



Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju
prema Izvješću o obavljenoj reviziji usklađenosti
Hrvatske narodne banke za 2023.

Zagreb, lipanj 2026.

Sažetak	3
Unutarnje ustrojstvo	5
Nalaz DUR-a	5
Preporuka 1. Donijeti unutarnji akt s opisima poslova za sva radna mjesta stručnih i ostalih zanimanja	6
Provedba preporuke 1.....	6
Planiranje	7
Nalaz DUR-a	7
Preporuka 2. Postupci zapošljavanja i planiranja broja zaposlenika.....	8
Provedba preporuke 2.....	8
Troškovi za zaposlenike	9
Nalaz DUR-a	9
Preporuka 3. Preispitivanje i uređivanje raspona primanja zaposlenika novozaposlenih i unaprjeđenih osoba.....	10
Provedba preporuke 3.....	10
Nalaz DUR-a	12
Preporuka 4. Određivanje mjerljivih kriterija za utvrđivanje visine dodataka na plaću	12
Provedba preporuke 4.....	12
Nalaz DUR-a	14
Preporuka 5. Određivanje mjerljivih kriterija za utvrđivanje visine jednokratnih i prigodnih nagrada	14
Provedba preporuke 5.....	15
Administrativni troškovi	16
Nalaz DUR-a	16
Preporuka 6. Službena putovanja i naknade putnih troškova	16
Provedba preporuke 6.....	17
Nalaz DUR-a	18
Preporuka 7. Korištenje službenih mobilnih telefona.....	19
Provedba preporuke 7.....	19
Javna nabava	20
Nalaz DUR-a	20
Preporuka 8. Proces planiranja i provođenja ugovora o nabavi.....	22
Provedba preporuke 8.....	22
Nalaz DUR-a	24
Preporuka 9. Određivanje predmeta nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi	26
Provedba preporuke 9.....	26

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Sažetak

Izvještaj o provedbi devet preporuka Državnog ureda za reviziju dokumentirani je prikaz provedenih aktivnosti i donesenih općih akata Hrvatske narodne banke poduzetih s ciljem poboljšanja upravljanja i smanjivanja rizika od proceduralnih nepravilnosti utvrđenih u Izvješću o obavljenoj reviziji usklađenosti Hrvatske narodne banke za 2023.

Revizija usklađenosti Hrvatske narodne banke za 2023. godinu obavljena je u razdoblju od 2. svibnja 2024. do 12. ožujka 2025. na temelju Zakona o Državnom uredu za reviziju ("Narodne novine", br. 25/2019.), prema kojem je Državni ured za reviziju nadležan za provjeru i ocjenu korištenja sredstava Hrvatske narodne banke kojima se neposredno ne ostvaruju ciljevi i izvršavaju zadaci propisani Zakonom o Hrvatskoj narodnoj banci i zadaci koje Hrvatska narodna banka obavlja u skladu s Ugovorom o funkcioniranju Europske unije i Statutom Europskog sustava središnjih banaka i Europske središnje banke.

Predmet revizije bila je usklađenost aktivnosti, financijskih transakcija i informacija koje se odnose na troškove poslovanja u dijelu administrativnog poslovanja te stjecanja nekretnina, pokretnina i opreme sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima koji imaju značajan utjecaj na poslovanje HNB-a, dok su ciljevi revizije bili:

- provjera jesu li troškovi poslovanja u dijelu administrativnog poslovanja izvršeni u skladu s mjerodavnim propisima koji uređuju poslovanje HNB-a
- provjera je li stjecanje, upravljanje i raspolaganje nekretninama, pokretninama i opremom u skladu s mjerodavnim propisima koji uređuju poslovanje HNB-a
- provjera drugih aktivnosti u dijelu administrativnog poslovanja koje osiguravaju da se financijske transakcije i informacije provode u skladu s mjerodavnim propisima koji uređuju poslovanje HNB-a i
- provjera provedbe jednog naloga i dvanaest preporuka iz prošle revizije.

Revizijom usklađenosti HNB-a obuhvaćeni su: djelokrug i unutarnje ustrojstvo, unutarnje kontrole, planiranje, financijsko izvještavanje, javna nabava, troškovi za zaposlenike, administrativni troškovi i usluge te upravljanje i raspolaganje dugotrajnom materijalnom imovinom.

Na temelju pribavljenih dostatnih, valjanih i mjerodavnih revizijskih dokaza nakon proučavanja i analize pravne regulative, unutarnjih akata, odluka, ugovora te druge relevantne dokumentacije Državni ured za reviziju u svom je Izvješću o obavljenoj reviziji usklađenosti Hrvatske narodne banke za 2023. godinu izrazio bezuvjetno mišljenje o usklađenosti poslovanja HNB-a, čime je potvrđeno da se cjelokupno poslovanje HNB-a odvija u skladu sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima koje je revizija odredila kao kriterije za izražavanje mišljenja.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Ističući bezuvjetno mišljenje o usklađenosti poslovanja, revizija je identificirala područja poslovanja u kojima smatra da postoje mogućnosti poboljšanja te je u tu svrhu preporučila devet preporuka koje će rezultirati pozitivnim učincima na kontrolu i transparentnost poslovanja HNB-a, a za koje je Hrvatska narodna banka zaključila da su provedive te ih je u potpunosti provela.

Pojedine preporuke provedene su u veoma kratkom roku po primitku Izvješća o obavljenoj reviziji usklađenosti Hrvatske narodne banke za 2023. godinu, a za provedbu ostalih bilo je potrebno više vremena i resursa, uz naglasak da su sve preporuke u potpunosti provedene u primjerenom roku od godine dana. Tako je izrađeno aplikativno rješenje za službena putovanja, doneseni su brojni opći akti ili su ažurirani postojeći poput Upute za pokretanje postupka vanjskog zapošljavanja, odluka o opisima konkretnih stručnih zanimanja u svim organizacijskim jedinicama banke, Pravilnika o upravljanju radnom uspješnošću i Priručnika za upravljanje radnom uspješnošću, kojima se određuju jasni kriteriji za unaprjeđenja i promocije u viša zanimanja zaposlenika i ostali opći akti predloženi od strane revizije kao što su novi Pravilnik o službenim putovanjima i Pravilnik o korištenju službenih mobilnih telefona i limiti do kojih troškove službenoga mobilnog telefona snosi HNB. Donošenjem tih općih akata i njihovim usklađivanjem s planskim i ostalim dokumentima, kao i provođenjem postupaka nabave tamo gdje je bilo potrebno, ustrojen je normativni okvir unutar kojeg se dane preporuke provode. Svi navedeni opći akti dostavljeni su svim zaposlenicima osobno i objavljeni su putem internih komunikacijskih kanala, a dostupni su i na intranetskim mrežnim stranicama Banke.

U nastavku se navode izričaji revizijskog nalaza na temelju kojih je dano devet preporuka Državnog ureda za reviziju, poduzete mjere i aktivnosti HNB-a te opći akti na temelju kojih se spomenute preporuke provode.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Unutarnje ustrojstvo

U Nalazu za 2023. izvješća o obavljenoj reviziji u dijelu koji se odnosi na Unutarnje ustrojstvo, točka 1.1. utvrđeno je sljedeće:

Nalaz DUR-a

"Prema odredbi članka 52., stavka 3. Zakona o HNB-u opće akte HNB-a kojima se uređuju uvjeti zapošljavanja i rada zaposlenika donosi guverner HNB-a u skladu sa Zakonom o radu i drugim propisima. Guverner je donio Pravilnik o radu, Pravilnik o plaćama i primicima u HNB-u, Pravilnik o stručnim i ostalim zanimanjima te poslovima dužnosnika u HNB-u, Pravilnik o upravljanju radnom uspješnošću zaposlenika HNB-a te druge unutarnje akte.

Pravilnikom o stručnim i ostalim zanimanjima te poslovima dužnosnika u HNB-u, utvrđeni su opisi stručnih i ostalih zanimanja te opisi poslova dužnosnika u HNB-u. Stručna zanimanja karakteristična za poslovanje HNB-a obuhvaćaju 21 referentsko, suradničko, savjetničko i rukovodeće zanimanje, a ostala zanimanja su strukovna zanimanja. U Pravilniku su za stručna zanimanja određene odgovornosti, stupanj samostalnosti u radu, znanja, vještine i sposobnosti te formalni uvjeti za stručna i ostala zanimanja i poslove dužnosnika.

