunama Pravilnika o unutarnjem redu Agencije za zaštitu osobnih podataka, kojom je izmijenjena Sistematizacija radnih mjesta u Agenciji (popis radnih mjesta, opis poslova, broj izvršitelja te stručni i drugi uvjeti potrebni za raspored na radna mjesta). Navedena Odluka donesena je na temelju Uredbe o izmjenama i dopunama Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u državnoj službi (Narodne novine 13/22), koju je u siječnju 2022. donijela Vlada Republike Hrvatske. Zaposlenici Agencije su od 1. travnja 2022. raspoređeni na odgovarajuća radna mjesta za koja ispunjavaju uvjete propisane Sistematizacijom radnih mjesta koja je sastavni dio Pravilnika o unutarnjem redu Agencije.

2. Djelomično proveden nalog

Djelomično proveden nalog odnosi se na područje javne nabave.

- 2.1. Naloženo je pri nabavi robe, radova i usluga za nabavne kategorije za koje je Središnji državni ured za središnju javnu nabavu zaključio okvirne sporazume, postupati u skladu s odredbama Uredbe o unutarnjem ustrojstvu Središnjeg državnog ureda za središnju javnu nabavu te odlukama Vlade Republike Hrvatske.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2021.

Agencija je obvezna provoditi javnu nabavu putem Središnjeg državnog ureda za središnju javnu nabavu za nabavne kategorije određene odlukama Vlade Republike Hrvatske o davanju ovlasti Središnjem državnom uredu za središnju javnu nabavu za provedbu postupaka središnje javne nabave za javne naručitelje. Odluke su donesene na temelju odredbi članka 12. Uredbe o unutarnjem ustrojstvu Središnjeg ureda za središnju javnu nabavu (Narodne novine 97/20) kojim je, između ostalog, propisano da Vlada Republike Hrvatske može ovlastiti Središnji državni ured za provođenje postupaka javne nabave za javne naručitelje koji nisu obveznici središnje javne nabave.

Vlada Republike Hrvatske donijela je odluke o davanju ovlasti Središnjem državnom uredu za središnju javnu nabavu za provedbu postupaka središnje javne nabave za nabavne kategorije gorivo i opskrba prirodnim plinom, elektroničke komunikacijske usluge u pokretnoj i nepokretnoj mreži i oprema za korištenje tih usluga, opskrba električnom energijom, poštanske usluge te za usluge obveznog osiguranja od automobilske odgovornosti i kasko osiguranja vozila, na temelju kojih je Agencija korisnik okvirnih sporazuma za navedene nabavne.

Agencija je, na temelju okvirnih sporazuma za nabavu poštanskih usluga iz prosinca 2019. koje je zaključio Središnji državni ured za središnju javnu nabavu, zaključila ugovore o nabavi poštanskih usluga u travnju 2020. Nadalje, na temelju okvirnih sporazuma za nabavu usluge obveznog osiguranja od automobilske odgovornosti i kasko osiguranja iz kolovoza 2020., Agencija je zaključivala police osiguranja po pojedinom vozilu u 2021.

Okvirni sporazumi za usluge i opremu u pokretnoj i nepokretnoj elektroničkoj komunikacijskoj mreži koje je zaključio Središnji državni ured za središnju javnu nabavu ne obvezuju na zaključivanje ugovora temeljem okvirnih sporazuma te je Agencija zaključila ugovore izravno s isporučiteljima navedenih usluga i opreme.

Agencija djelatnost obavlja u zakupljenom prostoru na temelju Ugovora o zakupu poslovnog prostora iz listopada 2019. te nije bila obveznik središnje javne nabave za nabavne kategorije električna energija i plin.

Nabavu goriva koja je trebala biti predmetom središnje javne nabave, Agencija je u 2022., 2023. i 2024. obavljala izravno od isporučitelja robe.

Agencija je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu Državnog ureda za reviziju koji nije u cijelosti proveden.

3. Nalog koji nije proveden

Nalog koji nije proveden odnosi se na područje javne nabave.

- 3.1. Naloženo je u Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma unijeti sve predmete nabave čija je vrijednost jednaka ili veća od 20.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost (dalje u tekstu: PDV) te ažurno voditi Registar ugovora, u skladu s odredbama Pravilnika o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi.

Rok za provedbu naloga bio je 1. lipnja 2021.

Agencija je obvezna voditi Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma prema Zakonu o javnoj nabavi (Narodne novine 120/16 i 114/22) i Pravilniku o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi (Narodne novine 101/17, 144/20 i 30/23).

Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma ne sadrži dio predmeta nabave iz 2021. i 2022. čija je vrijednost jednaka ili veća od 20.000,00 kn bez PDV-a. Osim toga, Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma ne sadrži ni predmete nabave iz 2023. i 2024. čija je vrijednost jednaka ili veća od 2.650,00 eura bez PDV-a. Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma nije ažurno vođen, s obzirom na to da je zadnje ažuriranje provedeno u siječnju 2023.

Navedeno nije u skladu s odredbama članka 6. Pravilnika o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi, kojima je propisano da je naručitelj obavezan ustrojiti registar ugovora i okvirnih sporazuma za predmete nabave čija je vrijednost bez PDV-a jednaka ili veća od 20.000,00 kn (2.650,00 eura) u roku od 30 dana od dana sklapanja prvog ugovora ili okvirnog sporazuma. Naručitelj je obavezan ažurirati registar ugovora prema potrebi, a najmanje jedanput u šest mjeseci. Također, u slučaju jednostavne nabave, ako naručitelj predmet nabave nabavlja putem narudžbenica, u registar ugovora unosi se ukupni iznos za taj predmet nabave neovisno o broju narudžbenica izdanih tijekom godine.

Agencija je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu Državnog ureda za reviziju koji nije proveden.

4. Preporuka koja nije primjenjiva

Preporuka koja nije primjenjiva odnosi se na područje rashoda za zaposlene.

- 4.1. Preporučeno je utvrditi mjerljive kriterije na temelju kojih će se isplaćivati stimulativni dio plaće, čime bi se osigurala opravdanost, transparentnost i jednoobraznost procesa dodjele stimulativnog dijela plaće.

Rok za provedbu preporuke bio je 1. lipnja 2021.

Ravnatelj Agencije je u svibnju 2021. donio Odluku o kriterijima i postupku za isplatu stimulativnog dijela plaće, kojom su uređeni kriteriji i postupci za isplatu uvećane plaće iz sredstava Agencije te koja je sastavni dio Pravilnika o plaćama i materijalnim pravima zaposlenika Agencije. Međutim, navedenom Odlukom i Pravilnikom nije utvrđeno kojem kvalitativnom kriteriju pripada koji iznos stimulacije, odnosno nisu utvrđene važnosti svakog pojedinog kriterija na temelju kojih će se izračunati postotak u kojem će se stimulacija isplatiti, čime kriteriji i dalje nisu mjerljivi. U skladu s navedenom Odlukom, Agencija je isplaćivala stimulativni dio plaće do 31. ožujka 2022.

Na temelju odredbi Zakona o provedbi Opće uredbe o zaštiti podataka (Narodne novine 42/18), Agencija je preustrojena u državno tijelo te se na zaposlene primjenjuju odredbe propisa kojima se uređuju prava i obveze državnih službenika. Postupak preustroja Agencije u državno tijelo dovršen je u travnju 2022. kada su zaposlenici raspoređeni na radna mjesta u skladu s propisima kojima se uređuju prava i obveze državnih službenika te od 1. travnja 2022. Agencija zaposlenicima ne isplaćuje stimulativni dio plaće.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvjestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Agencija je izvještavala Ured o provedbi svih naloga i preporuka u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Agencija točno izvještavala o provedbi 17 naloga i jedne preporuke, a nije točno izvještavala o provedbi dva naloga koja se odnose na postupanje pri nabavi robe, radova i usluga u skladu s odredbama Uredbe o unutarnjem ustrojstvu Središnjeg državnog ureda za središnju javnu nabavu i odlukama Vlade Republike Hrvatske, unos svih predmeta nabave čija je vrijednost jednaka ili veća od 20.000,00 kn (2.650,00 eura) bez PDV-a u Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma te ažurno vođenje navedenog Registra i preporuke koja se odnosi na utvrđivanje mjerljivih kriterija na temelju kojih će se isplaćivati stimulativni dio plaće.

IV. ZAKLJUČAK

Provjerom provedbe naloga i preporuka danih u financijskoj reviziji Agencije za 2019. utvrđeno je da je od 19 naloga i dvije preporuke:

- provedeno 17 naloga i jedna preporuka ili 85,6 %, od čega tri naloga nakon roka
- djelomično je proveden jedan nalog ili 4,8 %
- jedan nalog nije proveden ili 4,8 %
- jedna preporuka nije primjenjiva ili 4,8 %.

