



Извештај о ревизији правилности пословања Друштва са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и додељене субвенције за редовно пословање и активности у 2020. години



**Број 400-90/2021-06/12
Београд, 2. август 2021. године**

Мисија

Државна ревизорска институција поузданим информацијама доприноси добром управљању, транспарентности и одговорности у јавном сектору.

Насловна слика преузета са странице <https://www.koridorisrbije.rs/>

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама корисника јавних средстава које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању закона којима су регулисане јавне набавке и субвенције. Неправилности су се односиле на:

- Нису предузимане све потребне мере приликом планирања, уговарања и извештавања о поступцима јавних набавки;
- Спровођење поступака јавних набавки, закључење уговора и измене закључених уговора нису вршени у складу са Законом о јавним набавкама;
- Набавка радова, добара и услуга вршена је без спровођења поступка јавне набавке иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- Добијена средства субвенција нису утрошена према планираним износима по појединим ставкама утврђеним у Програму о распореду и коришћењу средстава субвенција.

Шта смо препоручили?

За уређење области која је била предмет ревизије дали смо шест препорука.

Препоруке су усмерене:

- да се поступци јавних набавки спроводе у складу са Законом о јавним набавкама;
- да уреди праћење извршења уговора о јавним набавкама.

Резиме

Друштво са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“, Београд (у даљем тексту Друштво) је поступило у складу са Законом о јавним набавкама у 2019. и 2020. години приликом планирања, спровођења поступака, уговарања, евидентирања и извештавања о јавним набавкама и извршења јавних набавки у складу са закљученим уговорима, чија процењена вредност износи 1,2 милијарде динара, а уговорена вредност 1,1 милијарда динара без ПДВ-а осим у делу:

- Друштво није код шест поступака јавних набавки у потпуности документовало да је процењену вредност јавних набавки у износу од 27,4 милиона динара утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама.
- Код три поступка јавних набавки уговорене вредности у износу од 15,3 милиона динара није припремило конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама.
- Код три поступка јавних набавки уговорене вредности у износу од 15,7 милиона динара није објављивало обавештења о закљученом уговору у законском року.

САДРЖАЈ:

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	6
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ	6
1.1. Друштво је донело план јавних набавки и интерни акт којим је уредило поступак јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама и има запослене службенике за јавне набавке. Друштво је документовало да је процењену вредност утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама осим код б поступака јавних набавки у износу од 27,4 милиона динара.	6
1.2.1. Приликом спровођења поступака јавних набавки Друштво је припремало конкурсну документацију у складу са Законом, осим код три поступка јавних набавки уговорене вредности у износу од 15,3 милиона динара.	7
1.2.2. Друштво је вршило извештавање у роковима прописаним Законом о јавним набавкама, осим код три поступка јавних набавки уговорене вредности у износу од 15,7 милиона динара код којих обавештење о закљученом уговору није објавило у законском року.	7
1.3. Друштво није евидентирало и документовало све радње током извршења уговора о јавним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама и Интерним актом.	8
1.4. Друштво је Управи за јавне набавке доставило тромесечне извештаје о спроведеним поступцима јавних набавки осим тромесечних извештаја о спроведеним поступцима на које није примењивао одредбе Закона о јавним набавкама.	8
2. ДОДЕЉЕНЕ СУБВЕНЦИЈЕ ЗА РЕДОВНО ПОСЛОВАЊЕ И АКТИВНОСТИ	9
2.1. Додељене и реализоване субвенције за редовно пословање и активности у 2020. години су у складу са Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2020. годину.	9
2.2. Друштво је у 2020. години доставило надлежном министарству месечне извештаје о наменском коришћењу одобрених средстава за редовно пословање и активности.	9
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА	10
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА	13
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ	15
1. Предмет ревизије	15
2. Ревидирани период пословања	15
3. Информације о субјекту ревизије	15
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима	17
5. Критеријуми	18

6. Методологија рада.....	18
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији	19
V Прилози.....	20
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија	21
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије	23
Прилог 3 – Јавне набавке	24
Прилог 4 – Додељене субвенције за редовно пословање и активности у 2020. години .	47

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

1.1. Друштво је донело план јавних набавки и интерни акт којим је уредило поступак јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама и има запослене службенике за јавне набавке.

Друштво је документовало да је процењену вредност утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама осим код 6 поступака јавних набавки у износу од 27,4 милиона динара.

1.1.1. Друштво је донело годишње планове јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама.

Друштво је донело и објавило План набавки за 2019. годину и План набавки за 2020. годину у складу са Законом о јавним набавкама, осим друге измене Плана јавних набавки за 2020. годину коју није објавило на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења, већ са закашњењем од 212 дана, што није у складу са одредбама члана 51 став 3 Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1)

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.2. Друштво је донело и објавило интерне акте којима се ближе уређује поступак јавних набавки и набавки на које се закон не примењује и има запослене службенике за јавне набавке.

Друштво је у складу са чланом 22 Закона о јавним набавкама и чланом 49 Закона о јавним набавкама⁶ донело и на својој интернет страници објавило Правилник о уређивању поступака јавне набавке, Правилник о ближем уређењу поступака јавних набавки, Правилник о ближем уређењу поступака набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама и Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама.

Актом о систематизацији радних места, одређена су радна места у оквиру којих се обављају послови јавних набавки. Друштво има запослена лица која раде на пословима јавних набавки и имају сертификате службеника за јавне набавке.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.3. Друштво није документовало да је процењену вредност код шест поступака јавних набавки у износу од 27,4 милиона динара утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама.

Друштво у поступку ревизије није документовало да су процењене вредности код шест поступака јавних набавки у износу од 27,4 милиона динара засноване на спроведеном испитивању, истраживању тржишта јавне набавке које укључују проверу цене, квалитета периода

гаранције одржавања и сл. као и провере да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавне набавке, наведено није у складу са Законом о јавним набавкама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 2)

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1. Приликом спровођења поступака јавних набавки Друштво је припремало конкурсну документацију у складу са Законом, осим код три поступка јавних набавки уговорене вредности у износу од 15,3 милиона динара.

1.2.1.1. Друштво је припремило конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама осим код три поступка јавних набавки у укупном износу уговорене вредности од 15,3 милиона динара.

Код два поступка јавних набавки чија је уговорена вредност 10,7 милиона динара, Друштво је конкурсном документацијом одредило додатни услов за учешће у поступку јавне набавке и то да је понуђач у последњих 5 (пет) година остварио приходе од пружања услуге техничког прегледа државних путева, док код једног поступка јавне набавке уговорене вредности у износу од 4,6 милиона динара конкурсном документацијом нису одређене количине добара.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4)

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.2. Друштво је вршило извештавање у роковима прописаним Законом о јавним набавкама, осим код три поступка јавних набавки уговорене вредности у износу од 15,7 милиона динара код којих обавештење о закљученом уговору није објавило у законском року.

1.2.2.1. Друштво није код три поступка јавних набавки вршило извештавање у поступку јавне набавке у роковима прописаним Законом о јавним набавкама.

Друштво није објављивало на Порталу јавних набавки обавештења о закљученом уговору код три поступака јавних набавки укупне уговорене вредности у износу од 15,7 милиона динара.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 3)

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.2.2. Друштво је у 2019. години спровело три преговарачка поступка без објављивања јавног позива уговорене вредности 1,01 милијарди динара и добило позитивно мишљење од Управе за јавне набавке о основаности примене наведеног поступка.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.3. Друштво није евидентирало и документовало све радње током извршења уговора о јавним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама и Интерним актом.

1.4. Друштво је Управи за јавне набавке доставило тромесечне извештаје о спроведеним поступцима јавних набавки осим тромесечних извештаја о спроведеним поступцима на које није примењивао одредбе Закона о јавним набавкама.

1.3.1. Друштво није евидентирало и документовало све радње током извршења уговора о јавним набавкама.

Друштво није евидентирало и документовало све радње и акте током извршења јавних набавки уговорене вредности од 1,1 милијарде динара и с тим у вези није водило евиденцију извршења уговора по количини, вредности и роковима испоруке, што није у складу са чланом 16 тачка 1) Закона о јавним набавкама⁴ односно члановима 49 и 53 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, односно чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама⁵ и чланом 66 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 5)

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.4.1. Друштво је достављало Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима јавних набавки.

Друштво је Управи за јавне набавке достављало Образац Г за евидентирање података о набавкама на које се Закон не примењује у којем нису евидентирани подаци.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.4.2. Нису достављени тромесечни извештаји о спроведеним поступцима на које се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама.

У евиденцијама које се односе на набавке на које се закон не примењује у складу са чланом 181 Закона о јавним набавкама, нису приказане све набавке које су изузете од примене закона а односе се, између осталог и на закуп пословног простора, одржавање пословног простора и део набавки по међународним уговорима.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6)

2. ДОДЕЉЕНЕ СУБВЕНЦИЈЕ ЗА РЕДОВНО ПОСЛОВАЊЕ И АКТИВНОСТИ

2.1. Додељене и реализоване субвенције за редовно пословање и активности у 2020. години су у складу са Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2020. годину.

2.1.1. У 2020. години Друштву су додељене субвенције за редовно пословање и активности у складу са Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2020. годину.

Средства на економској класификацији 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама опредељена су у висини од 600 милиона динара за привредно друштво „Коридори Србије“ д.о.о, Београд и коришћена су за редовно пословање и активности друштва.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.2. Друштво је у 2020. години доставило надлежном министарству месечне извештаје о наменском коришћењу одобрених средстава за редовно пословање и активности.

2.2.1. Друштво је Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре доставило месечне извештаје којим се доказује наменско коришћење средстава субвенција са напоменом да се због обимности целокупна документација налази у просторијама Друштва.

Друштво је дописом број I-177/21 од 19. јануара 2021. године доставило обавештење да ће неискоришћена средства субвенција опредељена Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину бити искоришћена за исте намене за која су и опредељена, у 2021. години.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1¹

У поступку ревизије нису откривене неправилности првог приоритета.

