

Република Србија  
АГЕНЦИЈА ЗА БЕЗБЕДНОСТ САОБРАЋАЈА  
Број: 221-401-00-00008/2023-01  
Датум: 20.03.2023.године  
Булевар Михајла Пупина бр.2  
Нови Београд

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 20 MAR 2023			
Служ. јед.	Босј	Прилог	Вредност
100	809	2022-06/23	

Република Србија  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
Макензијева бр. 41, Београд

Поштовани,

У прилогу акта, достављамо Вам Одазивни извештај о ревизији правилности пословања Агенције за безбедност саобраћаја, Београд, у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021. годину. Уз Одазивни извештај достављамо доказе о предузетим мерама за отклањање неправилности и акциони план.

С поштовањем,

В. Д. ДИРЕКТОРА  
Бранко Стаматовић





Република Србија  
АГЕНЦИЈА ЗА БЕЗБЕДНОСТ САОБРАЋАЈА  
Број: 221-401-00-00008/2023-01  
Датум: 17.03.2023. године  
Булевар М. Пупина бр. 2  
Београд

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Агенција за безбедност саобраћаја, Булевар Михајла Пупина бр. 2, Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ  
ПРАВИЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА АГЕНЦИЈЕ ЗА БЕЗБЕДНОСТ САОБРАЋАЈА, БЕОГРАД У ДЕЛУ  
КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА 2020. И 2021. ГОДИНУ И ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ  
ЗАРАДА, НАКНАДЕ ТРОШКОВА И ДРУГА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2021. ГОДИНУ

Број и датум извештаја о ревизији: 400-809/2022-06/22 од 26. децембра 2022. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

I

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана, а Ревидирани субјект је већ у току ревизије отклонио, те у поступку ревизије нису дате препоруке првог приоритета.

1)

1.	Неправилност Приоритет 1 тачка 1 Нема препорука приоритета 1	Агенција у 2021. години није применила важеће (увећане) коефицијенте приликом обрачуна и исплате накнаде запосленима, који су одређени Правилником о изменама Правилника о висини накнаде за предавача на припремној настави, обукама и семинарима и учешће у раду у комисијама, које организује, односно образује Агенција за безбедност саобраћаја и на тај начин је мање исплатила накнаду запосленима у износу од 297..532 динара, што није у складу са чланом 5. и 8 овог правилника ( Прилог 4).
2.	Опис мере исправљања	Агенција је доставила корекцију обрачуна накнаде за предавача на припремној настави, обукама и семинарима и учешћу у раду у комисијама у складу са Правилником о изменама и допунама Правилника о висини накнаде за предавача на припремној

		настави, обукама и семинарима и учешћу у раду у комисијама, које организује, односно образује Агенција. Агенција је мање обрачунала и исплатила накнаде у 2020. години у износу од 225.767 динар, у 2021. години 297.532 динара и у 2022. години 174.619 динара. У току ревизије достављен је на увид табеларни преглед правилног обрачуна, рекапитулација обрачуна накнаде предавачима и члановима комисије у бруто износу од 1.043.623 динара (нето 667.918 динара) за све три године, као и извод Управе за трезор о исплати разлике 9.9.2022. године, из сопствених прихода.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Током поступка ревизије отклоњена је откривена неправилност што је констатовано у Извештају о ревизији, Предузета мера, Прилог 4.

...

2)

1.	Неправилност Приоритет 1 тачка 2 Нема препорука приоритета 1	Уговори о раду и/или анекси ових уговора, које су запослени закључили са Агенцијом приликом заснивања радног односа на неодређено или одређено време, не садрже новчани износ основне зараде на дан закључења уговора о раду, што није у складу са чланом 33 став 1 тачка 10 Закона о раду (Прилог 4).
2.	Опис мере исправљања	Агенција за безбедност саобраћаја је доставила Одлуку о усклађивању уговора о раду и анекса уговора о раду са чланом 33 став 1 тачка 10 Закона о раду, број: 112-01-00098/2022-01 од 3.10.2022. године. Достављена је на увид документација за већину запослених и то: понуде за закључивање анекса уговора о раду, и закључених анекса, који садрже новчани износ основне – нето и бруто 1 зараде на дан закључивања анекса.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Током поступка ревизије отклоњена је откривена неправилност што је констатовано у Извештају о ревизији, Предузета мера, Прилог 4.