Prema odredbama članaka 3. i 5. Pravilnika o stručnim i ostalim zanimanjima te poslovima dužnosnika u HNB-u, opisi radnih mjesta za stručna i ostala zanimanja s odgovornostima, znanjima, vještinama, sposobnostima i formalnim uvjetima za određeno zanimanje u organizacijskoj jedinici HNB-a, utvrđuju se posebnim odlukama (primjerice, zanimanje je glavni savjetnik, a radno mjesto je glavni savjetnik za platni promet u Direkciji za nadzor platnog prometa). Posebnu odluku za stručna zanimanja može donijeti guverner, zamjenik guvernera, nadležni viceguverner, glavni ekonomist ili poslovni direktor, a za ostala zanimanja nadležni viceguverner, odnosno poslovni direktor.

Na temelju navedenog Pravilnika nadležne osobe (guverner, zamjenica guvernera, viceguverneri i poslovni direktor) donijele su posebne odluke s opisima radnih mjesta stručnih i ostalih zanimanja za šest sektora, osam ureda i Centar za posjetitelje. Za osam sektora i jedan ured posebne odluke nisu donesene, što nije u skladu s odredbama članka 3., stavka 3. i članka 5., stavka 2. Pravilnika o stručnim i ostalim zanimanjima te poslovima dužnosnika u HNB-u, kojima je propisana obveza donošenja i sadržaj posebne odluke.

S obzirom na to da se opisima radnih mjesta stručnih i ostalih zanimanja (tzv. sistematizacija radnih mjesta) utvrđuje sadržaj poslova, njihove odgovornosti i opisi poslova za sve zaposlenike, opise radnih mjesta, umjesto s više odluka, potrebno je urediti sustavno na razini HNB-a te utvrditi potreban broj zaposlenika za obavljanje poslova u svim organizacijskim jedinicama HNB-a.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Nadalje, Pravilnik o stručnim i ostalim zanimanjima te poslovima dužnosnika u HNB-u objavljuje se interno, a posebne odluke se ne objavljuju, njihovom objavom doprinijelo bi se dostupnosti i transparentnosti informacija o opisima poslova, uvjetima rada te odgovornostima za radna mjesta koja su utvrđena u okviru organizacijske strukture HNB-a."

Preporuka 1. Donijeti unutarnji akt s opisima poslova za sva radna mjesta stručnih i ostalih zanimanja

"Državni ured za reviziju preporučuje donijeti unutarnji akt s opisima poslova za sva radna mjesta stručnih i ostalih zanimanja te brojem radnih mjesta na razini HNB-a te isti interno objaviti radi dostupnosti i transparentnosti informacija o opisima poslova, uvjetima rada te odgovornosti za radna mjesta."

HNB je prihvatio i proveo preporuku.

Provedba preporuke 1.

U skladu s preporukom donesene su odluke o opisima konkretnih stručnih i ostalih zanimanja za sve organizacijske jedinice. Odluke s pripadajućim opisima zanimanja javno su objavljene i dostupne svim zaposlenicima na fizičkim i virtualnim oglasnim pločama HNB-a.

Odluka koja sadržava broj izvršitelja po organizacijskim jedinicama na razini referentskih, suradničkih, savjetničkih ostalih i rukovoditeljskih zanimanja organizacijskih jedinica utvrdit će se kao sastavni dio planskih dokumenata za potrebe planiranja ljudskih resursa.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Planiranje

Nalaz DUR-a

"Prema odredbama članka 2. Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o stručnim i ostalim zanimanjima te poslovima dužnosnika u HNB-u, potreban broj zaposlenika na poslovima stručnih i ostalih zanimanja na razini HNB-a utvrđuje se Planom poslovanja HNB-a za poslovnu godinu. Donesen je Plan poslovanja za 2023., koji između ostalih planova, sadrži i Plan rada za 2023. te Plan ljudskih resursa za 2023.

Način izrade Plana ljudskih resursa određen je Uputom za izradu Plana ljudskih resursa, prema kojoj organizacijske jedinice izrađuju planove ljudskih resursa na temelju kojih organizacijska jedinica nadležna za upravljanje ljudskim resursima izrađuje Plan ljudskih resursa. Pri izradi Plana ljudskih resursa organizacijska jedinica nadležna za upravljanje ljudskim resursima, u skladu s Planom rada te podacima o postojećim ljudskim resursima i predvidivoj fluktuaciji, utvrđuje, između ostalog, potreban broj zaposlenika po rukovodećim stručnim i ostalim zanimanjima.

Plan ljudskih resursa za 2023. sadrži Specifikaciju postojećeg i očekivanog broja zaposlenika po stručnim i ostalim zanimanjima (dalje u tekstu: Specifikacija), prema kojoj je na 1. siječnja 2023. u HNB-u postojeći broj zaposlenika 735, a na 31. prosinca 2023. očekivani broj zaposlenika je 773 (veći za 38 zaposlenika).

Koncem 2023. stvarni broj zaposlenika bio je 744, odnosno broj zaposlenika je za devet veći u odnosu na početak godine (34 osobe su zaposlene, za 34 zaposlenika prestao je radni odnos, a devet zaposlenika se vratilo s neplaćenog dopusta). Ostvareni broj i struktura zaposlenika po stručnim i ostalim zanimanjima pokazuje odstupanja od očekivanog. Broj zaposlenika povećan je za devet te je u odnosu na očekivano povećanje broja zaposlenika za 38, manji za 29 ili 76,3 %. Također, struktura očekivanog broja zaposlenika po stručnim i ostalim zanimanjima odstupa u odnosu na strukturu zaposlenika po zanimanjima koncem godine. Tako je viših stručnih suradnika 24 manje, glavnih stručnih suradnika je 15 manje, a glavnih savjetnika i stručnih suradnika je deset više od očekivanog broja zaposlenika. Nadalje, sastavljena je Specifikacija novog zapošljavanja po organizacijskim jedinicama, kojom su planirana zapošljavanja koja se odnose na radna mjesta koja prethodno nisu bila popunjena. Prema navedenoj Specifikaciji planirano je zapošljavanje devet zaposlenika. Umjesto Specifikacije novog zapošljavanja, na temelju analize potreba i radne opterećenosti, potrebno je sastaviti Plan zapošljavanja, a u plan uključiti sva planirana zapošljavanja, odnosno planirane zamjene zaposlenika po organizacijskim jedinicama zbog odlaska u mirovinu ili drugih razloga te zapošljavanja na radna mjesta koja prethodno nisu bila popunjena.

S obzirom na to da se Plan ljudskih resursa, kao i Plan rada, koji je temeljni dokument Plana poslovanja HNB-a i podloga za izradu ostalih planova, izrađuju na temelju planova organizacijskih jedinica, radi realnijeg planiranja broja zaposlenika na poslovima stručnih i ostalih zanimanja te radi praćenja broja i strukture očekivanih zaposlenika, potrebno je planirati očekivani broj zaposlenika osim po zanimanjima i po organizacijskim jedinicama.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

U 2023. zaposlene su 34 osobe. Objavljeni su javni natječaji za zapošljavanje 32 zaposlenika te su nakon provedenog selekcijskog postupka, odnosno provjere stručnih i ostalih sposobnosti kandidata za obavljanje određenih poslova, donesene odluke o zapošljavanju. Dva su zapošljavanja provedena izravno bez objave javnog natječaja na način da je u postupku zapošljavanja uzeto u obzir iskustvo u obavljanju poslova te je provjereno zadovoljavaju li kandidati uvjete za pojedino radno mjesto u skladu s unutarnjim aktima.

Pravilnik o radu HNB-a uređuje, između ostalog, način zasnivanja radnog odnosa. Tako je odredbama članka 9. Pravilnika o radu HNB-a propisano da se prije zasnivanja radnog odnosa obavlja stručna provjera usklađenosti znanja, vještina, sposobnosti i karakteristika osobnosti kandidata sa zahtjevima posla i radnog okruženja, međutim Pravilnik o radu HNB-a ne uređuje načine oglašavanja slobodnih radnih mjesta, odnosno nije predviđena javnost objave natječaja radi zasnivanja radnog odnosa niti je izravno zapošljavanje definirano kao način zapošljavanja. Također, nisu određeni razlozi kada se zaposlenika može izravno zaposliti niti je propisan postupak prilikom izravnog zapošljavanja."