ПРИОРИТЕТ 2²

1. Другу измену Плана јавних набавки за 2020. годину, Друштво није објавило на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења, већ са закашњењем од 212 дана, што није у складу са одредбама члана 51 став 3 Закона о јавним набавкама⁴. (Прилог 3, Доношење и примена аката у вези са планирањем, спровођењем и извештавањем о јавним набавкама)

2. Друштво није документовало да су процењене вредности код шест поступака јавних набавки у износу од 27.416.665 динара засноване на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључују проверу цене, квалитета периода гаранције одржавања и сл. као и провере да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 64 став 3 Закона о јавним набавкама⁴, односно члановима 29-35 Закона о јавним набавкама⁵, члановима 13 и 14 Правилник о уређивању поступка јавних набавки број S-9816/17, као ни са чланом 13 и 14 Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки број S-19483/20. (Прилог 3, Доношење и примена аката у вези са планирањем, спровођењем и извештавањем о јавним набавкама)

3. Друштво је код три поступка јавних набавки уговорене вредности у износу од 15.660.666 динара објавило обавештење о закљученом уговору у року дужем од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116 Закона о јавним набавкама⁴. (Прилог 3, Спровођење поступка јавних набавки и закључење уговора)

4. Код три поступка јавних набавки процењене вредности у износу од 14.500.000 динара, односно уговорене вредности у износу од 15.313.333 динара Друштво није састављало конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама⁴. (Прилог 3, Спровођење поступка јавних набавки и закључење уговора)

5. Друштво није евидентирало и документовало све радње и акте током извршења јавних набавки уговорене вредности од 1.134.279.005 динара и с тим у вези није водило евиденцију извршења уговора по количини, вредности и роковима испоруке, што није у складу са чланом 16 тачка 1) Закона о јавним набавкама⁴ и чланом 49 Правилника о уређивању поступка јавне набавке, односно чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама⁵ и чланом 66 Правилника о ближем уређењу поступака јавних набавки, којима је прописано да је наручилац дужан да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци. (Прилог 3, Извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима)

¹ ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана,

² ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

6. Постојеће евиденције не обухватају све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама⁵ у складу са чланом 181. (Прилог 3, Евидентирање и извештавање о набавкама)

7. Друштво није достављало Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима на које није примењивао одредбе Закона о јавним набавкама, што није у складу са чланом 132 став 2 тачка 2) Закона о јавним набавкама⁴. (Прилог 3, Евидентирање и извештавање о набавкама)

ПРИОРИТЕТ 3³

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

³ ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року од једне до три године.

1. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

У поступку ревизије нису дате препоруке првог приоритета.

ПРИОРИТЕТ 2

1. Препоручујемо Друштву да годишњи план јавних набавки, као и све његове касније измене или допуне, објављује у року прописаним Законом о јавним набавкама⁵. (Прилог 3, Препорука број 1)

2. Препоручујемо Друштву да процењене вредности јавних набавки одређује сагласно члану 29 став 1 и 2 Закона о јавним набавкама⁵, као и у складу са чланом 13 и 14 Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки и чланом 12 Правилника о ближем уређењу поступака набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама. (Прилог 3, Препорука број 2)

3. Препоручујемо Друштву да обавештења о закљученим уговорима објављује у складу са Законом о јавним набавкама⁵. (Прилог 3, Препорука број 3)

4. Препоручујемо Друштву да састављање конкурсне документације врши у складу са Законом о јавним набавкама⁵. (Прилог 3, Препорука број 4)

5. Препоручујемо Друштву да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама⁵, као и да врши праћење извршења уговора о јавним набавкама на начин да сви учесници у поступку спровођења и реализације уговора о јавној набавци, као и овлашћена лица за доношење одлука, имају ажурне податке о току извршења уговора у оним временским интервалима који омогућавају предузимање адекватних и правовремених мера у циљу испуњења обавеза уговорних страна и остваривања циља спровођења јавних набавки. (Прилог 3, Препорука број 5)

6. Препоручујемо Друштву да уреди евиденције о јавним набавкама на које се закон не примењује на начин да преглед обухвати све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама у складу са чланом 181, којим је прописано да је наручилац дужан да евидентира податке о вредности и врсти јавних набавки из члана 11-21 Закона о јавним набавкама⁵ и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27 истог закона. (Прилог 3, Препорука број 6)

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису дате препоруке трећег приоритета.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Друштво са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“ је, на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужно да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјект ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере умањење ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

Друштво са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“ је обавезно да у одазивном извештају искаже мере исправљања по основу откривених неправилности односно свих налаза датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама осим оних који су отклоњени у току обављања ревизије и садржани у поглављу Мере предузете у поступку ревизије. За мере исправљања је дужан да уз одазивни извештај достави доказе према следећем:

1. За неправилности првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Друштво са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“ обавезно је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;

2. За неправилности другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана Друштво са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“ обавезно је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању као и планирани период предузимања мера и одговорно лице;

3. За неправилности за чије је отклањање потребно време дуже од годину дана Друштво са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“ обавезно је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању као и планирани период предузимања мера и одговорно лице;

На основу члана 40 став 2 Закона о Државној ревизорској институцији одазивни извештај је јавна исправа која је потписана и оверена печатом од стране одговорног лица субјекта ревизије.

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјект ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не подносе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институције је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40 ст 7 до 13 Закона о Државној ревизорској институцији.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
2. август 2021. године

IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу члана 9 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2021. годину, Закључком број 400-90/2021-06/1 од 4. јануара 2021. године и Закључком о измени и допуни закључка о спровођењу ревизије број 400-90/2021-06/5 од 6. априла 2021. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Друштва са ограниченом одговорношћу “Коридори Србије”, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и додељене субвенције за редовно пословање и активности у 2020. години.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије:

- За јавне набавке од 1. јануара 2019. године до 31. децембра 2020. године;
- За додељене субвенције за редовно пословање и активности од 1. јануара 2020. године до 31. децембра 2020. године.

3. Информације о субјекту ревизије

Друштво са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“, Београд основано је Одлуком Управног одбора Јавног предузећа Путеви Србије" број 953-67/08-48 од 22. јануара 2009. године, као “Коридор 10” д.о.о. сходно Закључку Националног савета за инфраструктуру Републике Србије, којом је изградња Коридора 10 означена као стратешки интерес Републике Србије. Код Агенције за привредне регистре регистровано је привредно друштво „Коридор 10“ друштво са ограниченом одговорношћу решењем БД -1787/2009 од 4. фебруара 2009 године.

Уговором о преносу оснивачких права у „Коридор 10“ друштво са ограниченом одговорношћу, Београд број 023-01-0001012010-01 који је закључен 24. новембра 2010. године између Јавног предузећа Путеви Србије и Републике Србије, Јавно предузеће Путеви Србије су, без накнаде, пренели сва оснивачка права на Републику Србију, чиме је Република Србија као оснивач постала једини члан друштва са ограниченом одговорношћу „Коридор 10“ Београд.

Промена је регистрована у Агенцији за привредне регистре 30. новембра 2010. године, на основу Решења Агенције за привредне регистре број БД 134765/2010.

Одлуком Владе о изменама Оснивачког акта Коридор 10 друштво са ограниченом одговорношћу Београд 05 Број: 023-9271/2010-3 од 21. јануара 2011. године извршене су следеће промене:

- промењено је пословно име Коридор 10 д.о.о. у Коридори Србије друштво са ограниченом одговорношћу Београд;
- Скупштина друштва коју је чинио Управни одбор Јавног предузећа Путеви Србије замењена је Скупштином друштва која броји пет представника оснивача које именује Влада;
- уместо Управног одбора, као орган управљања друштвом предвиђен је директор.

Приликом оснивања, укупан уписани новчани део оснивачког капитала друштва износио је 250.000.000 динара, а укупан уплаћени новчани део основног капитала износио је 125.000.000 динара, где је предвиђено да оснивач Јавно предузеће Путеви Србије у року од годину дана од дана регистрације привредног друштва код Агенције за привредне регистре уплати преостали део од 125.000.000 динара.

На основу Одлуке о изменама и допунама Одлуке о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу Коридор 10 бр. 119-2/09 од 14. априла 2009. године, коју је донела Скупштина друштва по претходни прибављеној сагласности Владе 05 Број 023-278/2009-4 од 9. априла 2009. године укупан уписани новчани део оснивачког капитала је смањен на 50.000.000 динара, а укупан уплаћени новчани део оснивачког капитала на 25.000.000 динара.

Одлуком о изменама Одлуке о оснивању Друштва бр. 888/10 од 21. јула 2010. године, коју је донела Скупштина Друштва, уплаћени и уписани новчани део оснивачког капитала смањен је са 50.000.000 динара на 25.000.000 динара.

На основу Решења Владе 05 број: 023-7082/2010 од 7. октобра 2009. године одобрена је докапитализација Коридора 10 друштва са ограниченом одговорношћу у износу од 3.000.000.000 динара. Наведени износ је уплаћен од стране Јавног предузећа Путеви Србије, Београд.

Сходно томе, Одлуком Скупштине Друштва број 1933/10 од 12. новембра 2010. године, на коју је Влада дала претходну сагласност Решењем 05 број 023-8171/2010 од 11. новембра 2010. године, основни капитал је повећан са 25.000.000 динара на 3.025.000.000 динара.

На основу Одлуке Скупштине Друштва број 325/1111 од 21. фебруара 2011. године на коју је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-1270/2011-1 од 3. марта 2011. године уписани и уплаћени новчани део основног капитала смањен је са 3.025.000.000 динара на 500.000 динара.

На основу Закључка Владе Републике Србије 05 Број: 420-10036/2018 од 25. октобра 2018. године закључен је Уговор о конверзији потраживања у капитал бр. У-11134/18 од 29. октобра 2018. године. Потраживања која се конвертују предметним уговором су потраживања по основу два уговора о краткорочној бескаматној позајмици у укупном износу од 989.127.714 динара. Скупштина Друштва је дана 8. новембра 2018. године донела Одлуку о повећању основног капитала заведену под бројем S-12380/18 којом се основни капитал Друштва повећава за 989.127.714 динара тако да вредност капитала јединог члана Републике Србије након повећања износи:

- уписани новчани капитал: 989.627.714 динара
- уплаћени новчани капитал: 989.627.714 динара.

На основу приоритета, истом Одлуком, средства од смањења оснивачког капитала у износу од 3.024.500.000.00 динара опредељена су за финансирање активности на изградњи аутопутева.

Одлуком Скупштине Коридора Србије друштва са ограниченом одговорношћу број 325/11 од 21. фебруара 2011. године на коју је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 број 023-1270/2011-1 од 3. марта 2011. године Скупштина је ову Одлуку донела у циљу обезбеђивања средстава која су неопходна за обављање делатности за које је Друштво основано: решавање имовинско правних односа, пројектовање, техничку контролу, додатно пројектовање, извођење радова и стручнотехнички надзор над извођењем радова и текуће пословање Друштва.

Намена коришћења ових средстава прецизније се уређује Програмом пословања, а којима су утврђене деонице, врста, обим и динамика извођења радова у складу са приоритетима утврђеним на основу преузетих рокова изградње по међународним уговорима о кредитирању изградње које је закључила Република Србија.

Друштво је основано на неодређено време са основним циљем обављања послова из области саобраћајне инфраструктуре - аутопутева на територији Републике Србије, у делу вршења инвеститорске функције на изградњи аутопутева, организовања и обављања стручних послова на изградњи аутопутева, укључујући и послове експропријације, израде планске и пројектне документације и извођења радова, организовања стручног надзора над изградњом аутопутева, као и планирање изградње аутопутева.

Матични број: 20498153, ПИБ:105940792

Седиште: Београд, Краља Петра бр. 21

На дан 31. децембра 2020. године, Друштво је имало укупно 159 запослених радника.

4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима

У складу са ИССАИ 4000 – „Стандард за ревизију правилности пословања“ и са усвојеним приступом у Државној ревизорској институцији прибавили смо довољно адекватних и поузданих доказа за давање закључка да ли је предмет ревизије у складу, по свим материјално значајним питањима, са применљивим критеријумима.