3)

1.	Неправилност Приоритет 1 тачка 3 Нема препорука приоритета 1	Вршилац дужности директора Агенције именован је решењем Владе 24 бр: 119-9637/2020 од 3.12.2020. године, у којем је наведено да се именује на дужност до именовања директора на јавном конкурс, а разрешен је решењем Владе 24 бр: 119-5217/2022 од 30.6.2022. године. Јавни конкурс за именовање директора није био расписан у року од 30 дана од дана именовања вршиоца дужности, што није у складу са чланом 33 став 2 Закона о јавним агенцијама (Прилог 1, тачка 1).
2.	Опис мере исправљања	Чланом 33 Закона о јавним агенцијама прописано је да ако директору престане дужност пре времена на које је именован, оснивач без јавног конкурса именује

		вршиоца дужности директора на предлог Управног одбора до именовања директора на јваном конкурс у складу са овим законом. В. д. директора разрешен је решењем Владе 24 бр: 119-5217/2022 од 30.6.2022. године, а Управни одбор је разрешен решењем Владе
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Решење о разрешењу и именовању председника Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-7833/2016 од 13.09.2016. године;</li> <li>2. Решење о разрешењу члана Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-5844/2018 од 21.06.2018. године;</li> <li>3. Решење о именовању члана Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-5846/2018 од 21.6.2018. године;</li> <li>4. Решење о разрешењу и именовању члана Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-8194/2018 од 14.09.2018. године;</li> <li>5. Решење о разрешењу и именовању чланова Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-11969/2019 од 4.12.2019. године;</li> <li>6. Решење о разрешењу и именовању члана Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-12848/2019 од 20.12.2019. године;</li> <li>7. Решење о разрешењу председника и чланова Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-4686/2021 од 20.05.2021. године;</li> <li>8. Решење о именовању председника и чланова Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-4685/2021 од 20.05.2021. године;</li> <li>9. Решење о разрешењу председника Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-11736/2021 од 23.12.2021. године;</li> <li>10. Решење о именовању председника Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-11737/2021 од 23.12.2021. године;</li> <li>11. Решење о именовању вршиоца дужности директора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-9637/2010 од 3.12.2020. године;</li> <li>12. Решење о разрешењу вршиоца дужности директора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-5217/2022 од 30.06.2022. године;</li> <li>13. Решење о разрешењу председника и чланова Управног одбора Агенције за безбедност саобраћаја 24 бр: 119-10295/2021 од 29.12.2022. године</li> </ol>

Неправилности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p><u>Неправилност / Приоритет 2 тачка 4</u> <u>Препорука приоритет 2 тачка 1</u></p> <p>Агенција је спровела седам поступака јавних набавки (ОП 24/20, ОП 26/20, ОП 34/20, ОП 16/21, ОП 20/21, ОП 21/21 и ОП 22/21), чија је процењена вредност 48.900.000 динара, а уговорена вредност 48.818.950 динара без ПДВ-а, у којима није наведено у конкурсној документацији (опис и спецификација предмета) „или одговарајуће“ приликом навођења стандарда, што није у складу са чланом 99 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама</p>	<p>Агенција за безбедност саобраћаја је као први корак у отклањању уочене неправилности већ током поступка ревизије у свим наредним спроведеним поступцима поступила по препоруци, у смислу усклађивања конкурсне документације, а ради отклањања ризика од појављивања неправилности у будућим поступцима, предлагачи набавки су упуздати са откритим неправилностима, те ће исти у будуће вршити додатне провере спецификација и конкурсне документације предмета набавке.</p>	<p>Предлагач набавке у складу са Правилником о ближем уређењу поступака јавних набавки</p>	<p>Субјект ревизије је у току трајања ревизије поступио у складу са препоруком у свим поступцима спроведеним након уочених неправилности. Обзиром да се сви поступци код којих је уочена неправилност односе на набавке промотивних материјала, докази који се прилажу да је извршено усклађивање конкурсне документације и да је мера предузета и током поступка ревизије односи се на набавке промотивних материјала и то:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Конкурсна документација ЈН 135/22 – Набавка промотивно едукативног материјала за бициклисте</li> <li>2. Конкурсна документација ЈН 136/22 – Израда поклона за кампање на теренском ангажовању</li> <li>3. Конкурсна документација ЈН 142/22 - Материјали за превенцију и промоцију</li> <li>4. Конкурсна документација ЈН 143/22 -</li> </ol>