Preporuka 2. Postupci zapošljavanja i planiranja broja zaposlenika

"Državni ured za reviziju preporučuje radi realnijeg planiranja u Planu poslovanja planirati potreban broj zaposlenika na poslovima stručnih i ostalih zanimanja po organizacijskim jedinicama, sastaviti Plan zapošljavanja, Pravilnikom o radu HNB-a ili drugim unutarnjim aktom urediti načine oglašavanja slobodnih radnih mjesta te preciznije i detaljnije propisati postupke zapošljavanja."

HNB je prihvatio i proveo preporuku.

Provedba preporuke 2.

Pokretanje postupka zapošljavanja u Hrvatskoj narodnoj banci, oglašavanje slobodnih poslova te odabir kandidata i komunikacija s kandidatima provode se u skladu s Uputom za pokretanje postupka vanjskog zapošljavanja koja uređuje cjelokupan način zapošljavanja. Uputa je usvojena i potpisana od guvernera.

Izrađen je i dopunjen članak 8. stavak 2. Pravilnika o radu koji se odnosi se na zasnivanje radnog odnosa u Banci, u kojem se određuje da se zasnivanje radnog odnosa u Banci, ako preraspodjela poslova za koje se pojavila potreba za zasnivanjem radnog odnosa nije moguća, provodi u skladu s Uputom za pokretanje postupka vanjskog zapošljavanja.

U Specifikaciji neto novog zapošljavanja u sklopu Plana poslovanja postoji predviđen broj zaposlenika po OJ.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Troškovi za zaposlenike

Nalaz DUR-a

"Troškovi za zaposlenike ostvareni su u iznosu od 35.045.775,48 eura. Odnose se na bruto plaće zaposlenika u iznosu od 27.134.175,71 euro, doprinose na plaće i ostale primitke u iznosu od 4.423.238,72 eura, ostale bruto primitke zaposlenika u iznosu od 3.081.058,26 eura i troškove rezerviranja za primitke zaposlenika u iznosu od 407.302,79 eura.

Odredbama Pravilnika o plaćama propisane su osnove i mjerila za obračun plaća, način obračunavanja i isplaćivanja plaća, slučajevi i uvjeti za isplatu naknada plaća te ostale isplate u HNB-u.

Pravilnik o plaćama sadrži raspon bodova osnovne plaće za određeno zanimanje. Najmanji broj bodova osnovne plaće za sve kategorije zanimanja je 205, a najveći 2 327 bodova. Najmanji raspon bodova unutar pojedinog zanimanja je 55, a najveći 455 bodova. Rasponi bodova za zanimanja se preklapaju. Primjerice, stručni suradnik ostvaruje bodove od 375 do 480, a viši stručni suradnik ostvaruje bodove u rasponu od 435 do 560. Odnosno stručni suradnik i viši stručni suradnik u rasponu bodova od 435 do 480 mogu ostvariti isti broj bodova.

Iz unutarnjih akata ne proizlazi koje uvjete mora ispunjavati stručni suradnik da bi imao isti broj bodova kao viši stručni suradnik, u okviru navedenog raspona bodova, odnosno za zanimanja kod kojih se rasponi bodova preklapaju nisu određeni uvjeti koje zaposlenici trebaju ostvariti.

U okviru troškova za zaposlenike ostvareni su troškovi za unaprjeđenja 249 zaposlenika u iznosu od 201.824,88 eura. Odnose se na povećanje bodova unutar istog zanimanja u iznosu od 104.937,40 eura i na unaprjeđenja zaposlenika u više zanimanje u iznosu od 96.887,48 eura.

Prema odredbi članka 8. Pravilnika o plaćama, promjena osnovne plaće moguća je unutar istog zanimanja i promocijom u više zanimanje. Osnovna plaća unutar raspona bodova istog zanimanja može se povećati uz uvjet ispunjenja najmanje dva od tri navedena kriterija: konstantnog napretka u ostvarivanju rezultata koji proizlaze iz radnog iskustva na poslovima zanimanja koje zaposlenik obavlja, trajnog proširenja obujma poslova unutar iste složenosti te kontinuiranog usvajanja i dokazane primjene novih znanja i vještina u obavljanju poslova.

Osnovna plaća može se povećati promocijom u više zanimanje u slučaju povećanja složenosti posla kojeg zaposlenik obavlja (sadržaj posla, odgovornosti, stupanj samostalnosti u radu, potrebnih znanja, vještina, sposobnosti i ispunjenja formalnih uvjeta). Promjena osnovne plaće moguća je isključivo ako je zaposlenik za procjenjivano razdoblje procijenjen najmanje s efektivna radna uspješnost. Obrazloženi prijedlog za unaprjeđenja zaposlenika podnosi rukovoditelj organizacijske jedinice, odnosno guverner, zamjenik guvernera, nadležni viceguverner, glavni ekonomist ili poslovni direktor.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

U Pravilniku o plaćama nije uređen način određivanje bodova unutar raspona prilikom napredovanja unutar istog zanimanja i promocije u više zanimanje, odnosno ocjena ostvarenih kriterija nije mjerljiva. Tako primjerice, prema prijedlogu za promjenu plaće za unaprjeđenja unutar iste direkcije za zanimanje glavni savjetnik, jednom zaposleniku koji je imao 970 bodova odobreno je povećanje za 70 bodova za ostvarena tri kriterija, a drugom koji je imao 813 bodova odobreno je povećanje za 162 boda za ostvarena dva kriterija.

Nadalje, Pravilnikom o plaćama nije određen način na koji se dodjeljuju bodovi koje novozaposlena osoba može ostvariti u okviru raspona broja bodova za pojedino zanimanje. Primjerice, Pravilnikom o plaćama utvrđen je raspon bodova za stručno zanimanje viši stručni suradnik od 435 do 560, a ugovorom o radu za novozaposlenu osobu za obavljanje poslova viši stručni suradnik ugovoreno je 540 bodova te drugim ugovorom o radu za isto radno mjesto 560 bodova, što je najveći broj bodova za to zanimanje."

Preporuka 3. Preispitivanje i uređivanje raspona primanja zaposlenika novozaposlenih i unaprjeđenih osoba

"Državni ured za reviziju preporučuje preispitati raspone bodova osnovne plaće za sva zanimanja, odrediti način dodjele bodova za novozaposlene osobe te za unaprjeđenja unutar istog zanimanja i promociju u više zanimanje."

HNB je prihvatio i proveo preporuku.

Provedba preporuke 3.

Zahtjevu za zapošljavanje prilaže se i opis posla. Dopolnjena je Uputa za pokretanje postupka vanjskog zapošljavanja u kojoj je određeno da na temelju provedenoga selekcijskog postupka, ostvarenih rezultata kao i specifičnih vještina i iskustva koji posjeduje odabrani kandidat, nadređeni rukovoditelj predlaže broj bodova za novozaposlenoga. Isto se predlaže uz obrazloženje i suglasnost nadređenog člana Savjeta. Raspon bodova oglašenog zanimanja obrazlaže se u okviru obrasca suglasnosti za zapošljavanje.

Broj bodova u okviru propisanog raspona bodova zanimanja za koje se sklapa ugovor o radu u pravilu određuje se tako da se bodovi od minimalnih do sredine raspona dodjeljuju kandidatu koji odgovara profilu traženih poslova iz oglasa, a od sredine prema maksimalnom broju bodova kandidatu koji posjeduje dodatna specifična i dodatna znanja potrebna za rad u OJ koja su potrebna za taj posao te zapošljavanje osobe u značajnoj mjeri doprinosi radu organizacijske jedinice u kojoj se zapošljava.

