

Извештај о ревизији правилности пословања

Акционарског друштва за управљање јавном железничком инфраструктуром Инфраструктура железнице Србије Београд – Савски венац, Београд, за 2022. годину, која се односи на мере исправљања по Извештају о ревизији правилности пословања у делу који се односи на накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2019. годину и јавне набавке за 2018. и 2019. годину

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ, у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће. Послеревизиони поступак се завршава издавањем послеревизионог извештаја најчешће у року од 4 до 5 месеци од издавања извештаја о ревизији. Након издавања послеревизионог извештаја, препоруке са дужим роком отклањања се прате, а ДРИ нема механизам да реагује у случају да се не спроводе осим спровођења нове ревизије. У поступку процене ризика утврђено је да постоји ризик да Акционарско друштво за управљање јавном железничком инфраструктуром Инфраструктура железнице Србије Београд – Савски венац, Београд (у даљем тексту: Друштво) није отклонило утврђене неправилности на задовољавајући начин због чега је донета одлука о спровођењу ревизије.

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије дали смо осам препорука које су усмерене на то да Друштво: закључује уговоре о привременим и повременим пословима у складу са Законом о раду; процењену вредност јавних набавки утврђује у складу са Законом о јавним набавкама; поступке јавних набавки спроводи у складу са Законом о јавним набавкама; да се набавке за које не постоји основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама спроводе у поступку јавне набавке; да уреди праћење извршења уговора о јавним набавкама, да реализацију уговора врши у складу са законом и одредбама закључених уговора.

Резиме

Акционарско друштво за управљање јавном железничком инфраструктуром Инфраструктура железнице Србије Београд – Савски венац, Београд (у даљем тексту: Друштво) је:

Две неправилности отклонило у целости

Друштво је све измене и допуне плана јавних набавки за 2022. годину (укупно 56) објавило на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења и одредило рок за подношење понуда у складу са Законом о јавним набавкама.

Девет неправилности делимично отклонило

- Друштво је у 2022. години документовало начин утврђивања процењене вредности за 26 поступака јавних набавки, док за седам поступака јавних набавки процењене вредности 1,34 милијарде динара није документовало да је процењена вредност одређена у складу са Законом о јавним набавкама;
- Друштво је интерним актом дефинисало овлашћења и одговорности по питању праћења извршења уговора. Међутим, Друштво не води евиденцију о роковима извршења уговора и презентована евиденција извршења код четири закључена уговора не садржи податке о количини извршене услуге, односно количини испоручених добара. Такође, није ближе уредило начин контроле и праћења реализације закључених уговора у складу са интерним актом;
- код 31 поступка јавних набавки, вршило је стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама, док у два поступка јавних набавки, процењене вредности 76,71 милион динара, уговорене вредности од 76,22 милиона динара, није вршило стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама;
- у 25 поступака јавних набавки конкурсну документацију је сачинило у складу са Законом о јавним набавкама док у осам поступака јавних набавки процењене вредности 750 милиона динара и уговорене вредности 700,9 милиона динара конкурсну документацију није сачинило у складу са Законом о јавним набавкама;
- Друштво је објавило огласе у складу са Законом о јавним набавкама осим у два поступка јавне набавке укупне процењене вредности 560 милиона динара и уговорене вредности од 521,54 милиона динара;
- Друштво у 2022. години није поштовало одредбе свих закључених уговора, односно код закључених уговора у вредности од 1,18 милијарди динара нису поштоване поједине одредбе уговора и Друштво је приликом закључења једног уговора у износу од 50 милиона динара мењало елементе уговора у односу на конкурсну документацију;
- у 2021. и 2022. години, Друштво је спровело поступак јавне набавке за добра и услуге које су у 2018. и 2019. години биле извршене без поступка јавне набавке. Друштво је у 2022. години извршило набавку услуга и радова у износу од 25,6 милиона динара без примене Закона о јавним набавкама, а није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- Друштво је у 2022. години закључило 68 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима ради обављања послова који нису привременог карактера, што није у складу са Законом о раду. Друштво је у 2022. години за послове који нису привременог карактера, односно који трају дуже од 120 радних дана у календарској години, закључило 13 уговора о раду са лицима која су претходно била ангажована на пословима привременог и повременог карактера.