<p>2</p>	<p><u>Неправилност / Приоритет 2 тачка 5</u> <u>Препорука приоритет 2 тачка 2</u></p> <p>Агенција је у 2021. години извршила набавку логистичких услуга од NELT CO. DOO, Beograd-Dobavovsi у износу од 1.249.043 динара без ПДВ-а, без спроведеног одговарајућег поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 28 став 1 овог закон</p>	<p>Агенција за безбедност саобраћаја је већ током поступка ревизије раскинула спорни уговор о логистичким услугама и спровела нови поступак у коме је закључен уговор о закупу простора. Агенција ће у будуће предузети додатне мере и контроле како код утврђивања процене вредности предмета набавке, тако и приликом извршења уговора.</p>	<p>Предлагач набавке и лице за праћење извршења поступка јавне набавке у складу са Правилником о ближе уређењу поступака јавних набавки</p>	<p>Едукативни сетови намењени превентивним кампањама</p>
<p>3</p>	<p><u>Неправилност / Приоритет 2 тачка 6</u> <u>Препорука приоритет 2 тачка 3</u></p> <p>Агенција за безбедност саобраћаја је обрачунала и исплатила зараде за пет запослених (током појединих месеци 2021. године) у вишем износу од прописане максималне зараде и на тај начин више исплатила 29.296 динара, што није у складу са чланом 2 став 1 Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору. Агенција није достављала Министарству финансија месечне извештаје о исплаћеним зарадама, што није у складу са чланом 8 овог закона.</p>	<p>Агенција за безбедност саобраћаја је као први корак у отклањању уочене неправилности већ током поступка ревизије захтевала од Бит Импекса (софтверске компаније чији рачуноводствени програм Агенција користи) подешавање параметара у обрачуну зарада и одмах је такав начин обрачуна примењиван од прве следеће исплате, односно од месеца новембра 2022. године. Агенција је од новембра 2022. године достављала месечне извештаје о исплаћеним зарадама Министарству финансија и привреде/ Управи за трезор.</p>	<p>Начелник Одељења за економско финансијске послове</p>	<p>Субјект ревизије је у току трајања ревизије поступио у складу са препоруком. Докази који се прилажу да је мера предузета током поступка ревизије:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Одговор на писмо руководству од 8.11.2022. године;</li> <li>2. Изјава о подешавању основице за обрачун стимулације од 04.11.2022. године;</li> <li>3. Евиденција зарада и накнада зарада запослених за месец новембар 2022. године, децембар 2022. године;</li> <li>4. Извештаји о исплаћеним зарадама за месец</li> </ol>

				<p>ноембар 2022. године, децембар 2022. године Докази који се прилажу да је мера предузета већ у року од 90 дана након окончања поступка ревизије:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Евиденција зарада и накнада зарада запослених за месец јануар 2023. године и фебруар 2023. године;</li> <li>2. Извештаји о исплаћеним зарадама за месец новембар 2022. године, децембар 2022. године, јануар 2023. године, фебруар 2023. године који су достављени надлежном министарству за послове финансија.</li> </ol>
4	<p><u>Неправилност / Приоритет 2 тачка 7</u> <u>Препорука приоритет 2 тачка 4</u></p> <p>Агенција није успоставила интерну ревизију на један од начина прописаних чл. 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.</p>	<p>У току поступка ревизије, Агенција је доставила 1. новембра 2022. године Министарству финансија – Централна јединица за хармонизацију Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима ревизије за 2021. годину. Како би успоставила интерну ревизију Агенција ће предузети следеће кораке:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Упутити допис служби интерне ревизије Града Београда са молбом за упуте ради радног ангажовања лица са звањем интерног</li> </ol>	<p>Директор Агенције за безбедност саобраћаја</p>	<p>Агенција ће до краја априла 2023. године: 1. Упутити допис служби интерне ревизије Града Београда, затим ће по потреби до краја јуна 2023. године 2. Расписати конкурс за пријем у радни однос интерног ревизора; следећу меру коју ће предузети уколико буде било неопходно је до краја октобра 2023. године 3. ангажовати интерног ревизора од стране јединице интерне ревизије другог корисника јавних средстава уз претходну сагласност Централне јединице за хармонизацију и по потреби 4. Упутити допис другим корисницима јавних средстава за</p>



	<p>реvizора, уколико постоји слободан радник тог профила;</p> <p>2. Расписати конкурс за пријем у радни однос интерног ревизора;</p> <p>3. Ангажовати интерног ревизора од стране јединице интерне ревизије другог корисника јавних средстава уз претходну сагласност Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија;</p> <p>4. Упутити допис другим корисницима јавних средстава за организовање заједничке јединице за интерну ревизију по претходној сагласности Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија.</p>		<p>организовање заједничке јединице за интерну ревизију по претходној сагласности Централне јединице за хармонизацију како би се до краја децембра поступило по препоруци.</p>
--	---	--	--

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Списак докумената који се као докази о предузетим мерама на отклањању неправилности достављају електронским путем ( usb flash ): Конкурсна документација ЈН 135/22 – Набавка промотивно едукативног материјала за бициклите, Конкурсна документација ЈН 136/22 – Израда поклона за кампање на теренском ангажовању, Конкурсна документација ЈН 142/22 - Материјали за превенцију и промоцију, Конкурсна документација ЈН 143/22 - , Уговор о раскиду уговора о пружању логистичких услуга од 21.11.2022. године, Уговор о закупу простора од 14.11.2022. године;

- Одговор на писмо руководства од 8.11.2022. године, Изјава о подешавању основице за обрачун стимулације од 04.11.2022. године, Евиденција зарада и накнада зарада запослених за месец новембар 2022. године и децембар 2022. године, Извештаји о исплаћеним зарадама за месец новембар 2022. године и децембар 2022. године, Евиденција зарада и накнада зарада запослених за месец јануар 2023. године и фебруар 2023. године, Извештаји о исплаћеним зарадама за месец новембар 2022. године и децембар 2022. године, јануар 2023. године, фебруар 2023. године који су достављени надлежном министарству за послове финансија;
- акциони план;

### III

У поступку ревизије нису откривене неправилности приоритета 3.

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

В.д. директора Агенције за безбедност саобраћаја

Бранко Стаматовић



(ПОТПИС)