Donesen je novi Pravilnik o upravljanju radnom uspješnošću u kojem su razrađeni kriteriji za unaprjeđenja i promociju u više zanimanje na temelju ostvarene radne uspješnosti na način da promociju mogu ostvariti zaposlenici ocijenjeni ukupnom ocjenom radne uspješnosti "iznimna" ili "naročito uspješna". Kao temelj razrade kriterija određen je sustav utvrđen na mjerljivim kriterijima i bodovanju, kako bi ocjena bila utvrđena na temelju transparentnog sustava.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Novim Pravilnikom o plaćama i primicima u Hrvatskoj narodnoj banci napravljena je revizija raspona bodova stručnih i ostalih zanimanja na način da se na razini Banke utvrdio jednak raspon bodova za poslove iste složenosti. Osim toga, radi ujednačavanja postojećih raspona ostvarene su pretpostavke za razvoj karijere unutar poslova iste složenosti.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Nalaz DUR-a

"Plaća zaposlenika sastoji se od osnovne plaće, dodataka na plaću i ostalih primitaka. Osnovna plaća zaposlenika određena ugovorom o radu, ako su ispunjeni uvjeti, uvećava se za dodatke na plaću, i to za: navršene godine radnog staža, rad pod otežanim uvjetima rada, rad u posebno otežanim uvjetima izravnog nadzora nad poslovanjem kreditne institucije i obavljanje nadzora u prostorijama subjekta nadzora, prekovremeni rad, komparativnu vrijednost plaća, obavljanje dodatnih poslova od posebnog interesa za HNB koji izlaze iz okvira redovnih poslova stručnog zanimanja zaposlenika i/ili potrebe za zadržavanjem zaposlenika i/ili potrebe za pridobivanjem novih zaposlenika u HNB-u te poslove voditelja tima.

Odredbama članka 14. Pravilnika o plaćama i primicima u HNB-u određen je: dodatak po osnovi obavljanja dodatnih poslova od posebnog interesa za HNB koji izlaze iz okvira redovnih poslova stručnog zanimanja zaposlenika koji može iznositi do 20,0 % osnovne plaće zaposlenika i/ili dodatak radi potrebe za zadržavanjem zaposlenika i/ili potrebe za pridobivanjem novih zaposlenika u HNB koji može iznositi do 30,0 % osnovne plaće zaposlenika.

Nadalje, propisan je sadržaj prijedloga za ostvarivanje dodatka. O prijedlogu, koji treba sadržavati jasno navedene činjenice i okolnosti koje opravdavaju dodjelu dodatka, odlučuje guverner posebnom odlukom.

U okviru bruto plaća zaposlenika na temelju odluka isplaćen je dodatak na plaću po osnovi potrebe za zadržavanjem zaposlenika u iznosu od 80.853,54 eura za 21 zaposlenika u visini od 6,0 % do 20,0 % osnovne plaće i dodatak na plaću po osnovi obavljanja dodatnih poslova od posebnog interesa za HNB u iznosu od 11.601,63 eura za četiri zaposlenika koji je u visini od 4,5 % do 20,0 % osnovne plaće.

U Pravilniku o plaćama, ni u odlukama nije navedeno na temelju kojih je mjerljivih kriterija određena visina dodatka koji može biti do 20,0 %, odnosno do 30,0 % osnovne plaće zaposlenika."

Preporuka 4. Određivanje mjerljivih kriterija za utvrđivanje visine dodataka na plaću

"Državni ured za reviziju preporučuje odrediti mjerljive kriterije za utvrđivanje visine dodatka na plaću po osnovi obavljanja dodatnih poslova od posebnog interesa za HNB i/ili potrebe za zadržavanjem zaposlenika i/ili pridobivanjem novih zaposlenika u HNB-u."

HNB je prihvatio i proveo preporuku.

Provedba preporuke 4.

Donesen je novi Pravilnik o plaćama i primicima u HNB, u kojem je izmijenjen i dopunjen članak 14. na način da obrazloženje prijedloga za dodatak na plaću sadržava dodatno i precizno navedene činjenice i okolnosti koje opravdavaju dodjelu dodatka na osnovi obavljanja dodatnih poslova od posebnog interesa za Banku koji izlaze iz okvira redovnih poslova stručnog zanimanja zaposlenika koje zaposlenik obavlja, a u slučaju potrebe za zadržavanjem zaposlenika ili pridobivanjem novih zaposlenika u

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Banku, obrazloženje prijedloga treba sadržavati podatke o specifičnim znanjima, vještinama i iskustvu koje zaposlenik ima, na koji način ta specifična znanja, vještine i iskustvo primjenjuje ili će primjenjivati pri obavljanju svojih svih poslova te koje certifikate (ili slične potvrde o stečenom znanju) zaposlenik ima, a da su mu potrebni za obavljanje poslova u Banci, kao i koji bi bio učinak dolaska zaposlenika u Banku odnosno odlaska zaposlenika iz Banke u smislu kontinuiteta rada u Banci.

Utvrđivanje dodatka na plaću i za ostala stručna zanimanja određen je na isti način kao što je predviđeno za zanimanja niže od glavnoga stručnog suradnika, tako da zaposlenik mora biti na vrhu raspona bodova svojeg zanimanja.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Nalaz DUR-a

"Ostali primici zaposlenika koji su isplaćeni u okviru osnovne plaće su isplate za posebne rezultate radne rezultate i izvanredne prigodne isplate.

Nadalje, isplate za posebne radne rezultate ostvarene u iznosu od 700.556,36 eura odnose se na jednokratne novčane nagrade za 433 zaposlenika. Isplaćene su novčane nagrade u iznosu od 90,00 eura do 3.228,86 eura neto po zaposleniku.

Prema članku 22. Pravilnika o plaćama i primicima u HNB-u u slučaju kada zaposlenik obavlja poslove u opsegu i kvaliteti koja premašuje uobičajene radne rezultate može mu se isplatiti jednokratna novčana nagrada za uspješno obavljene zadatke čiji rezultati nadmašuju postavljeni standard u jednom ili više postavljenih parametara (kvaliteta i/ili rok i/ili količina, ako je definirana) na sljedeće načine: kada je ostvarena neočekivana dodatna vrijednost, kada je cilj ostvaren prije planiranog roka, kada je cilj ostvaren u količinski većem obujmu od planiranog tijekom planskog razdoblja, kada je cilj ostvaren unatoč izraženim objektivnim poteškoćama koje su uvjetovale povećane napore u njihovom otklanjanju, kada je tijekom rada na postavljenom cilju zaposlenik unutar istog cilja dobio dodatne odgovornosti i/ili poslove koje je uspješno obavio.

Nagrade su isplaćivane na temelju prijedloga za jednokratnu novčanu nagradu. Iz Pravilnika o plaćama i primicima u HNB-u ni iz prijedloga ne proizlaze mjerljivi kriteriji na temelju kojih se određuje visina nagrade s obzirom na to da je najniža nagrada isplaćena u iznosu od 90,00 eura, a najviša u iznosu od 3.228,86 eura neto po zaposleniku.

Izvanredne prigodne isplate ostvarilo je 20 zaposlenika u iznosu od 39.700,00 eura. Prema odredbama članka 32., stavka 2. Pravilnika o plaćama i primicima u HNB-u u slučaju obavljanja poslova od posebnog interesa za HNB, guverner može donijeti odluku o izvanrednoj prigodnoj isplati, u iznosu utvrđenom tom odlukom. Guverner je u srpnju 2023. donio Odluku o izvanrednoj prigodnoj isplati zaposlenicima HNB-a, prema kojoj je ukupno predviđeni bruto iznos za izvanredne prigodne isplate 39.700,00 eura.

Izvanredne prigodne isplate isplaćivane su na temelju prijedloga za izvanrednu prigodnu isplatu radi obavljanja poslova od posebnog interesa za HNB u iznosu od 458,39 eura do 2.016,96 eura neto po zaposleniku. Iz Pravilnika o plaćama i primicima u HNB-u, a ni iz odluke za izvanredne prigodne isplate nije utvrđen mjerljivi kriterij za izvanredne prigodne isplate, odnosno za vrednovanje obavljenih poslova od posebnog interesa."

Preporuka 5. Određivanje mjerljivih kriterija za utvrđivanje visine jednokratnih i prigodnih nagrada

Državni ured za reviziju preporučuje odrediti mjerljive kriterije za utvrđivanje visine novčanog iznosa jednokratne novčane nagrade i izvanredne prigodne isplate.

HNB je prihvatio i proveo preporuku.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Provedba preporuke 5.