Спровели смо адекватне ревизорске поступке да би добили уверавање у разумној мери да ли су активности, финансијске трансакције, информације и одлуке у вези са додељеним субвенцијама за редовно пословање и активности као и јавним набавкама, извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања у делу примене закона којима се регулишу субвенције за редовно пословање и активности и јавне набавке код Друштва са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“, Београд.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

- Закон о јавним набавкама⁴ са подзаконским актима из ове области
- Закон о јавним набавкама⁵ који се примењује од 1. јула 2020. године
- Закон о буџету Републике Србије за 2020. годину⁶
- Програм и распореду и коришћењу субвенција за 2020. годину
- Закон о привредним друштвима⁷
- Закон о буџетском систему⁸
- Интерна акта субјекта ревизије.

Критеријуми на основу којих се извршило оцењивање предмета ревизије су:

- 1) Да је планирање јавних набавки извршено у складу са прописима?
- 2) Да ли су јавне набавке спроведене и уговори закључени у складу са прописима?
- 3) Да ли су јавне набавке извршене у складу са закљученим уговорима?
- 4) Да ли је евидентирање и извештавање о набавкама извршено у складу са прописима?
- 5) Да ли су додељене и реализоване субвенције за редовно пословање и активности Друштва у складу усвојеним Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2020. годину?
- 6) Да ли се Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре достављају месечни извештаји и остала документација којом се доказује наменско коришћења одобрених средстава за редовне пословање и активности Друштва у 2020. години?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа којим се уређују јавне набавке и додељене субвенције за редовно пословање и активности;
- анализу интерних аката Друштва са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“, Београд
- испитивање активности, одлука Друштва са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“, Београд у вези са правилношћу пословања која се односи на додељене субвенције за редовно пословање и активности и јавне набавке;
- интервјуисање одговорних особа Друштва са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“, Београд

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Друштва са ограниченом одговорношћу „Коридори Србије“, Београд како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

⁴ „Службени гласник РС“ бр. 124/2012, 14/2015, 68/2015

⁵ „Службени гласник РС“ бр. 91/2019

⁶ „Службени гласник РС“ бр. бр. 84 од 29. новембра 2019, 60 од 24. априла 2020 - др. пропис, 62 од 29. априла 2020 - др. закон, 65 од 6. маја 2020 - др. закон, 135 од 12. новембра 2020.

⁷ „Службени гласник РС“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018, 95/2018 и 91/2019

⁸ „Службени гласник РС“ бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020)

7. Стандарди ревизије примењени у ревизији

Ревизија је извршена у складу са ИССАИ 100 "Фундаментални принципи ревизије јавног сектора" ИССАИ 400 "Фундаментални принципи ревизије правилности пословања" и ИССАИ 4000 "Стандард за ревизију правилности пословања."

Ревизорски тим:

Марија Баста, вођа тима _____

Милан Дмитровић, члан тима _____

Слободан Дубајић, члан тима _____

Тања Каличанин, члан тима _____

V Прилози

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија

1. Финансијско управљање и контрола

Законом о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору⁹ прописана је обавеза Друштва да успостави систем финансијског управљања и контроле.

Руководство Друштва је одговорно за успостављање одговарајуће организационе структуре која јасно додељује одговорности и овлашћења, одређује одговарајуће контроле и надзире њихову адекватност и ефективност. Укључивање највишег руководства у питања интерне контроле је од кључне важности за постизање њене ефективности, чиме се даје тон који одређује да ли контролно окружење доприноси ефикасном функционисању интерне контроле. Осим руководства, у осигуравању постојања и функционисања интерне контроле своју значајну улогу имају и сви запослени. Ефикасан систем интерне контроле захтева препознавање и континуирану процену и оцењивање материјалних ризика који могу онемогућити постизање планираних циљева. Контролне активности представљају политике и процедуре које успоставља руководство у писаном облику, а које му помажу у спровођењу мера и предузимању одговарајућих радњи ради смањења могућих ризика који могу настати и угрозити предвиђене циљеве у вези са извршењем донетог буџета и планираних активности, задатака и програма. Праћење и процена система подразумева континуирани процес надгледања финансијског управљања и контроле његове адекватности, функционалности, као и одговарајуће дизајнирање, са циљем побољшања његове ефикасности.

Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору прописано је да руководилац корисника јавних средстава усваја стратегију управљања ризиком, која се ажурира сваке три године, као и у случају када се контролно окружење значајније измени.

Друштво има успостављену стратегију управљања ризицима из које се не може утврдити датум усвајања и да ли се ажурира сваке три године као што је одређено чланом 7 став 2 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

2. Интерна ревизија

Одредбама члана 82 Закона о буџетском систему прописана је обавеза успостављања интерне ревизије код корисника јавних средстава.

Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору¹⁰ прописани су стандарди и методолошка упутства за поступање и извештавање интерне ревизије и ближе су уређени послови интерне ревизије.

Послови интерне ревизије, који се у складу са Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова обављају у Кабинету, обухватају планирање,

⁹ „Службени гласник РС“, бр. 99/2011 и 106/2013

⁹ „Службени гласник РС“, број 89/2019

¹⁰ „Службени гласник РС“, број 99/2011

организовање, спровођење интерне ревизије и извештавање у складу са прописима Републике Србије, стандардима интерне ревизије и кодексом струковне етике интерних ревизора.

Друштво на дан 31. децембар 2020. године има запослено једно лице на пословима интерни ревизор – специјалиста.

Интерни ревизори су дужни да се у свом раду придржавају повеље интерне ревизије и Етичког кодекса.

Ревизорски процес за пружање услуга уверавања у појединачној ревизији садржи следеће етапе: планирање ревизорског задатка, вршење провера, извештавање и праћење активности примене датих препорука.

Интерна ревизија обавља се према: стратешком плану за трогодишњи период; годишњем плану; плану појединачне ревизије.

Стратешки план доноси се до краја текуће године за следећи трогодишњи период, а годишњи план интерне ревизије доноси се до краја текуће године за наредну годину у складу са чланом 23 став 2 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору¹¹. Наведеним правилником прописано је и да Стратешки план, којим се утврђују стратешки циљеви интерне ревизије, заснива на дугорочним циљевима корисника јавних средстава и процени ризика интерне ревизије.

Стратешки план интерне ревизије донет је за период 2019. - 2021. године у коме је у делу III Активности и области ревизије наведено да ће интерна ревизија у наведеном периоду у оквиру сваког елемената система подстицати и управљање ризицима – подстицати потребу за идентификовањем ризика, процену и контролу ситуација које могу имати супротан ефекат на остварење циљева Коридора Србије, доношење стратегије управљања ризиком. Такође, наводи да ће се идентификација и процена ризика у процесима пословања Друштва одвијати котинуирано током наведеног периода, као и да ће резултати процене бити основа за израду Годишњег плана и евентуалне измене Стратешког плана рада интерне ревизије за период 2019 – 2021. године.

Дана 8. октобра 2020. године донет је Стратешки план рада интерне ревизије за период 2021 - 2023. године који се заснива на дугорочним циљевима и процени ризика интерне ревизије у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

Стратешки план интерне ревизије донет за период 2019 – 2021. године не садржи процену ризика интерне ревизије, што није у складу са чланом 24 став 1 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. Такође, Друштво није донело Стратешки план за период 2020 – 2022. године који се, како је прописано чланом 23 став 2 наведеног Правилника доноси до краја текуће године за следећи трогодишњи период.

Годишњи план рада интерне ревизије Коридора Србије д.о.о, Београд за 2020. годину сачињен је на основу усвојеног Стратешког плана рада интерне ревизије који обухвата период 2019 - 2021. године.

¹¹ Сл. гласник РС бр. 99/2011 и 106/2013

О обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије састављени су:

- Извештај о извршеној ревизији система извештавања и рачуноводство, подсистем попис имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2018. године;
- Извештај о извршеној ревизији система извештавања и рачуноводство, подсистем попис имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2019. године;
- Извештај о извршеној ревизији – извршење обавезе запошљавања особа са инвалидитетом;
- Извештај о извршеној ревизији – трошкови запослених – реализација уговора – Телеком Србија а.д. – висина дозвољеног месечног рачуна за коришћење службеног мобилног телефона који се плаћају на терет Коридора Србије д.о.о, Београд;
- Периодични извештај рада интерне ревизије у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору за 2020. годину;
- Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2020. годину, који је у прописаном року достављен Централној јединици за хармонизацију Министарства финансија.

Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

У поступку ревизије Друштво није предузимало мере исправљања откривених неправилности.

Прилог 3 – Јавне набавке

Област јавних набавки уређена је Законом о јавним набавкама и подзаконским актима из ове области.

Друштво је наручилац у смислу одредаба Закона о јавним набавкама, те је дужно да поступа у складу са одредбама овога закона приликом планирања и спровођења набавки и извршавања закључених уговора о јавним набавкама.

3.1. Доношење и примена аката у вези са планирањем, спровођењем и извештавањем о јавним набавкама

Програм пословања Друштва представља основ за доношење годишњег плана набавки и плана јавних набавки.

Програм рада и пословања и финансијски план за 2019. годину донела је Скупштина Друштва 21. децембра 2018. године Одлуком бр. S-12583/18 на коју је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 021-266/2019 од 18. јануара 2019. године.

У току 2019. године Друштво је седам пута доносило измене и допуне Програма пословања на које је Влада Републике Србије дала сагласност и то:

- Програм о изменама и допунама Програм рада и пословања и финансијског плана за 2019. годину који је усвојила Скупштина Друштва 25. априла 2019. године Одлуком бр. S-13472/19 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 021-4410/2019 од 25. априла 2019. године.
- Програм о изменама и допунама Програм рада и пословања и финансијског плана за 2019. годину који је усвојила Скупштина Друштва 31. маја 2019. године Одлуком бр. S-13702/19 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 021-6432/2019 од 27. јуна 2019. године.
- Програм о изменама и допунама Програм рада и пословања и финансијског плана за 2019. годину који је усвојила Скупштина Друштва 30. јула 2019. године Одлуком бр. S-14023/19 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 021-8372/2019 од 22. августа 2019. године.
- Програм о изменама и допунама Програм рада и пословања и финансијског плана за 2019. годину који је усвојила Скупштина Друштва 30. августа 2019. године Одлуком бр. S-14165/19 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 021-9618/2019 од 26. септембра 2019. године.
- Програм о изменама и допунама Програм рада и пословања и финансијског плана за 2019. годину који је усвојила Скупштина Друштва 16. октобра 2019. године Одлуком бр. S-14492/19 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 023-10454/2019 од 22. октобра 2019. године.
- Програм о изменама и допунама Програм рада и пословања и финансијског плана за 2019. годину који је усвојила Скупштина Друштва 7. новембра 2019. године Одлуком бр. S-14603/19 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 023-11287/2019 од 13. новембра 2019. године.
- Програм о изменама и допунама Програм рада и пословања и финансијског

плана за 2019. годину који је усвојила Скупштина Друштва 13. децембра 2019. године Одлуком бр. S-14820/19 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 023-13025/2019 од 26. децембра 2019. године.

Програм рада и пословања и финансијског плана за 2020. годину који је усвојила Скупштина Друштва 24. јануара 2020. године Одлуком бр. S-15028/20 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 023-355/2020-1 од 30. јануара 2020. године.