Agencija je provedbom naloga i preporuke postigla sljedeće pozitivne učinke:

- donesen je Pravilnik o radu Agencije u skladu s odredbama Zakona o provedbi Opće uredbe o zaštiti podataka te Uredbe o općim pravilima za unutarnje ustrojstvo tijela državne uprave
- utvrđena su radna mjesta u Agenciji u skladu s ustrojenim unutarnjim ustrojstvenim jedinicama
- sastavljen je prijedlog financijskog plana u skladu s odredbama Zakona o proračunu te uputama za izradu prijedloga državnog proračuna
- usklađeni su podaci u pomoćnim knjigama i glavnoj knjizi
- prihodi i rashodi evidentirani su u poslovnim knjigama te iskazani u financijskim izvještajima na odgovarajućim računima Računskog plana prema modificiranom načelu nastanka događaja

- kontinuirani rashodi evidentirani su kao aktivna vremenska razgraničenja u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu
- podaci o ispravku vrijednosti, vlastitim izvorima te prihodima iskazani su u financijskim izvještajima u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu
- ojačani su sustavi unutarnjih kontrola s ciljem sastavljanja pouzdanih i sveobuhvatnih financijskih izvještaja
- obavljen je popis imovine i obveza, usklađeno je knjigovodstveno stanje imovine i obveza sa stanjem utvrđenim popisom te su ažurirane pomoćne knjige i evidentirane popisne razlike u glavnoj knjizi
- provedeno je isknjiženje imovine iz poslovnih knjiga te rashodovanje imovine s preostalom knjigovodstvenom vrijednosti u okviru odgovarajućih računa podskupine 915 – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu te Uputom o obavljanju popisa imovine i obveza
- zaposlenici Agencije su raspoređeni na radna mjesta za koja ispunjavaju uvjete u skladu sa Sistematizacijom radnih mjesta i uvjeta za obavljanje poslova u Agenciji
- donesen je plan te izmjene i dopune plana nabave u skladu s odredbama Pravilnika o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi.

Djelomično provedeni nalog odnosi se na nabavu robe, radova i usluga za nabavne kategorije za koje je Središnji državni ured za središnju javnu nabavu zaključio okvirne sporazume.

Nalog koji nije proveden odnosi se na unos u Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma svih predmeta nabave čija je vrijednost jednaka ili veća od 20.000,00 kn (2.650,00 eura) bez PDV-a te ažurno vođenje Registra ugovora u skladu s odredbama Pravilnika o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi.

Agencija je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni ili nisu u cijelosti provedeni.

V. OČITOVANJE

Agencija u Očitovanju navodi da prihvaća sve nalaze Državnog ureda za reviziju, odnosno činjenice opisane u Nacrtu izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u financijskoj reviziji za 2019.

U vezi s nalogom da pri nabavi roba, radova i usluga za nabavne kategorije za koje je Središnji državni ured za središnju javnu nabavu zaključio okvirne sporazume, postupajući u skladu s odredbama Uredbe o unutarnjem ustrojstvu Središnjeg državnog ureda za središnju javnu nabavu te odlukama Vlade Republike Hrvatske, Agencija navodi da je aktualni okvirni sporazum za nabavu goriva zaključen s gospodarskim subjektom s kojim je Agencija u prethodnom razdoblju bila u poslovnom odnosu te nije zaključivala novi ugovor o nabavi na temelju okvirnog sporazuma, već je nastavljen poslovni odnos. Agencija obrazlaže da je uočila neusklađenost u takvom postupanju te će pristupiti zaključenju ugovora o nabavi goriva u skladu sa zaključenim okvirnim sporazumom.

U vezi s nalogom da se u Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma unesu svi predmeti javne nabave čija je vrijednost jednaka ili veća od 20.000,00 kn (2.650,00 eura) bez PDV-a te da se ažurno vodi Registar ugovora, u skladu s odredbama Pravilnika o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi, Agencija obrazlaže da je tijekom 2023. upražnjeno radno mjesto službenika koji je obavljao poslove administriranja Elektroničkog oglasnika javne nabave Republike Hrvatske (EOJN RH) bez mogućnosti primopredaje poslova, a zbog razloga uvjetovanih specifičnim znanjima za obavljanje navedenih poslova i nemogućnosti preraspodjele poslova među zaposlenicima Agencije, nije bilo moguće osigurati kontinuitet zadovoljavajuće kvalitete za obavljanje tih poslova. Agencija navodi da je pronašla odgovarajuće rješenje te poduzima potrebne radnje da u kratkom roku u novi portal Elektroničkog oglasnika javne nabave Republike Hrvatske (EOJN RH) koji je u primjeni od 2024., u Registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma budu uneseni predmeti nabave čija je vrijednost jednaka ili veća od 2.650,00 eura bez PDV-a.