Donošenjem novog Pravilnika o upravljanju radnom uspješnošću uređen je novi način procjenjivanja postavljenih ciljeva prema kriterijima: izvršen, djelomično izvršen i nije izvršen te se prema modelima kompetencija / pojedinim kriterijima u okviru radne uspješnosti zaposlenici ocjenjuju prema razinama: izniman, naročito uspješan, uspješan, zadovoljavajući i nezadovoljavajući. Za svaku grupu kriterija određeni su koeficijenti i određeni broj bodova koji bi u konačnici doveli do raspona bodova za pojedinu razinu kriterija, odnosno raspon bodova za pojedinu razinu radne uspješnosti zaposlenika. Također, zaposlenik bi mogao biti ocijenjen kao "izniman" uz navođenje konkretnih kriterija i dodatnih poslova koje je obavljao. Na temelju ostvarene radne uspješnosti razrađuju se kriteriji i ponder od maksimalnoga utvrđenog iznosa jednokratne novčane nagrade koju zaposlenik može ostvariti na temelju ocjene radne uspješnosti, ovisno o planskim sredstvima. Navedenim izmjenama ovaj je Pravilnik adekvatno usklađen s Pravilnikom o plaćama i primicima u Hrvatskoj narodnoj banci.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Administrativni troškovi

Nalaz DUR-a

"Odredbama Pravilnika o naknadama putnih i drugih troškova uređen je način izdavanja i odobravanja naloga za službeno putovanje, visina naknada za službeno putovanje, uvjeti za njihovu isplatu te način obračuna putnih i drugih troškova.

Na službenom putovanju zaposleniku pripada dnevnic, naknada za troškove prijevoza, naknada za smještaj i naknada drugih troškova. Prema evidenciji putnih naloga u 2023. bilo je 1 196 tuzemnih i 947 inozemnih putnih naloga. Troškovi službenih putovanja odnose se na troškove prijevoza u iznosu od 682.820,67 eura (od čega su troškovi nabave zrakoplovnih karata 492.394,94 eura), troškove hotelskog smještaja u iznosu od 727.058,82 eura, dnevnic za službeni put u zemlji i inozemstvu u iznosu od 225.609,78 eura te oporezivih dnevnica i ostalih oporezivih primitaka u iznosu od 40.849,89 eura.

Većina usluga zrakoplovnog prijevoza i hotelskog smještaja nabavljena je od turističke agencije, iako Pravilnikom o naknadama putnih i drugih troškova nije predviđeno korištenje usluga turističke agencije za nabavu zrakoplovnih karata i hotelskog smještaja. Trošak turističke agencije evidentiran tijekom 2023. iznosio je 893.037,76 eura (za zrakoplovne karte 484.625,12 eura, troškove hotelskog smještaja 361.596,36 eura i ostale troškove 46.816,28 eura).

U većini slučajeva prilikom obračuna putnih troškova izdaci za smještaj u hotelu obračunati su na temelju računa turističke agencije, a račun hotela nije priložen putnom nalogu. Navedeno nije u skladu s odredbama članka 13., stavka 1. Pravilnika o naknadama putnih i drugih troškova, prema kojem se izdatak za smještaj na službenom putovanju obračunava u visini primljenog računa za noćenje u hotelu.

Za zrakoplovne karte na unaprijed plaćenim troškovima evidentirano je 180.440,57 eura. U određenim slučajevima izvršena su plaćanja prije nego je nadležna osoba odobrila nalog za službeni put.

Za nabavu usluga turističke agencije nije zaključen ugovorni odnos kojim bi bio utvrđen predmet usluge, način realizacije usluge, cijena usluge i drugo. Slijedom toga, nisu ugovoreni instrumenti osiguranja za slučajeve neizvršenja usluge kod avansnog plaćanja zrakoplovnih karata niti je proveden postupak jednostavne ili javne nabave u skladu s odredbama Pravilnika o jednostavnoj nabavi ili Zakona o javnoj nabavi."

Preporuka 6. Službena putovanja i naknade putnih troškova

"Državni ured za reviziju preporučuje obračunavati putne troškove za službena putovanja na temelju računa hotela te troškove za službena putovanja podmirivati na temelju odobrenog naloga za službeno putovanje u skladu s Pravilnikom

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

o naknadama putnih i drugih troškova. Također, preporučuje provedbu postupka javne ili jednostavne nabave za usluge turističke agencije."

HNB je prihvatio i proveo preporuku.

Provedba preporuke 6.

Hrvatska narodna banka provela je postupak javne nabave za usluge putničke agencije te je, na temelju toga, potpisan ugovor s putničkom agencijom Obzor putovanja 1. 7. 2025. Putnička agencija naplaćivat će samo usluge izdavanja prijevoznih karata i rezervacija hotela koje će zaposlenici rezervirati direktno putem rezervacijske platforme.

Banka je, također, sklopila ugovor za korištenje rezervacijske platforme Thomalex, koja omogućava svakom zaposleniku pristup informacijama o raspoloživosti prijevoza/smještaja u realnom vremenu. Nakon odabira zaposlenika i potvrde nadređenog rukovoditelja, putnička agencija dobiva automatsku poruku o potrebi izdavanja prijevozne karte odnosno smještaja. Za plaćanje prijevoza i garancije smještaja automatski se zadužuje službena kartica otvorena samo za te potrebe, a plaćanje se obavlja direktno prijevozniku.

Za plaćanje smještaja neupitno je da će službena kartica služiti kao garancija jer bez toga hotel neće ni napraviti rezervaciju. No, o hotelu ovisi hoće li za trošak smještaja teretiti službenu karticu kojom je izvršena garancija ili će tražiti da gost sam namiri trošak smještaja pri odjavi iz hotela. Stoga putnici trošak smještaja podmiruju na recepciji pri odjavi (predujmom ili osobnom poslovnom karticom), a u slučaju da predujam nije preuzet, organizira se izravno plaćanje hotelu putem predračuna ili sigurnosnog linka. Preduvjet je za cijeli proces upisivanje broja putnog naloga kao obveznog polja bez kojeg se rezervacija ne može izvršiti. Na taj je način osigurano da nijedna rezervacija ne može biti izvršena prije otvaranja i odobravanja putnog naloga.

U svrhu potpunog ispunjenja preporuke izrađena je nova aplikacija za službena putovanja (e-putni nalozi) koju koriste svi zaposlenici Banke, a donesen je i novi Pravilnik o službenim putovanjima, kojim se definira i zaokružuje cijeli proces službenih putovanja zaposlenika i koji je u punom kapacitetu u primjeni od 1. ožujka 2026., otkad se sva službena putovanja rezerviraju isključivo putem aplikacije HNB e-Travel.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Nalaz DUR-a

Troškovi telekomunikacijskih usluga

"Troškovi telekomunikacijskih i poštanskih usluga ostvareni su u iznosu od 1.023.838,95 eura. Odnose se na telekomunikacijske troškove u iznosu od 575.918,95 eura, troškove SWIFT-a u iznosu od 422.917,38 eura te troškove poštarina i dostavnih usluga u iznosu od 25.002,62 eura. U 2023. primjenjivala su se dva ugovora za nabavu telekomunikacijskih usluga.

U srpnju 2021. zaključen je Ugovor o pružanju telekomunikacijskih usluga u iznosu od 6.163.224,80 kn (818.000,50 eura) s PDV-om s rokom izvršenja do srpnja 2023. Dodatkom I. Ugovora rok izvršenja produžen je do kolovoza 2023.

Za nabavu telekomunikacijskih usluga u 2023. proveden je otvoreni postupak nabave. U kolovozu 2023. s pružateljem usluga zaključen je Ugovor o pružanju telekomunikacijskih usluga u iznosu od 1.061.485,53 eura s PDV-om s rokom izvršenja do kolovoza 2025. Navedenim Ugovorom je, između ostalog, ugovorena isporuka 800 mobilnih uređaja za sve zaposlenike uključujući i rezervne/zamjenske mobilne uređaje te mjesečna naknada za pojedinačne priključke unutar tri tarifna modela, i to: za 698 pretplatničkih brojeva po cijeni od 19,35 eura bez PDV-a, 90 pretplatničkih brojeva po cijeni od 41,37 eura bez PDV-a i 12 pretplatničkih brojeva po cijeni od 67,08 eura bez PDV-a. Ugovorene su okvirne količine predmeta nabave.

Pravo na korištenje službenih mobilnih telefona uređeno je Pravilnikom o korištenju službenih mobilnih telefona i telefonskih linija u HNB-u iz svibnja 2011. Odredbama članka 2. Pravilnika, određeni su dužnosnici i rukovoditelji koji imaju pravo na korištenje službenih mobilnih telefona. Prema odredbama članka 3., stavka 2. Pravilnika, ostali zaposlenici kod kojih priroda posla koji obavljaju zahtijeva komunikaciju izvan radnog mjesta i radnog vremena ostvaruju to pravo na temelju pisanog obrazloženog zahtjeva direktora direkcije uz suglasnost izvršnog direktora i nadležnog viceguvernera, odnosno na temelju pisanog obrazloženog zahtjeva rukovoditelja ureda uz suglasnost zamjenika guvernera.