У току 2020. године Друштво је два пута донело Програм о изменама програма пословања за која је Влада Републике Србије донела решења о давању сагласности и то:

- Програм о изменама и допунама Програм рада и пословања и финансијског плана за 2020. годину који је усвојила Скупштина Друштва 7. маја 2020. године Одлуком бр. S-15472/20 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 023-4588/2020 од 12. јуна 2020. године.
- Програм о изменама и допунама Програм рада и пословања и финансијског плана за 2020. годину који је усвојила Скупштина Друштва 23. новембра 2020. године Одлуком бр. S-16863/20 на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем број 05 Број: 023-9883/2020 од 3. децембра 2020. године.

Друштво је донело Правилник о уређивању поступка јавне набавке број S-9816/17 од 30. маја 2017. године којим је уредило начин планирања набавки (критеријуме, начин и поступак планирања, попис потреба, правила и начин одређивања предмета набавке, техничких спецификација предмета набавке и одређивање врсте поступака, одређивање процењене вредности, начин истраживања тржишта и др), поступак спровођења јавне набавке и праћење реализације уговора о јавној набавци где контролу јавних набавки врши директор Друштва и комисија за јавну набавку.

Наведени правилник престао је да важи доношењем Правилника о ближем уређивању поступака јавних набавки број S- 16483/20 од 21. септембра 2020. године и Правилника о ближем уређењу поступака набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама број S- 16500/20 од 24. септембра 2020. године. Наведени правилници донети су у складу са чланом 49 Закона о јавним набавкама⁵ којим је уређен начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује као и набавке друштвених и других посебних услуга и одређене обавезе и одговорности у поступку јавне набавке.

Послови јавних набавки су успостављени и организовани Правилником о организацији и систематизацији послова у „Коридори Србије“ д.о.о, Београд у Одељењу за јавне набавке и уговарање.

Актом о систематизацији радних места, одређена су радна места у оквиру којих се обављају послови јавних набавки, у складу са којим је запослено седам лица од којих је четири службеника за јавне набавке, са положеним стручним испитом.

Друштво је у 2019. и 2020. години донело Годишњи план јавних набавки, који је изменило седам пута у 2019. години и два пута у 2020. години.

План јавних набавки за ревидиране године садржи елементе предвиђене Законом о јавним набавкама и Правилником о форми плана јавних набавки и начину објављивања плана јавних набавки на Порталу јавних набавки.

План јавних набавки, измене и допуне плана Наручилац објављује на Порталу у року од десет дана од дана доношења у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама⁴, односно чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама⁵.

Табела број 1: Доношење и објављивање плана јавних набавки за 2019. и 2020. годину

Р.бр.	Година	План/Измена	Датум усвајања Плана јавних набавки	Датум објаве на Порталу јавних набавки
1.	2019.	План јавних набавки	6.2.2019.	8.2.2019.
2.	2019.	Прва измена плана јавних набавки	3.4.2019.	12.4.2019.
3.	2019.	Друга измена плана јавних набавки	20.6.2019.	24.6.2019.
4.	2019.	Трећа измена плана јавних набавки	5.7.2019.	5.7.2019.
5.	2019.	Четврта измена плана јавних набавки	24.7.2019.	1.8.2019.
6.	2019.	Пета измена плана јавних набавки	11.12.2019.	11.12.2019.
7.	2019.	Шеста измена плана јавних набавки	12.12.2019.	17.12.2019.
8.	2019.	Седма измена плана јавних набавки	26.12.2019.	30.12.2019.
9.	2020.	План јавних набавки	4.3.2020.	10.4.2020.
10.	2020.	Прва измена плана јавних набавки	22.6.2020.	25.6.2020.
11.	2020.	Друга измена плана јавних набавки	29.6.2020.	27.1.2021.
12.	2020.	План јавних набавки (примена од 1. јула 2020. године)	23.11.2020.	26.11.2020.

Одредбама члана 51 став 3 Закона о јавним набавкама⁴ прописано је да план јавних набавки, као и измене и допуне плана наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења. Одредбама члана 88 став 3 Закона о јавним набавкама⁵, прописано је да план јавних набавки и све његове касније измене или допуне, наручилац објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења.

На основу наведеног, у поступку ревизије је утврђено да је друга измена Плана јавних набавки за 2020. годину објављена на Порталу јавних набавки након 212 дана од дана њеног доношења, што није у складу са одредбама члана 51 став 3 Закона о јавним набавкама⁴.

Откривена неправилност: Другу измену Плана јавних набавки за 2020. годину, Друштво није објавило на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења, већ са закашњењем од 212 дана, што није у складу са одредбама члана 51 став 3 Закона о јавним набавкама⁴.

Препорука број 1: Препоручујемо Друштву да годишњи план јавних набавки, као и све његове касније измене или допуне, објављује у року прописаним Законом о јавним набавкама⁵.

Чланом 49 Закона о јавним набавкама⁵ регулисано је да је наручилац дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга. Наведени акт наручилац је дужан да објави на својој интернет страници.

Друштво је Правилником о уређивању поступака јавних набавки број S-9816/17 од 30. маја 2017. године и Правилником о ближем уређењу поступака јавних набавки број S-16483/20 од 21. септембра 2020. године ближе уредило начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује.

Друштво је Правилником о ближем уређењу поступака набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама број S-16500/20 од 24. септембра 2020. године, ближе уредило начин планирања, спровођења поступка набавке и праћење реализације набавке. Наведени Правилник се примењује на набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује у складу са одредбама члана 27 Закона о јавним набавкама⁵ (набавке чија је процењена вредност мања од прагова прописаних чланом 27 Закона о јавним набавкама⁵).

Чланом 7 наведеног Правилника уређено је да План набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама наручилац доноси након усвајања програма пословања и финансијског плана за текућу годину (као и све његове измене и допуне, у складу са правилима о њиховом сачињавању). Такође, наведеним Правилником уређено је да наручилац може да покрене поступак набавке ако је набавка предвиђена у годишњем плану набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама.

Друштво је донело план набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, у складу са чланом 7 Правилника о ближем уређењу поступака набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама.

Друштво је донело Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама број S-14343/19 од 24. септембра 2019. године којим су ближе уређено предузимање потребних мера и радњи како не би дошло до корупције у планирању јавних набавки, у поступку јавне набавке и током извршења уговора о јавној набавци.

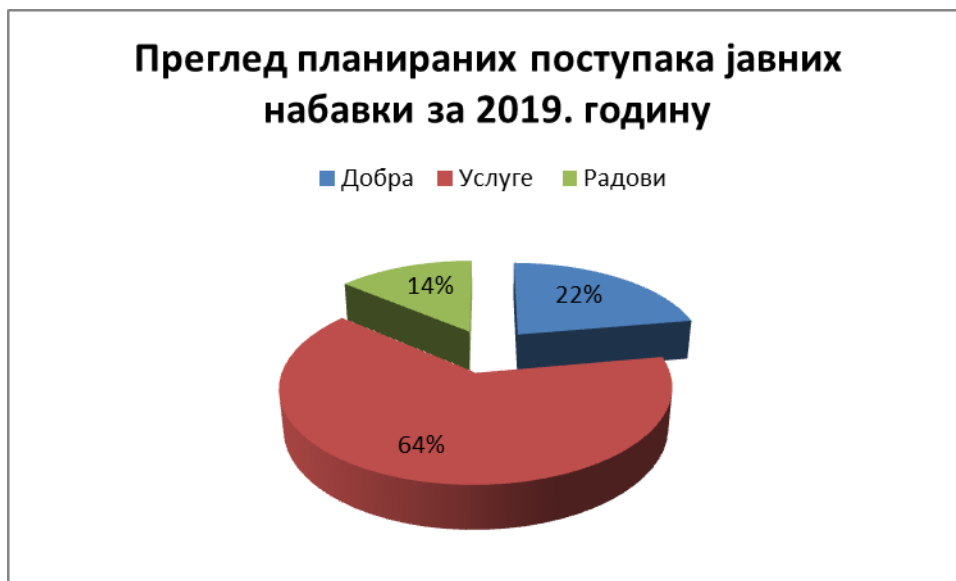
Друштво је у 2019. години планирало 36 поступака јавних набавки укупне процењене вредности у износу од 1.226.861.313 динара, од чега је спроведено 18 јавних набавки укупне уговорене вредности у износу од 1.103.149.765 динара чија структура је приказана у следећој табели:

Табела број 2: Преглед планираних и уговорених поступака јавних набавки за 2019. годину:

-у динарима-

Предмет	Број планираних поступака	Укупна процењена вредност	Број спроведених поступака	Укупна уговорена вредност
Добра	8	87.668.000	2	11.978.082
Услуге	23	120.700.000	13	83.965.400
Радови	5	1.018.493.313	3	1.007.206.283
Укупно за 2019. годину	36	1.226.861.313	18	1.103.149.765

Табела број 3: Графички приказ планираних поступака јавних набавки за 2019. годину



За 2019. годину Друштво је планирало 12 поступака јавних набавки у отвореном поступку, од чега је спровело и уговорило седам поступака јавних набавки, чија структура је приказана у следећој табели:

Табела број 4: Преглед поступака јавних набавки у отвореном поступку по врстама поступка за 2019. годину:

-у динарима-

Врста јавне набавке	Отворени поступак			
	Планирано	Процењена вредност	Уговорено	Уговорена вредност
Добра	6	81.827.333	2	11.978.082
Услуге	5	73.083.333	4	55.220.833
Радови	1	13.000.000	1	6.504.000
Укупно	12	167.910.666	7	73.702.915

За 2019. годину Друштво је планирало 20 јавних набавки мале вредности од чега је спровело осам поступака, а чија структура је приказана у следећој табели:

Табела број 5: Преглед поступака јавних набавки мале вредности по врстама поступка за 2019. годину:

-у динарима-

Врста јавне набавке	Јавне набавке мале вредности			
	Планирано	Процењена вредност	Уговорено	Уговорена вредност
Добра	2	5.840.666	-	-
Услуге	16	35.866.668	8	20.014.566
Радови	2	4.550.000	-	-
Укупно	20	46.257.334	8	20.014.566

Друштво је за 2019. годину планирало три преговарачка поступка без објављивања позива за подношење понуда, а чија је структура приказана у следећој табели:

Табела број 6: Преглед преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда за 2019. годину:

-у динарима-

Врста јавне набавке	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда			
	Планирано	Процењена вредност	Уговорено	Уговорена вредност
Услуге	2	11.750.000	1	8.730.000
Радови	2	1.000.943.312	2	1.000.702.283
Укупно	4	1.012.693.312	3	1.009.432.283

У складу са Законом о јавним набавкама⁴ који је био у примени до 1. јула 2020. године Друштво је у 2020. години планирало 47 поступака јавних набавки, од којих је спровело 18 јавних набавки чија је структура приказана у следећој табели:

Табела број 7: Преглед планираних и спроведених поступака јавних набавки за 2020. годину до 1. јула 2020. године:

-у динарима-

Предмет	Број планираних поступака	Укупна процењена вредност	Број спроведених поступака	Укупна уговорена вредност
Добра	5	50.789.999	4	26.244.619
Услуге	36	214.274.996	10	22.914.780
Радови	6	51.900.000	4	23.983.890
Укупно за 2019. годину	47	316.964.995	18	73.143.289

Табела број 8: Графички преглед планираних поступака јавних набавки за 2020. годину до 1. јула 2020. године



За 2020. годину Друштво је планирало 16 поступака јавних набавки у отвореном поступку од којих је спроведено и уговорено пет, а чија је структура приказана у следећој табели.

