



Извештај о ревизији правилности пословања Дирекције за железнице, Београд, у делу који се односи на јавне набавке за 2021. и 2022. годину и расходе за запослене за 2022. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама буџетских корисника које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању закона којима су регулисане јавне набавке и расходи за запослене, јер:

- Нису предузимане све потребне мере приликом планирања, уговарања и извештавања о поступцима јавних набавки;
- Спровођење поступака јавних набавки, закључивање уговора и измене закључених уговора није вршено у складу са Законом о јавним набавкама;
- Набавка радова, добара и услуга вршена је без спровођења поступка јавних набавки, иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- Исплата расхода за запослене није вршена у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

За уређење области која је била предмет ревизије дали смо четири препоруке.

Препоруке су усмерене на то:

- да се набавке врше у централизованим поступцима јавних набавки,
- да се благовремено објављује план јавних набавки на интернет страници Дирекције,
- да се прибавља сагласност за пријем у радни однос на одређено време због повећаног обима посла и/или ангажовање лица за рад ван радног односа и
- да се успостави интерна ревизија.

Дирекција за железнице, Београд (у даљем тексту: Дирекција) је у складу са прописима извршила планирање јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама, чија је укупна процењена вредност 11,05 милиона динара без ПДВ-а.

Дирекција је спровела поступке набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2021. и 2022. години, чија је процењена вредност 5,05 милиона динара без ПДВ-а и уговорене вредности 5,02 милиона динара без ПДВ-а, у складу са овим законом.

Дирекција је самостално спровела поступке јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, чија је процењена вредност 6 милиона динара и уговорена вредност 5,89 динара без ПДВ-а, уместо у поступку централизоване јавне набавке, што није у складу са подзаконским актима из области централизованих јавних набавки.

Дирекција је у 2021. и 2022. години извршила уговоре у вредности од 10,9 милиона динара без ПДВ-а у складу са закљученим уговорима и интерним актима.

Дирекција је обрачунала и исплатила основну плату, додатке на плату, накнаде плата и социјалне доприносе на терет послодавца у износу од 50,11 милиона динара у складу са прописима.

Дирекција је исплатила накнаде у натури, помоћи запосленима, накнаде трошкова за запослене и награде запосленима у укупном износу од 1,92 милиона динара у складу са прописима.

Број новозапослених лица на неодређено време током 2022. године у складу је са Законом о буџетском систему.

Дирекција није прибавила сагласност надлежне комисије за 1 до 3 лица током пет месеци 2022. године, са којима је заснован радни однос на одређено време (повећан обим посла) и/или су ангажована по другом основу, што није у складу са Законом о буџетском систему и подзаконским актом.