Tijekom 2023. provedena je analiza iskorištenosti mobilnih tarifa iz Ugovora koje su se koristile i bile ugovorene Ugovorom o pružanju telekomunikacijskih usluga iz srpnja 2021. Nakon provedene analize, između ostalog, utvrđeno je da je svim zaposlenicima potrebno osigurati službeni mobilni uređaj u narednom ugovornom razdoblju. U svim slučajevima pravo na korištenje mobilnih telefona nije ostvareno na temelju pisanog obrazloženog zahtjeva u skladu s odredbama članka 3., stavka 2. Pravilnika o korištenju službenih mobilnih telefona i telefonskih linija u HNB-u.

Nadalje, odredbom članka 5. Pravilnika određeno je da HNB priznaje i snosi mjesečne troškove službenog mobilnog telefona do iznosa kojeg utvrđuje osoba ovlaštena za nabavu u HNB-u posebnom odlukom.

Na temelju Pravilnika, u lipnju 2013. donesena je Odluka o iznosima maksimalnog mjesečnog troška službenog mobilnog telefona i vrstama usluga mobilnog operatera, kojom su određeni limiti troškova službenog mobilnog telefona koje priznaje

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

i snosi HNB dužnosnicima, rukovoditeljima i ostalim zaposlenicima u visini mjesečne naknade za točno određen tarifni paket (koji je bio ugovoren s pružateljem usluga 2013.) uvećan za određeni novčani iznos i trošak radijske frekvencije.

S obzirom na to da su u 2023. ugovoreni tarifni paketi drukčijeg naziva i sadržaja te da HNB troškove mobilnog telefona priznaje zaposlenicima u visini ugovorenih iznosa tarifnih modela bez uvećavanja za trošak radijske frekvencije i dodatnih novčanih iznosa, Odluka o iznosima maksimalnog mjesečnog troška službenog mobilnog telefona i vrstama usluga mobilnog operatera nije primjenjiva na izračun troškova mobilnih telefona koje priznaje i snosi HNB."

Preporuka 7. Korištenje službenih mobilnih telefona

"Državni ured za reviziju preporučuje donijeti nove ili izmijeniti postojeće unutarnje akte kojima se regulira pravo na korištenje službenih mobilnih telefona i limiti do kojih troškove službenoga mobilnog telefona snosi HNB."

HNB je prihvatio i proveo preporuku.

Provedba preporuke 7.

Dana 6. svibnja 2026. doneseni su interni opći akti kojima se uređuje područje korištenja službenih telefona i limita do kojih troškove službenih mobilnih telefona snosi HNB, i to:

- *Pravilnik o korištenju službenih mobilnih telefona i tarifa, fiksnih telefonskih linija i mobilnog interneta u Hrvatskoj narodnoj banci – Ev. broj: 445/2026*
- *Odluka o korištenju službenog mobilnog telefona s pripadajućom tarifom i vrstama usluga mobilnog operatera – O. br.: 185-091/05-26/BV*
- *Odluka o limitima prometa mobilnog interneta (kartice za mobilni prijenos podataka) zaposlenika Hrvatske narodne banke – O. br.: 186-091/05-26/BV*
- *Odluka o prestanku važenja Odluke o modelima mobilnih telefona koji se mogu nabavljati i dodjeljivati zaposlenicima Hrvatske narodne banke – O. br.: 187-091/05-26/BV*

Ovi akti ujedno čine i okvir za sklapanje ugovora s mobilnim operaterom s kojim se ugovor sklapa na temelju provedbe odgovarajućeg postupka javne nabave.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Javna nabava

Nalaz DUR-a

"HNB provodi postupke javne nabave na temelju odredaba Zakona o javnoj nabavi, Naputka o javnoj nabavi u HNB-u iz prosinca 2022. te drugih propisa i unutarnjih akata.

Prema Statističkom izvješću o javnoj nabavi za 2023., na temelju 71 otvorenog postupka javne nabave i 14 pregovaračkih postupaka bez prethodne objave zaključena su 83 ugovora o javnoj nabavi roba, radova i usluga u iznosu od 26.868.155,86 eura i 1.195.099,20 USD, dva okvirna sporazuma u iznosu od 144.763,71 euro te sedam dodataka ugovora o javnoj nabavi roba, radova i usluga u iznosu od 63.119,87 eura i 72.467,17 kn (9.618,05 eura).

Revizijskim postupcima utvrđeno je da su tijekom 2022. i 2023. za pojedine ugovore o javnoj nabavi, koji su bili zaključeni temeljem provedenih postupaka javne nabave u 2021. i 2022., zaključeni dodaci ugovorima radi produljenja roka izvršenja ugovora i/ili povećanja vrijednosti ugovora. U nastavku su navedena dva primjera ugovora za koje su zaključeni dodaci.

Tako je za nabavu uredskog pribora, opreme i ostalih potrepština koncem 2021. proveden otvoreni postupak javne nabave. Dokumentacijom o nabavi je određeno da će se po završetku postupka zaključiti ugovor o javnoj nabavi u trajanju od 12 mjeseci. U travnju 2022. HNB je s isporučiteljem zaključio Ugovor o nabavi i isporuci uredskog pribora, opreme i ostalih potrepština u iznosu od 404.197,77 kn (53.646,26 eura) bez PDV-na s rokom izvršenja do 27. travnja 2023.

U veljači 2023. zaključen je Dodatak I. Ugovoru kojim je povećana vrijednost Ugovora za 5.364,63 eura ili 10,0 % u odnosu na Ugovor i produžen je rok izvršenja Ugovora do 1. srpnja 2023.

HNB je u travnju 2023. započeo novi postupak javne nabave uredskog pribora, opreme i ostalih potrepština slanjem poziva na nadmetanje u Elektronički oglasnik javne nabave Republike Hrvatske. S obzirom na to da je za provedbu postupka potrebno više mjeseci, kako bi osigurao kontinuitet isporuke robe u razdoblju od isteka roka važenja Ugovora do sklapanja novog ugovora, HNB je s isporučiteljem zaključio Dodatke II. i III. Ugovoru kojima je, između ostalog, produžen rok izvršenja Ugovora.

U lipnju 2023. zaključen je Dodatak II. Ugovoru kojim je produžen rok izvršenja Ugovora do 31. srpnja 2023., a u srpnju 2023. zaključen je Dodatak III. Ugovoru kojim je povećana vrijednost Ugovora za 21.458,50 eura (na ukupno 80.469,39 eura) i produžen rok izvršenja Ugovora do 30. studenoga 2023.

U dodacima Ugovoru nije navedena pravna osnova na temelju koje su zaključeni. Dostavljena su mišljenja Direkcija nabave HNB-a prema kojima se na zaključivanje Dodatka I., II. i III. Ugovora kojima se produžuje rok izvršenja Ugovora mogu primijeniti odredbe članka 317. Zakona o javnoj nabavi, kojima je određeno da javni naručitelj smije izmijeniti ugovor o javnoj nabavi tijekom njegova trajanja bez provođenja novog postupka javne nabave ako su kumulativno ispunjeni sljedeći uvjeti: do potrebe za izmjenom došlo je zbog okolnosti koje pažljivi javni naručitelj nije mogao predvidjeti, ako se izmjenom

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

ne mijenja cjelokupna priroda ugovora i ako svako povećanje cijene nije veće od 50,0 % vrijednosti prvotnog ugovora. U mišljenjima se ne navode okolnosti i razlozi koji su doveli do potrebe za produženjem rokova za izvršenje ugovora.

Ugovor o nabavi i isporuci uredskog pribora, opreme i ostalih potrepština realiziran je u skladu s uvjetima navedenim u dokumentaciji o nabavi te tijekom njihovog trajanja nisu postojale okolnosti koje pažljivi javni naručitelj nije mogao predvidjeti, a koje bi sprječavale pravovremeno izvršenje ugovora i koje bi bile opravdana osnova za produženje roka izvršenja Ugovora.

Slijedom navedenog, za zaključivanje Dodataka I., II. i III. Ugovora kojima se produžuje trajanje ugovora nisu bili kumulativno ispunjeni uvjeti za izmjenu ugovora propisani odredbama članka 317. Zakona o javnoj nabavi.