Табела број 9: Преглед поступака јавних набавки у отвореном поступку по врстама за 2020. годину до 1. јула 2020. године:

-у динарима-

Врста јавне набавке	Отворени поступак			
	Планирано	Процењена вредност	Уговорено	Уговорена вредност
Добра	3	42.706.666	2	18.161.286
Услуге	9	147.535.833	1	3.850.000
Радови	4	45.500.000	2	17.720.000
Укупно	16	235.742.499	5	39.731.286

За 2020. годину Друштво је планирало 31 поступак јавних набавки мале вредности од којих је спроведено и уговорено 13, а чија је структура приказана у следећој табели.

Табела број 10: Преглед поступака јавних набавки мале вредности по врстама за 2020. годину до 1. јула 2020. године:

-у динарима-

Врста јавне набавке	Јавне набавке мале вредности			
	Планирано	Процењена вредност	Уговорено	Уговорена вредност
Добра	2	8.083.333	2	8.083.333
Услуге	27	66.739.163	9	19.064.780
Радови	2	6.400.000	2	6.263.890
Укупно	31	81.222.496	13	33.412.003

У складу са Законом о јавним набавкама⁵ који је у примени од 1. јула 2020. године Друштво је за 2020. годину планирало један поступак јавне набавке услуге процењене вредности у износу од 200.000.000 динара.

Законом о јавним набавкама и интерним актима Друштва одређено је да процењена вредност јавних набавки мора бити заснована на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључују проверу цене, квалитета периода гаранције одржавања и сл. као и провере да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавне набавке. Друштво није документовало да су процењене вредности ревидираних јавних набавки датих у табели у наставку засноване на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама⁵:

Табела број 11: Преглед поступака јавних набавки за које Друштво није вршило процену вредности у складу са Законом о јавним набавкама

у динарима

Р.бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Процењена вредност	Врста поступка
1.	1.1.3/20	Јавна набавка аутогума	4.583.333	Јавна набавка мале вредности
2.	1.2.13/20	Јавна набавка услуга колективног осигурања запослених	1.666.666	Јавна набавка мале вредности
3.	1.2.31/20	Јавна набавка консултантских услуга за заштиту животне средине	2.000.000	Јавна набавка мале вредности
4.	1.2.3/19	Јавна набавка услуга мобилне телефоније	4.166.666	Јавна набавка мале вредности
5.	1.1.2/20	Јавна набавка горива за аутомобиле	3.500.000	Јавна набавка мале вредности
6.	1.1.5/20	Јавна набавка горива за аутомобиле	11.500.000	Отворени поступак
Укупно			27.416.665	

Откривена неправилност: Друштво није документовало да су процењене вредности код шест поступака јавних набавки у износу од 27.416.665 динара засноване на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључују проверу цене, квалитета периода гаранције одржавања и сл. као и провере да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 64 став 3 Закона о јавним набавкама⁴, односно члановима 29-35 Закона о јавним набавкама⁵, члановима 13 и 14 Правилник о уређивању поступка јавних набавки број S-9816/17, као ни са чланом 13 и 14 Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки број S-19483/20.

Препорука број 2: Препоручујемо Друштву да процењене вредности јавних набавки одређује сагласно члану 29 став 1 и 2 Закона о јавним набавкама⁵, као и у складу са чланом 13 и 14 Правилника о ближем уређењу поступка јавних набавки и чланом 12 Правилника о ближем уређењу поступака набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама.

3.2. Акт о организацији и систематизацији послова

Правилником о организацији и ситематизацији послова у Друштву послови јавних набавки обављају се у оквиру Сектора за правне и опште послове и људске ресурсе-Одељење за јавне набавке и уговарање. У оквиру Одељење за јавне набавке и уговарање запослено је седам лица од којих четворо имају сертификат службеника за јавне набавке.

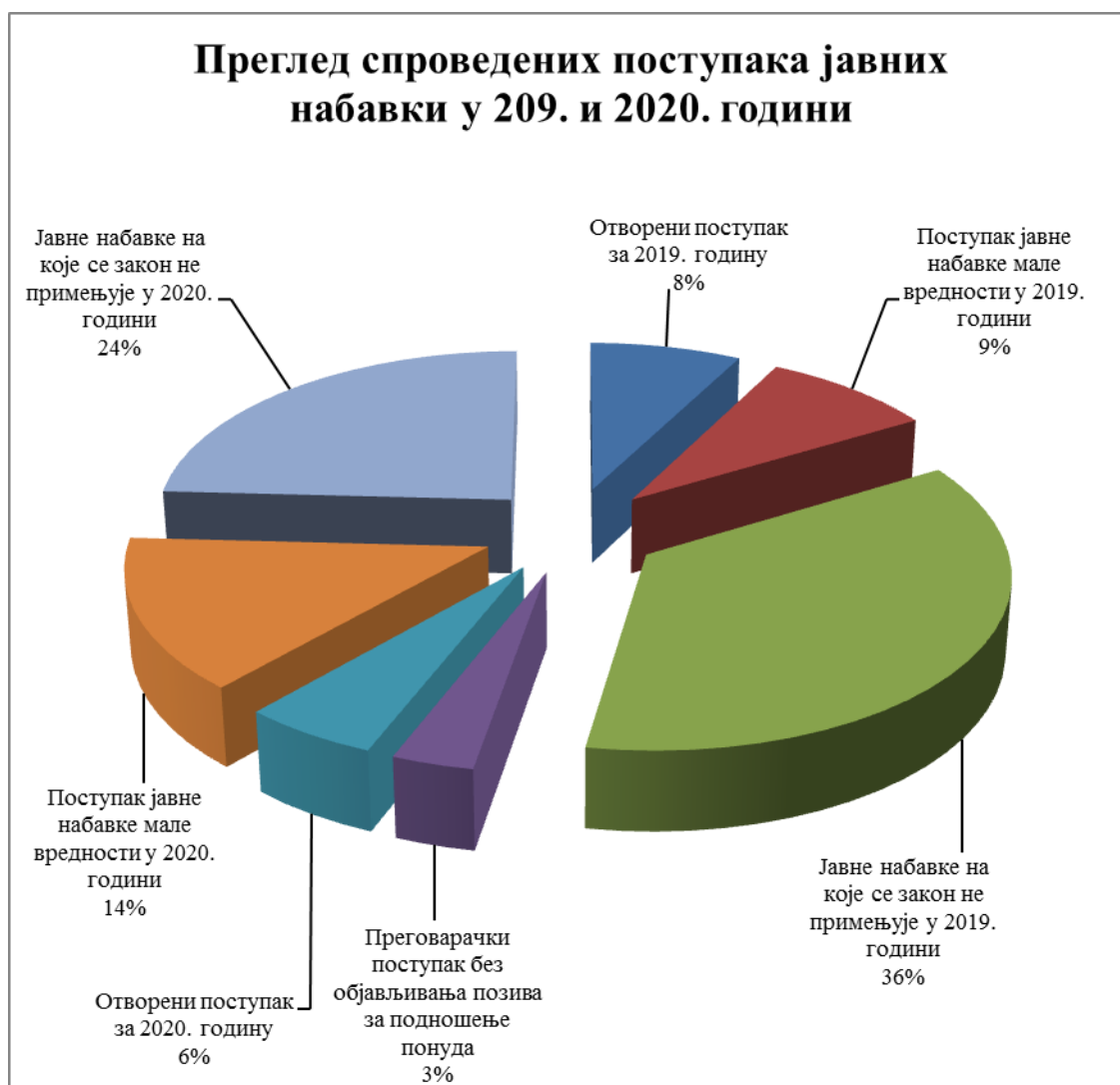
3.3. Спровођење поступка јавних набавки и закључење уговора

Друштво је у 2019. и 2020. години спровело следеће поступке јавних набавки:

Табела број 12: Преглед спроведених поступака јавних набавки у 2019. и 2020. години

Јавне набавке по врстама поступка	Број спроведених поступака	Вредност закључених уговора без ПДВ-а
Отворени поступак за 2019. годину	7	73.702.915
Поступак јавне набавке мале вредности у 2019. години	8	20.014.566
Јавне набавке на које се закон не примењује	33	13.229.677
Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	3	1.009.432.283
Укупно за 2019. годину	51	1.116.379.441
Отворени поступак за 2020. годину	5	39.731.286
Поступак јавне набавке мале вредности у 2020. години	13	33.412.003
Јавне набавке на које се закон не примењује	22	12.166.181
Укупно за 2020. годину	40	85.309.470

Табела број 13: Графички приказ спроведених поступака јавних набавки у 2019. и 2020. години



Друштво је у 2019. години, у складу са чланом 36 став 1 тачка 3) Закона о јавним набавкама⁴ спровело три преговарачка поступка без објављивања позива за подношење понуда укупне уговорене вредности без ПДВ-а у износу од 1.009.432.283 динара чија структура је приказана у следећој табели:

Табела број 14: Преговарачки поступак без објављивања јавног позива за подношење понуда по члану 36 став 1 тачка 3) Закона о јавним набавкама -у динарима-

Р.бр.	Број ЈН	Предмет јавне набавке	Процењена вредност	Уговорена вредност	Добављач
1.	1.2.15/19	Јавна набавка услуга пројектантског надзора над извођењем радова по Пројекту за отклањање недостатака у гарантном року на аутопуту Е-763, Београд-Пожега Сектор 1: Београд-Љиг: деоница IV Уб-Лајковац, км 40+645,28-км 53+139,91-израђеном од стране Саобраћајног института ЦИП доо Београд, 2017. године	8.750.000	8.730.000	Саобраћајни институт ЦИП д.о.о. Београд
2.	1.3.3/19	Јавна набавка на изградњи заштитне галерије на косини Ц6 на аутопуту Е80 Просек-Црвена Река, ЛОТ2-Банцарево-Црвена река	900.000.000	899.764.283	Огранак Интеграл инжењеринг Ниш са подизвођачима: „Хидропројекат саобраћај“ д.о.о. Београд, „GEOEXP“ д.о.о. Београд, „Веоexpert design“ д.о.о. Београд
3.	1.3.5/19	Јавна набавка додатних радова на изградњи заштитне галерије на косини С6 на аутопуту Е80, Просек – Црвена Река, ЛОТ2 - Банцарево - Црвена Река	100.943.312	100.938.000	Огранак Интеграл инжењеринг Ниш са подизвођачима: „Хидропројекат саобраћај“ д.о.о. Београд, „GEOEXP“ д.о.о. Београд, „Веоexpert design“ д.о.о. Београд
Укупно			1.009.693.312	1.009.432.283	

У наредној табели следи преглед поступака јавних набавки који су обухваћени у поступку ревизије:

Табела број 15: Преглед ревидираних поступака јавних набавки

-у динарима-

Р.бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Процењена вредност	Врста поступка	Укупна уговорена вредност	Продавац/ Пружалац услуге	Датум уговора
1.	1.2.5/19	Јавна набавка услуге израде Пројекта за грађевинску дозволу и Пројекта за извођење радова на изградњи денивелисане раскрснице „Грамађе“ на аутопуту Е75	10.000.000	Отворени поступак	5.407.500	Група понуђача коју чине: Институт за грађевинарство "ИГ" д.о.о, Бања Лука; Огранак Институт за грађевинарство "ИГ" д.о.о, Бања Лука, Београд; МВ Путпројект д.о.о, Београд; Макспро д.о.о, Београд; "CAD Solutions" д.о.о, Београд	4.11.2019. Анекс 12.6.2020.
2.	1.2.11/19	Јавна набавка услуга техничког прегледа леве траке ауто-пута Е75, деоница: гранични прелаз „Келебија“ – Петља „Суботица Југ“	7.000.000	Отворени поступак	6.880.000	Група понуђача коју чине: Градски завод за вештачења, Београд; ИПК д.о.о, Београд	10.10.2019.
3.	1.3.1/19	Јавна набавка радова на археолошким истраживањима	13.000.000	Отворени поступак	6.504.000	Археолошки институт, Београд	7.2.2020.
4.	1.1.3/20	Јавна набавка аутогума	4.583.333	Јавна набавка мале вредности	4.583.333	Ауто сервис Добрић, Београд	13.11.2020.
5.	1.2.13/20	Јавна набавка услуга колективног осигурања запослених	1.666.666	Јавна набавка мале вредности	1.625.914	Триглав осигурање а.д.о, Београд	2.6.2020.
6.	1.2.22/20	Јавна набавка услуге израде пројекта геодетског обележавања и геодетске услуге за провођење промена у Катастру непокретности према Плану детаљне регулације за део аутопутске и железничке обилазнице око Београда (аутопутска деоница Бубањ поток - Винча - Панчево, железничка деоница Бели поток - Винча - Панчево), са друмско железничким мостом преко Дунава, градске општине Вождовац и Гроцка и град Панчево	4.000.000	Јавна набавка мале вредности	2.380.000	„GEODET DB“ д.о.о, Мали Зворник	18.12.2020.

Извештај о ревизији правилности пословања Друштва са ограниченом одговорношћу “Коридори Србије”, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и додељене субвенције за редовно пословање и активности у 2020. години

7.	1.2.29/20	Јавна набавка услуга техничког прегледа за изведене радове на рехабилитацији - појачаном одржавању државних путева повезаних са ауто-путем Е80	4.000.000	Јавна набавка мале вредности	3.850.000	Група понуђача коју чине: Градски завод за вештачења Београд; ИПК д.о.о. Београд	6.10.2020
8.	1.2.31/20	Јавна набавка консултантских услуга за заштиту животне средине	2.000.000	Јавна набавка мале вредности	1.740.000	Игор Радовић ПР Агенција за инжењерске делатности и техничко саветовање ИДТС, Београд	11.6.2020.
9.	1.3.5/20	Јавна набавка радова на претходним археолошким истраживањима за реализацију пројекта изградње ауто-пута Е-761, Појате Прељина	8.000.000	Отворени поступак	7.720.000	Група понуђача коју чине: Археолошки Институт, Београд; Центар за нове технологије Виминациум, Београд	13.8.2020.
10.	1.1.4 /19	Јавна набавка канцеларијског материјача и тонера	7.083.333	Отворени поступак	6.988.082	Група понуђача коју чине: I&D COM d.o.o. Beograd и AIGO BS д.о.о. Београд	30.7.2019.
11.	1.1.5/19	Јавна набавка горива за аутомобиле	4.990.000	Јавна набавка мале вредности	4.990.000	НИС а.д. Нови Сад	16.10.2019.
12.	1.2.3/19	Јавна набавка услуга мобилне телефоније	4.166.666	Јавна набавка мале вредности	4.166.666	Телеком Србија а.д. Београд	29.10.2019.
13.	1.2.15/19	Јавна набавка услуга пројектантског надзора над извођењем радова по Пројекту за отклањање недостатака у гарантном року на аутопуту Е-763, Београд-Пожега Сектор 1: Београд-Љиг: деоница IV У6-Лајковац, км 40+645,28-км 53+139,91-израђеном од стране Саобраћајног института ЦИП доо Београд, 2017. године	8.750.000	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	8.730.000	Саобраћајни институт ЦИП д.о.о. Београд	19.3.2019.
14.	1.2.16/19	Јавна набавка услуга ревизије пројеката са аспекта безбедности саобраћаја	2.000.000	Јавна набавка мале вредности	1.742.050	„NOVIUS“ д.о.о. Београд	14.5.2019.
15.	1.2.17/19	Јавна набавка услуга техничке контроле пројектне документације за реализацију пројекта изградње деонице аутопута Е80: Ниш-Плочник, прва фаза	25.000.000	Отворени поступак	23.850.000	Група понуђача коју чине: Грађевински факултет, Београд, „Хидропројекат-саобраћај“ д.о.о. Београд, Институт за водопривреду „Јарослав Черни“ а.д. Београд, „Косовопроект плис“ д.о.о. Београд	29.1.2020.

Извештај о ревизији правилности пословања Друштва са ограниченом одговорношћу “Коридори Србије”, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и додељене субвенције за редовно пословање и активности у 2020. години

16.	1.2.23/19	Јавна набавка услуга стручног надзора у области заштите од пожара за изградњу и опремање тунела	5.000.000	Јавна набавка мале вредности	4.494.000	Група понуђача коју чине: „ТVI“ д.о.о Београд, „Петнаести корпус“ д.о.о Београд, „Serbing“ д.о.о Београд	6.5.2019.
17.	1.3.3/19	Јавна набавка на изградњи заштитне галерије на косини Цб на аутопуту Е80 Просек-Црвена Река, ЛОТ2- Банцарево-Црвена река	900.000.000	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	899.764.283	Огранак Интеграл инжењеринг Ниш са подизвођачима: „Хидропројекат саобраћај“ д.о.о Београд, „GEOEXP“ д.о.о Београд, „Веоexpert design“ д.о.о Београд	19.8.2019.
18.	1.3.5/19	Јавна набавка додатних радова на изградњи заштитне галерије на косини С6 на аутопуту Е80, Просек – Црвена Река, ЛОТ2 - Банцарево - Црвена Река	100.943.312	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	100.938.000	Огранак Интеграл инжењеринг Ниш са подизвођачима: „Хидропројекат саобраћај“ д.о.о Београд, „GEOEXP“ д.о.о Београд, „Веоexpert design“ д.о.о Београд	10.2.2020.
19.	1.1.1/20	Јавна набавка канцеларијског материјала и тонера	6.666.666	Отворени поступак	6.661.286	Група понуђача коју чине: I & D COM д.о.о. Београд и AIGO BS д.о.о. Београд	30.12.2020.
20.	1.1.2/20	Јавна набавка горива за аутомобиле	3.500.000	Јавна набавка мале вредности	3.500.000	НИС а.д. Нови Сад	25.5.2020.
21.	1.1.5/20	Јавна набавка горива за аутомобиле	11.500.000	Отворени поступак	11.500.000	НИС а.д. Нови Сад	21.8.2020.
22.	1.3.2/20	Јавна набавка на археолошким истраживањима (Е 76 Појате-Прелџина)	10.000.000	Отворени поступак	10.000.000	Археолошки институт, Београд	15.1.2021.
23.	1.3.3/20	Јавна набавка радова на уређењу локације на којој су смештени објекти Лабораторије Коридора Србије у Чачку	3.500.000	Јавна набавка мале вредности	3.363.890	ГМН ПЛАН д.о.о Пожега	10.7.2020.
24.	1.3.4/20	Јавна набавка радова на претходним археолошким истраживањима за потребе реализације Пројекта Рума-Шабац-Лозница	2.900.000	Јавна набавка мале вредности	2.900.000	Група понуђача коју чине: Археолошки институт, Београд и Центар за нове технологије Виминацијум, Београд	19.5.2020.
Укупно			1.150.249.978		1.134.279.005		

Утврђене неправилности у поступку спровођења поступка јавних набавки и закључења уговора:

1. Јавна набавка 1.2.5/19 – Услуге израде Пројекта за грађевинску дозволу и Пројекта за извођење радова на изградњи денивелисане раскрснице „Грамађе“ на аутопуту Е75

Друштво је закључило уговор о пружању услуге израде Пројекта за грађевинску дозволу и Пројекта за извођење радова на изградњи денивелисане раскрснице „Грамађе“ на аутопуту Е75 дана 7. новембра 2019. године, а обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки објавило 18. новембра 2019. године, односно 11 дана након закључења уговора, што није у складу са чланом 116 Закона о јавним набавкама⁴ којим је прописано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци или оквирном споразуму у року од пет дана од дана закључења уговора, односно оквирног споразума.

Према објашњењу одговорних лица Друштва, Извршилац (носилац посла) има седиште у Бања Луци (Босна и Херцеговина). Уговор је потписан од стране Извршиоца дана 7. новембра 2019. године (даном закључења уговора сматра се дан стављања последњег потписа уговарача, што је прецизирано уговорним одредбама), а Коридорима Србије обострано потписан уговор је поштом достављен дана 18. новембра 2019. године када је објављено Обавештење о закљученом уговору.

2. Јавна набавка 1.2.11/19 - Услуга техничког прегледа леве траке ауто-пута Е75, деоница: гранични прелаз „Келебија“ – Петља „Суботица Југ“

Друштво је у конкурсној документацији одредило додатни услов за учешће у поступку јавне набавке и то: да је понуђач у периоду од 5 (пет) година које претходе покретању поступка јавне набавке број 1.2.11/19 остварио приходе од пружања услуга техничког прегледа државних путева IА реда (аутопутева) у укупном износу од најмање 14.000.000 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 77 став 2 тачка 1) којим је прописано да испуњеност услова из члана 76 став 2 којим је прописано да извештај о бонитету или скоринг издат од стране надлежног органа, биланс стања са мишљењем овлашћеног ревизора или извод из тог биланса стања, исказ о понуђачевим укупним приходима од продаје и приходима од производа, радова или услуга, на које се уговор о јавној набавци односи могу тражити најдуже за претходне три обрачунске године.

3. Јавна набавка 1.3.1/19 - Набавка радова на археолошким истраживањима

Друштво је закључило уговор о јавној набавци радова на археолошким истраживањима дана 11. фебруара 2020. године, а обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки објавило 25. фебруара 2020. године, односно 14 дана након закључења уговора, што није у складу са чланом 116 Закона о јавним набавкама⁴ којим је прописано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци или оквирном споразуму у року од пет дана од дана закључења уговора, односно оквирног споразума.

4. Јавна набавка 1.1.3/20 – Набавка аутогума

Конкурсном документацијом чији је предмет набавка аутогума у обрасцу структуре цене приказани су јединични трошкови за 22 врсте летњих пнеуматика и 22 врсте зимских пнеуматика.

Понуђач је понудио укупну цену за летње пнеуматике у износу од 210.000 динара и за зимске пнеуматике укупан износ од 236.420 динара. Уговорени предмет је набавка и испорука – монтажа пнеуматика на возилима, а у свему према техничким спецификацијама и поднетој понуди добављача. Укупна максимално уговорена цена, без пореза на додату вредност износи 4.583.333 динара, док ће стварана вредност уговора бити утврђена на основу стварно испоручених добара, које добављач испоручи наручиоцу, након упућивања захтева наручиоца, а према усвојеним јединичним ценама.