Nadalje, Dodacima I., II. i III. Ugovora rok izvršenja Ugovora produžen je ukupno za više od sedam mjeseci, što je više od 50,0 % od roka izvršenja ugovora određenog Dokumentacijom o nabavi. Navedeno nije u skladu s odredbom članka 321., stavka 2., točke 3. Zakona o javnoj nabavi, kojom je propisano kako će se izmjene ugovora o javnoj nabavi smatrati značajnima ukoliko se izmjenom značajno povećava opseg ugovora. Produženje roka izvršenja ugovora određenog Dokumentacijom o nabavi za više od 50,0 % predstavlja značajnu izmjenu ugovora odnosno značajno povećanje opsega ugovora.

Za nabavu redundantne veze za internet HNB je proveo otvoreni postupak javne nabave. Dokumentacijom o nabavi je određeno da će po završetku postupka zaključiti ugovor o javnoj nabavi u trajanju od 24 mjeseca. Nakon provedenog postupka javne nabave s izabranim pružateljem usluga je, u lipnju 2021., zaključen Ugovor o pružanju usluge redundantne veze za Internet u iznosu od 1.396.802,40 kn (185.387,54 eura) bez PDV-a s rokom izvršenja do 16. lipnja 2023.

HNB je novi postupak nabave usluga redundantne veze za internet započeo u lipnju 2023. slanjem poziva na nadmetanje u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske. Kako bi se osigurao kontinuitet pružanja usluga u razdoblju od isteka važećeg ugovora o nabavi do sklapanja novog ugovora o nabavi, HNB je s pružateljem usluga zaključio tri dodatka Ugovoru o pružanju usluge redundantne veze za Internet kojima se, između ostalog, produžuje rok izvršenja ugovora.

U lipnju 2023. zaključen je Dodatak I. Ugovora kojim je povećana vrijednost Ugovora za 18.538,75 eura ili 10,0 % na iznos od 203.926,29 eura (1.536.482,63 kn) i produžen rok izvršenja Ugovora do 31. kolovoza 2023.

U kolovozu 2023. zaključen je Dodatak II. Ugovoru kojim je produžen rok izvršenja Ugovora do iskorištenja ugovorenih financijskih sredstava do 30. rujna 2023.

U rujnu 2023. sklopljen je Dodatak III. Ugovoru kojim je povećana vrijednost Ugovora za 18.538,75 eura ili 10,0 % na iznos od 222.465,04 eura (1.536.482,63 kn) bez PDV-a te je produžen rok izvršenja do 31. listopada 2023.

U dodacima Ugovoru nije navedena pravna osnova na temelju koje su zaključeni. Dostavljena su mišljenja Direkcije nabave HNB-a prema kojima su za zaključenje Dodataka I. i II. Ugovora kumulativno ispunjeni svi uvjeti iz članka 320. te su za Dodatak III. Ugovora kumulativno ispunjeni svi uvjeti iz članka 317. Zakona o javnoj nabavi. U mišljenjima se ne navode okolnosti i razlozi koji su doveli do potrebe za produženjem rokova za izvršenje ugovora.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Ugovor o pružanju usluge redundantne veze za internet izvršavao se u skladu s uvjetima navedenim u dokumentaciji o nabavi te tijekom njihovog trajanja nisu postojale okolnosti koje pažljivi javni naručitelj nije mogao predvidjeti, a koje bi sprječavale pravovremeno izvršenje ugovora i koje bi bile osnova za produženje roka izvršenja Ugovora pa zaključenje Dodatka III. Ugovora nije sukladno odredbi članka 317. Zakona o javnoj nabavi.

Odredbama članka 320. Zakona o javnoj nabavi određeno je da javni naručitelj smije izmijeniti ugovor o javnoj nabavi tijekom njegova trajanja bez provođenja novog postupka javne nabave ako su kumulativno ispunjeni sljedeći uvjeti: vrijednost izmjene manja je od europskih pragova iz članka 213. Zakona o javnoj nabavi, vrijednost izmjene manja je od 10,0 % prvotne vrijednosti ugovora o javnoj nabavi robe ili usluga, odnosno manja od 15,0 % prvotne vrijednosti ugovora o javnoj nabavi radova i izmjena ne mijenja cjelokupnu prirodu ugovora.

Navedenom odredbom uređene su izmjene ugovora tijekom njegovog trajanja kada se radi o vrijednosnim izmjenama ugovora te ista nije temelj za izmjene ugovora radi produženja roka za izvršenje ugovora. Slijedom toga, proizlazi da produžavanje rokova izvršenja ugovora o javnoj nabavi nije u skladu s odredbama članka 320. Zakona o javnoj nabavi.

Postupke javne nabave potrebno je pravovremeno započeti i ažurno provoditi kako bi se ugovori o javnoj nabavi pravovremeno zaključili."

Preporuka 8. Proces planiranja i provođenja ugovora o nabavi

"Državni ured za reviziju preporučuje ugovore o nabavi izvršavati u rokovima određenim dokumentacijom o nabavi, a ako su potrebne izmjene ugovora o javnoj nabavi, dodatke ugovora zaključivati u skladu s odredbama članaka 315. do 320. Zakona o javnoj nabavi."

HNB je prihvatio i proveo preporuku.

Provedba preporuke 8.

Donesen je detaljni Plan aktivnosti Direkcije nabave za provedbu preporuka Državnog ureda za reviziju, na temelju kojeg je preporuka provedena.

Direkcija nabave pripremila je i poslala dopis kojim se upućuje na mogućnosti poboljšanja u odnosu na planiranje i donošenje Plana nabave. Izrađene su preciznije upute u procesu planiranja, upozoreno je na obvezu pravovremenog dostavljanja zahtjeva za pokretanje postupaka javne nabave i zatraženo da ti zahtjevi sadržavaju sve potrebne podatke da se po njima može postupati u skladu s člankom 23. Naputka o javnoj nabavi u HNB-u. Istaknuta je mogućnost sklapanja višegodišnjih ugovora o javnoj nabavi u slučajevima predmeta nabave koji se ponavljaju kada je to moguće i opravdano. Uz dodatne upute u procesu

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

planiranja Direkcija nabave donijela je Smjernice za provedbu analize tržišta u okviru mjera i plana za provedbu preporuka Državnog ureda za reviziju.

Uz Smjernice za provedbu analize tržišta pripremljena su dva obrasca u elektroničkom obliku: Zahtjev za informacijama i Bilješka o analizi tržišta.

Smjernice imaju informativni karakter, a obrasci praktičnu primjenu i služe kao pomoć u provedbi analize tržišta.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Nalaz DUR-a

"Troškovi usluga ugostiteljskih i administrativnih radnika, dostavljača i vozača iznose 1.091.528,09 eura. Realizirani su na temelju ugovora s jednom pravnom osobom iz 2022. i 2023. Otvoreni postupci javne nabave provedeni su u 2022. i 2023.

U 2022. proveden je otvoreni postupak javne nabave administrativnih, ugostiteljskih i ostalih usluga podijeljenih u dvije grupe predmeta (Grupa I – usluge ugostiteljskih radnika i dostavljača i Grupa II – usluge administrativnih radnika).

U 2023. proveden je otvoreni postupak javne nabave usluga podijeljenih u tri grupe predmeta (Grupa I – usluge ugostiteljskih radnika, Grupa II – usluge dostavljača i vozača te Grupa III – usluge administrativnih radnika).

Kriteriji za odabir ekonomski najpovoljnije ponude bili su cijena, dodatna kvaliteta osoblja (stručno usavršavanje/edukacije, nagrade osvojene na strukovnim natjecanjima) i raspoloživost osoblja (odaziv po pozivu).

Prema dokumentaciji o nabavi u troškovnicima mora biti iskazana cijena po jedinici mjere (radni sat) u kunama bez PDV-a te ukupna cijena po zanimanju za zadani broj radnih sati za redovno radno vrijeme i za prekovremeni rad. Tehnička i stručna sposobnost dokazuje se izjavom o raspolaganju određenim osobama koje posjeduju strukovnu sposobnost, stručno znanje i iskustvo za izvršenje predmetne usluge u skladu sa zahtjevima iz Popisa zanimanja. Zaprimiteljena je po jedna ponuda u oba natječaja od istog ponuditelja za svaku grupu predmeta nabave.

Nakon provedenih postupaka javne nabave zaključeni su ugovori s izvršiteljem usluga.

U listopadu 2022. HNB i izvršitelj usluga zaključili su Ugovor o pružanju usluga administrativnih radnika te Ugovor o pružanju usluga ugostiteljskih radnika i dostavljača za jednogodišnje razdoblje.

Za Grupu I – usluge ugostiteljskih radnika i dostavljača vrijednost ugovora iznosi 4.579.600,00 kn (607.817,37 eura) bez PDV-a, od čega za redovan rad 4.558.000,00 kn (604.950,56 eura), a za prekovremeni rad 21.600,00 kn (2.866,81 eura).

Predmet Ugovora je pružanje usluga ugostiteljskih radnika i dostavljača za HNB, uključujući privremeno osoblje, prema Popisu zanimanja osoblja s osnovnim uvjetima sposobnosti koji obuhvaća ukupno 31 radnika, i to: jednog glavnog kuhara, četiri kuhara, jednog pomoćnog kuhara – pripravnika, sedam konobara, dva blagajnika, šest pomoćnih radnika u kuhinji, dva dostavljača – administratora i osam dostavljača. Ukupna ugovorena okvirna količina radnih sati za redovan rad je 62 000, a prosječna cijena sata rada je 72,25 kn ili 9,59 eura bez PDV-a.

Zaključena su i tri dodatka Ugovora kojima je, između ostalog, vrijednost ugovora povećana na iznos od 667.332,25 eura, što je više za 59.514,88 eura ili 9,79 % radi angažiranja dva dodatna djelatnika te je primjena ugovora produžena do 30. studenoga 2023.

Za Grupu II – usluge administrativnih radnika vrijednost ugovora iznosi 2.930.580,00 kn (388.954,81 euro) bez PDV-a, od čega za redovan rad 2.916.000,00 kn (387.019,71 eura), a za prekovremeni rad 14.580,00 kn (1.935,10 eura). Predmet Ugovora je pružanje usluga administrativnih radnika za HNB, uključujući privremeno osoblje, prema Popisu zanimanja

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

osoblja s osnovnim uvjetima sposobnosti koji obuhvaća 18 radnika, i to: 12 glavnih administratora i šest stručnih administratora. Ugovorena okvirna količina radnih sati za redovan rad je 36 000 i za prekovremeni rad 180 sati, a cijena sata rada je 81,00 kn ili 10,76 eura bez PDV-a. Zaključena su dva dodatka Ugovoru kojima se, između ostaloga, produžuje rok primjene najduže do 31. prosinca 2023.

U listopadu 2023. HNB i izvršitelj usluga zaključili su Ugovor o pružanju usluga administrativnih radnika koji se primjenjuje od 1. prosinca 2023. do 1. prosinca 2024., Ugovor o pružanju usluga ugostiteljskih radnika te Ugovor o pružanju usluga dostavljača i vozača koji se primjenjuju od 27. studenoga 2023. do 27. studenoga 2024.

Za Grupu I – usluge ugostiteljskih radnika – vrijednost ugovora iznosi 579.998,00 eura bez PDV-a. Predmet Ugovora je pružanje usluga ugostiteljskih radnika za HNB prema Popisu zanimanja osoblja s osnovnim uvjetima sposobnosti koji obuhvaća 25 radnika, i to: glavnog kuhara, šest kuhara, pomoćnog kuhara – pripravnika, sedam konobara, tri blagajnika u kuhinji i sedam pomoćnih radnika u kuhinji.

Ugovorena okvirna količina radnih sati za redovni rad je 50 000, a prosječna cijena sata rada je 11,53 eura bez PDV-a.

Za Grupu II – usluge dostavljača i vozača – vrijednost ugovora iznosi 369.991,00 euro bez PDV-a, a predmet Ugovora je pružanje usluga dostavljača i vozača za HNB prema Popisu zanimanja osoblja s osnovnim uvjetima sposobnosti koji obuhvaća jedanaest dostavljača i dva vozača.

Ugovorena okvirna količina radnih sati za dostavljače za redovan rad je 22 000, a cijena sata rada je 13,25 eura bez PDV-a, dok je za vozače okvirna količina radnih sati za redovan rad 4 000, a cijena sata rada je 17,25 eura bez PDV-a.

Za Grupu III – usluge administrativnih radnika vrijednost ugovora iznosi 650,00 eura bez PDV-a. Predmet Ugovora je pružanje usluga administrativnih radnika za HNB prema Popisu zanimanja osoblja s osnovnim uvjetima sposobnosti koji obuhvaća 25 administratora. Ugovorena okvirna količina radnih sati za redovan rad administratora je 50 000, a cijena sata rada je 13,99 eura bez PDV-a.

Uz račune, izvršitelj usluge je dostavljao Evidenciju radnog vremena po zaposleniku s uključenim satima redovnog i prekovremenog rada za određeni mjesec rada.

Iz opisanih činjenica proizlazi da je predmet nabave usluga ustupanja osoblja, a ne usluge osoblja. Troškovnik kao dio dokumentacije o nabavi i ugovora sadrži količinu predmeta nabave, odnosno sadrži okvirnu količinu radnih sati za redovni i prekovremeni rad određenog broja osoba, određenog zanimanja i kvalifikacija koje pravna osoba ustupa HNB-u, a ne sadrži visinu provizije te pravne osobe. Također, prilikom istraživanja tržišta prikupljeni su podaci o agencijama za privremeno zapošljavanje.

Provedba preporuka Državnog ureda za reviziju

Prema odredbama članka 205. Zakona o javnoj nabavi, predmet nabave mora biti opisan na jasan, nedvojben, potpun i neutralan način koji osigurava usporedivost ponuda u pogledu uvjeta i zahtjeva koje je javni naručitelj postavi te da kod funkcionalnog opisa predmeta nabave mora biti prepoznatljiva svrha predmeta nabave i zahtjevi koji se postavljaju za predmet nabave u tehničkom, gospodarskom, oblikovnom i funkcionalnom pogledu."

Preporuka 9. Određivanje predmeta nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi

"Državni ured za reviziju preporučuje odrediti opis predmeta nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi na način da kod funkcionalnog opisa predmeta nabave mora biti prepoznatljiva svrha predmeta nabave i zahtjevi koji se postavljaju za predmet nabave u tehničkom, gospodarskom, oblikovnom i funkcionalnom pogledu u skladu s odredbama članka 205. Zakona o javnoj nabavi."

HNB je prihvatio i proveo preporuku.

Provedba preporuke 9.

Završen je postupak javne nabave za usluge ustupanja radnika putem agencije za privremeno zapošljavanje, koji je zamijenio prijašnji ugovor o javnoj nabavi za nabavu administrativnih radnika. Dana 19. svibnja 2026. potpisan je VII. Dodatak ugovoru o ustupanju radnika s odabranom agencijom Electus DGS d.o.o. zbog velike fluktuacije ustupljenih radnika. Ureden je opis predmeta javne nabave prema preporuci Državnog ureda za reviziju i u skladu s tim kod funkcionalnog opisa predmeta nabave prepoznatljiva je svrha predmeta nabave.

Proveden je postupak javne nabave za usluge pripreme i posluživanja hrane kao nabava usluga za društvene i druge posebne usluge, navedene u Prilogu X. ZJN-a s obzirom na to da CPV oznaka 55511000-5 pokriva "usluge menze i druge usluge restorana sa samoposluživanjem zatvorenog tipa". Uzima se u obzir potreba za osiguranjem kvalitete, neprekidnost i dostupnost usluge uz zadovoljavanje potreba HNB-a, a poštujući odredbe članka 205. ZJN-a. Dana 11. veljače 2026. potpisan je ugovor o javnoj nabavi s tvrtkom Adria Grupa d.o.o. o pružanju usluga pripreme i posluživanja hrane i napitaka, koji je zamijenio prijašnji ugovor o javnoj nabavi za ugostiteljske usluge.

U tijeku je otvoreni postupak javne nabave za usluge ustupanja radnika putem agencije za privremeno zapošljavanje za dostavljače, vozače i transportne radnike, u kojem je opis predmeta nabave određen poštujući odredbe članka 205. ZJN-a, tj. po istom modelu kao ustupanje administrativnih radnika. Spojeno je više predmeta nabave na razini HNB-a i provodi se jedinstven otvoreni postupak javne nabave za razne profile ustupljenih radnika putem agencije za privremeno zapošljavanje.