На основу овако утврђене конкурсне документације произлази да наручилац неће вршити оцену прихватљивости понуде у односу на процењену вредност јавне набавке. Наведено није у складу са чланом 61 став 4 тачка 5) Закона о јавним набавкама⁴ којима је прописано да конкурсна документација између осталог садржи количину добара, радова или услуга.

5. Јавна набавка 1.2.29/20 - Услуга техничког прегледа за изведене радове на рехабилитацији - појачаном одржавању државних путева повезаних са ауто-путем Е80

Друштво је у конкурсној документацији одредило додатни улов за учешће у поступку јавне набавке и то: да је понуђач у периоду од 5 (пет) година које претходе покретању поступка јавне набавке број 1.2.29/20 остварио приходе од пружања услуга техничког прегледа на државним путевима I или II реда у укупном износу од најмање 8.000.000 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 77 став 2 тачка 1) којим је прописано да испуњеност услова из члана 76 став 2 којим је прописано да извештај о бонитету или скоринг издат од стране надлежног органа, биланс стања са мишљењем овлашћеног ревизора или извод из тог биланса стања, исказ о понуђачевим укупним приходима од продаје и приходима од производа, радова или услуга, на које се уговор о јавној набавци односи могу тражити најдуже за претходне три обрачунске године.

6. Јавна набавка 1.1.5/19 - Гориво за аутомобиле

Друштво је закључило уговор за набавку добара - гориво за аутомобиле дана 16. октобра 2019. године а обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки објавило 29. октобра 2019. године, односно 13 дана након закључења уговора, што није у складу са чланом 116 Закона о јавним набавкама⁴ којим је прописано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци или оквирном споразуму у року од пет дана од дана закључења уговора, односно оквирног споразума.

Такође, за предметну набавку постојале су две Одлуке о покретању поступка: С-13856/19 од 24. јуна 2019. године и измена одлуке број С-14239/19 од 9. септембра 2019. године.

Првом одлуком је процењена вредност утврђена на 22.000.000 динара, а другом на 4.990.000 динара по којој је и спроведен поступак јавне набавке. У тренутку донешења одлуке о покретању поступка јавне набавке горива за аутомобиле процењена вредност је представљала збир предвиђених средстава из кредита Светске банке и предвиђених средстава из Програма рада и пословања и финансијског плана за 2019. годину. Светска банка је дала сагласност на коришћење поменутих средстава, међутим у тренутку

припреме конкурсне документације за јавну набавку, средства су преусмерена за извођење радова док је истицао рок за коришћење истих, те је донешена Одлука о измени Одлуке о покретању поступка јавне набавке С-13856/19 од 24. јуна 2019. године, како би се користила само средства из Програма рада и пословања и финансијског плана за 2019. годину Друштва с ограниченом одговорношћу Коридори Србије.

7. Јавна набавка 1.2.3/19 - Услуга мобилне телефоније

Друштво је закључило уговор за набавку услуга-услуга мобилне телефоније дана 29. октобра 2019. године а обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки објавило 8. новембра 2019. године, односно 10 дана након закључења уговора, што није у складу са чланом 116 Закона о јавним набавкама⁴ којим је прописано да је наручилац дужан да објави обавештење о закљученом уговору о јавној набавци или оквирном споразуму у року од пет дана од дана закључења уговора, односно оквирног споразума.

8. Јавна набавка 1.2.17/19 - услуга техничке контроле пројектне документације за реализацију пројекта изградње деонице аутопута Ниш - Плочник, I фаза

За предметну набавку постојале су две Одлуке о покретању поступка: С-14708/19 од 28. новембра 2019. године и измена одлуке број С-14810/19 од 12. децембра 2019. године. Првом одлуком је процењена вредност утврђена на 5.000.000 динара, а другом на 25.000.000 динара по којој је и спроведен поступак јавне набавке. Имајући у виду примедбе заинтересованих лица, садржаних у достављеном Захтеву за појашњењем конкурсне документације У-11130/19 од 11. децембра 2019. године, у коме је, између осталог, истакнуто да је пракса у Републици Србији да се вредност пројектовања креће од 3 до 6% од инвестиционе вредности објекта, а да је вредност техничке контроле око 10% вредности пројектовања (тј. од 0,3 – 0,6% инвестиционе вредности објекта), утврђена је потреба за спровођењем одговарајућих измена које се односе на предметну јавну набавку.

Наиме, иницијално процењена вредност јавне набавке у износу од 5.000.000 динара без ПДВ-а утврђена је приликом израде Плана набавки за 2019. годину, када није постојала могућност прецизног сагледавања финансијских аспеката реализације пројекта изградње деонице аутопута: Ниш – Плочник, I фаза (с обзиром на измене у пројектним решењима до којих је дошло касније), а уз узимање у обзир вредности услуга техничке контроле према раније закљученим и реализованим уговорима, као и постојања ограничења расположивости средстава за предметне намене.

Водећи се начелима јавних набавки и принципима који обезбеђују конкурентност и једнакост понуђача, али и гаранције за обезбеђењем услуга одговарајућег квалитета, сходно сврси и намени јавне набавке, донета је Одлука о измени Одлуке о покретању поступка јавне набавке, којом је измењена процењена вредност (измењено на 25.000.000 динара без ПДВ), као и врста поступка (поступак јавне набавке иницијално планиран као поступак јавне набавке мале вредности, у складу са Законом о јавним набавкама⁴; након измене набавка је спроведена у отвореном поступку), по претходно извршеној измени Плана набавки.

Друштво није објавило обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки у року прописаним чланом 116 Закона о јавним набавкама⁴ код следећих поступака јавних набавки:

Табела број 16: Преглед јавних набавки по којима Друштво није у року објавило обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки

у динарима

Р.бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Врста поступка	Укупна уговорена вредност
1.	1.3.1/19	Јавна набавка радова на археолошким истраживањима	Отворени поступак	6.504.000
2.	1.1.5/19	Јавна набавка горива за аутомобиле	Јавна набавка мале вредности	4.990.000
3.	1.2.3/19	Јавна набавка услуга мобилне телефоније	Јавна набавка мале вредности	4.166.666
Укупно				15.660.666

Откривена неправилност: Друштво је код три ревидирана поступка јавних набавки уговорене вредности у износу од 15.660.666 динара објавило обавештење о закљученом уговору у року дужем од пет дана од дана закључења уговора, што није у складу са чланом 116 Закона о јавним набавкама⁴.

Препорука број 3: Препоручујемо Друштву да обавештења о закљученим уговорима објављује у складу са Законом о јавним набавкама⁵.

Друштво код три поступка јавних набавки није сачинило конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама⁴, јер је код два поступка као додатни Друштво конкурсном документацијом одредило додатни услов за учешће у поступку и то да је понуђач у последњих 5 (пет) година остварио одређене приходе од пружања услуге техничког прегледа државних путева, што није у складу са чланом 77 Закона о јавним набавкама⁴, док код једног поступка није одређена количина добара, што није у складу са чланом 61 Закона о јавним набавкама⁴.

Табела број 17: Јавне набавке код којих Друштво није сачинило конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама

у динарима

Р.бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Врста поступка	Укупна уговорена вредност	Додатни услов/ техничка спецификација
1.	1.2.11/19	Јавна набавка услуга техничког прегледа леве траке ауто-пута Е75, деоница: гранични прелаз „Келебија“ – Петља „Суботица Југ“	Отворени поступак	6.880.000	остварен приход за претходних 5 (пет) година
2.	1.2.29/20	Јавна набавка услуга техничког прегледа за изведене радове на рехабилитацији - појачаном одржавању државних путева повезаних са ауто-путем Е80	Јавна набавка мале вредности	3.850.000	остварен приход за претходних 5 (пет) година
3.	1.1.3/20	Јавна набавка аутогума	Јавна набавка мале вредности	4.583.333	нису одређене количине добара у складу са Законом о јавним набавкама
Укупно				15.313.333	

Откривена неправилност: Друштво је припремило конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама⁴ осим код три поступка јавних набавки процењене вредности у износу од 14.500.000 динара, односно уговорене вредности у износу од 15.313.333 динара.

Препорука број 4: Препоручујемо Друштву да састављање конкурсне документације врши у складу са Законом о јавним набавкама⁵.

3.4. Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује

Друштво је у 2019. години спровело 33 поступака на које се не примењује Закон о јавним набавкама⁴ позивајући се на члан 39 став 2 и члан 7 Закона о јавним набавкама⁴, укупне вредности 13.229.677 динара без ПДВ-а и то: осам набавки добара у износу од 3.742.808 динара, 24 набавки услуга у износу од 8.987.879 динара и једну набавку радова у износу од 498.990 динара.

Друштво је у 2020. години спровело 10 поступака на које се не примењује Закон о јавним набавкама⁴ позивајући се на члан 39 став 2 Закона о јавним набавкама⁴, укупне вредности 3.449.387 динара без ПДВ-а и то: две набавке добара у износу од 530.639 динара и осам набавки услуга у износу од 2.918.748 динара. Такође, Друштво је у 2020. години спровело 12 набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама⁵ позивајући се на члан 27 став 1 Закона о јавним набавкама⁵ укупне вредности 8.716.794 динара без ПДВ-а и то: две набавке добара у износу од 1.434.610 динара и 10 набавки услуга у износу од 7.282.184 динара.

У наставку је дат преглед ревидираних набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама:

Табела број 18: Ревидиране набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује

-у динарима-

Р. бр	Ознака набавке	Година	Основ за изузеће	Предмет набавке	Процењена вредност	Добављач	Број и датум одлуке/ Уговора	Уговорена вредност без ЦДВ-а
1.	У П 11	2019	члан 39 став 2	Услуга ревидирања система финансијског управљања и контроле	450.000	„Sevoi Grupa“ д.о.о. Београд	И-1798/19 20.06.2019	450.000
2.	У П 12	2019	члан 39 став 2	Услуга прегледа техничке исправности и израде извештаја о техничкој исправности саобраћајне сигнализације и опреме на аутопуту Е-763, Београд – Пожега, Сектор I: Београд -Љиг: деоница IV: Уб – Лајковац, од km 40+645,28 до km 53+139,91.	500.000	Градски завод за вештачења Београд и ИПК д.о.о. Београд	С-14124/19 23.08.2019	500.000
3.	У П 19	2019	члан 39 став 2	Набавка консултантских услуга из области осигурања	500.000	Друштво за посредовање у осигурању „Securitas Omnis“ д.о.о. Београд	И-566/19 04.03.2019	470.000
4.	Р П 1	2019	члан 39 став 2	Радови на изради прикључка за воду и канализацију лабораторије у Чачку	500.000	„ELBA“ д.о.о. Врање	У-4796/19-3 22.05.2019	498.990
5.	У П 16	2020	члан 27 став 1	Услуге реинжењеринга имплементираних система менаџмента: процена потребне модификације већ имплементираног система менаџмента (ИМС)	999.990	Институт за истраживање и пројектовање у привреди, Београд	И-2923/20 08.10.2020	988.000
6.	У П 17	2020	члан 27 став 1	Услуге техничке контроле пројектне документације Пројекта за извођење за изградњу аутопута Е80 од Ниша (петља „Мерошина“) до Плочника (Белољин), I фаза изградње, Деоница 1: од км 0+477.675 до км 5+670.055	999.990	Група понуђача: Универзитет у Београду - Грађевински факултет; Хидропројект-саобраћај д.о.о, Београд; Косовопроект плус д.о.о. Београд	И-3097/20 22.10.2020	995.000

Извештај о ревизији правилности пословања Друштва са ограниченом одговорношћу "Коридори Србије", Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и додељене субвенције за редовно пословање и активности у 2020. години

7.	У П 18	2020	члан 27 став 1	Услуге техничке контроле пројектне документације – Пројекта за извођење (ПЗИ) за изградњу деонице државног пута - ПА реда број 259, петља „Малча“ - раскрсница "Просек"	600.000	Група понуђача: Универзитет у Београду - Грађевински факултет, и Хидропројект-саобраћај д.о.о. Београд	И-3892/20 23.12.2020	595.000
8.	Д П 1	2020	члан 27 став 1	Набавка добара-рекламни материјал	500.000	„Optilux“ д.о.о. Београд	С-17052/20 28.12.2020	499.610
9.	Д П 4	2020	члан 27 став 1	Набавка канцеларијских столица	990.000	Ктитор д.о.о. Београд	С-16717/20 30.10.2020	935.000
10.	У П 4	2020	члан 39 став 2	Услуге чишћења канцеларијског простора	500.000	„Euroblast“ д.о.о. Београд	И-1416/20 20.05.2020	498.000
11.	У П 8	2020	члан 27 став 1	Услуге техничког прегледа за изведене радове на изградњи петље Сопот на аутопуту Е80	450.000	Градски завод за вештачења Београд	С-16265/20 11.08.2020	400.000
12.	У П 15	2020	члан 27 став 1	Услуге обуке за запослене из домена захтева имплементираниог система менаџмента привредног друштва „ Коридори Србије“ д.о.о Београд	1.500.000	Институт за истраживање и пројектовање у привреди, Београд	И-3134/20 26.10.2020	1.450.000
13.	Д П 1	2019	члан 7 став 1 тачка 2 под. (2)	Набавка рачунарске опреме	400.000	„Panacom Company“ д.о.о. Београд	С-12845/19 19.02.2019	371.200
14.	Д П 6	2019	члан 39 став 2	Набавка софтвера за претварање говора у текст са правном терминологијом	500.000	„Intermex“ д.о.о. Београд	С-12890/19 27.02.2019	480.000
15.	Д П 8	2019	члан 7 став 1 тачка 2 под. (2)	Набавка FIDIC лиценци	1.500.000	„FIDIC - International Federation of Consulting Engineers“ Швајцарска	С-14070/19 12.08.2019	1.453.140
Укупно					10.889.980			10.583.940

Табела број 19: Преглед јавних набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује по члану 11 став 2

Р. бр	Година	Основ за изузеће	Предмет набавке	Процењена вредност	Напомена
1.	2020	члан 11. став 2. Закона о јавним набавкама ⁵	Техничка подршка и надзор над имплементацијом мера заштите животне средине и друштвеног окружења у току реализације пројекта аутопут Е 80: Ниш (Мерошина) - Плочник (Белољин)	3.000.000 ЕУР	Процењена вредност 3 милиона ЕУР; извор финансирања кредит ЕИБ и донација WBIF; датум покретања 21.07.2020. године; статус: завршена је квалификација консултаната, у току је припрема конкурсне документације
2.	2020	члан 11. став 2. Закона о јавним набавкама ⁵	Побољшање државног пута IA-A1 (E75): Хоргош - Нови Сад (десна страна), деоница од км 1+125 до км 14+800 и од км 27+850 до км 54+175 (L=40 км)	15.500.000 ЕУР	Процењена вредност 15.5 милиона ЕУР; извор финансирања кредит ЕБРД; датум покретања 29.10.2020. године; статус: оцена понуда је у току
Укупно				18.500.000 ЕУР	

3.5. Извршење јавних набавки у складу са закљученим уговорима

Чланом 53 Правилника о уређивању поступка јавне набавке (из маја 2017. године) дефинисано је да организациона јединица у чијем су делокругу послови јавних набавки води евиденцију о уговорима закљученим у поступку јавних набавки. Такође, организациона јединица води евиденцију о извршењу уговора, а на основу података које добије од лица задуженог за праћење реализације уговора.

Чланом 49 Правилника о уређивању поступка јавне набавке (из маја 2017. године) и чланом 66 Правилника о ближем уређењу поступака јавних набавки (из септембра 2020. године), Друштво је прописало правила за састављање извештаја (анализе) о извршењу уговора.

Наведеним члановима је дефинисано да лице које је задужено за праћење извршења уговора, односно организациона јединица сачињава извештај о извршењу уговора (оквирног споразума) који садржи:

- опис тока извршења уговора (оквирног споразума)
- укупну реализовану вредност уговора (оквирног споразума)
- уочене проблеме током извршења уговора (оквирног споразума)
- евентуалне предлоге за побољшање.

Извештај о свим уговорима (оквирним споразумима) који су реализовани у посматраном периоду организациона јединица у чијем је делокругу праћење извршења уговора, доставља служби за јавне набавке (Одељењу за јавне набавке и уговарање) најкасније у року од 15 календарских дана рачунајући од дана истека посматраног периода.

Откривена неправилност: Друштво није евидентирало и документовало све радње и акте током извршења јавних набавки уговорене вредности од 1.134.279.005 динара и с тим у вези није водило евиденцију извршења уговора по количини, вредности и роковима испоруке, што није у складу са чланом 16 тачка 1) Закона о јавним набавкама⁴ и чланом 49

Правилника о уређивању поступка јавне набавке, односно чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама⁵ и чланом 66 Правилника о ближем уређењу поступака јавних набавки, којима је прописано да је наручилац дужан да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци.

Препорука број 5: Препоручујемо Друштву да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама⁵, као и да врши праћење извршења уговора о јавним набавкама на начин да сви учесници у поступку спровођења и реализације уговора о јавној набавци, као и овлашћена лица за доношење одлука, имају ажурне податке о току извршења уговора у оним временским интервалима који омогућавају предузимање адекватних и правовремених мера у циљу испуњења обавеза уговорних страна и остваривања циља спровођења јавних набавки.

Према објашњењу одговорних лица Друштва, контрола извршења набавки спроводи се од стране лица именованих за праћење реализације по закљученим уговорима: у сваком појединачном случају врши се пријем уговорених добара, услуга или радова на уговорени начин, уз верификацију пријема од стране задужених лица Наручиоца у складу са уговорним условима.

У вези са применом одредбе члана 66 интерног акта Наручиоца - Правилника о ближем уређењу поступака јавних набавки из 2020. године, донетог у складу са Законом о јавним набавкама⁵, Друштво није закључило ниједан уговор о набавци из 2020. године по том закону, односно по Правилнику из 2020. године (спроведен је поступак јавне набавке услуга израде Генералног пројекта и претходне студије оправданости државног пута I реда "Вожд Карађорђе", ЈН број 01/20, а уговор је, након спровођења поступка по поднетом захтеву за заштиту права, закључен дана 4. јуна 2021. године, тако да је реализација у почетној фази).

У погледу набавки које су спроведене у 2019. и 2020. години по Закону о јавним набавкама⁴, праћење реализације је вршено приликом пријема сваког дела услуга/радова/добра која су предмет уговора, као и кроз праћење финансијске реализације. Плаћања се врше по извршеном пријему одговарајућег дела услуга/радова/добра, које својим потписом верификује лице задужено за праћење реализације, односно лице у чијем делокругу рада су питања везана за предмет уговора/набавке. За набавке из 2019. и 2020. године посебни извештаји, у смислу наведене одредбе Правилника, нису сачињени као засебан документ. У примени Правилника о ближем уређењу поступака јавних набавки из 2020. године извештаји ће бити припремани у складу са одредбама члана 66 тог акта.

3.6. Евидентирање и извештавање о набавкама

Друштво је за 2019. годину и 2020. годину доставило Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о јавним набавкама.

У поступку ревизије утврђено је да је Друштво Управи за јавне набавке достављало Образац Г за евидентирање података о набавкама на које се Закон не примењује у којем нису евидентирани подаци.

Откривена неправилност:

Друштво није достављало Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима на које није примењивао одредбе Закона о јавним набавкама, што није у складу са чланом 132 став 2 тачка 2) Закона о јавним набавкама⁴.

У поступку ревизије утврђено је да Друштво не води евиденције које се односе на набавке на које се закон не примењује у складу са чланом 181 Закона о јавним набавкама⁵ јер нису приказане све набавке које су изузете од примене закона између осталог закуп пословног простора, одржавање пословног простора и део набавки по међународним уговорима и друго.

Откривена неправилност: Постојеће евиденције не обухватају све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама⁵ у складу са чланом 181.

Препорука број 6: Препоручујемо Друштву да уреди евиденције о јавним набавкама на које се закон не примењује на начин да преглед обухвати све набавке које су изузете од примене Закона о јавним набавкама⁵ у складу са чланом 181, којим је прописано да је наручилац дужан да евидентира податке о вредности и врсти јавних набавки из члана 11-21 Закона о јавним набавкама⁵ и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27 истог закона.

Прилог 4 – Додељене субвенције за редовно пословање и активности у 2020. години

4.1. Додељене и реализоване субвенције у складу усвојеним Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2020. годину

Дана 9. јануара 2020. године Влада Републике Србије је на предлог Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре донела Закључак 05 Број: 401-13005/2019 о усвајању Програма о распореду коришћења средстава субвенција за „Коридори Србије“ д.о.о. Београд за 2020. годину.

Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину, чланом 8 Раздео 22 - Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, Програм 0701 - Уређење и надзор у области саобраћаја, Функција 450 – Саобраћај, Програмска активност 0001 – Друмски транспорт, путеви и безбедност саобраћаја, Економска класификација 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, између осталог опредељен је износ и за редовно пословање и активности Друштва.

Средства на економској класификација 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама опредељена су у висини од 600.000.000 динара за привредно друштво „Коридори Србије“ д.о.о. Београд и користиће се за редовно пословање и активности друштва на следећи начин:

Табела број 20: Намена коришћења средстава субвенција за 2020. годину

-у динарима-

Намена	Износ субвенција
Бруто зараде и накнаде запослених	378.378.457
Доприноси на терет послодавца	64.891.905
Реклама и пропаганда	400.000
Трошкови репрезентације	2.000.000
Остали финансијски расходи и накнада штете	8.864.638
Расходи камата	145.465.000
Укупно	600.000.000

Опредељени износ средства за Друштво користиће се за трошкове пословања и редовне активности Друштва на следећи начин:

Табела број 21: Опредељени месечни износ средстава субвенција -у динарима-

Месец	Износ
Јануар	50.000.000
Фебруар	50.000.000
Март	50.000.000
Април	50.000.000
Мај	50.000.000
Јун	50.000.000
Јул	50.000.000
Август	50.000.000
Септембар	50.000.000
Октобар	50.000.000
Новембар	50.000.000
Децембар	50.000.000
Укупно	600.000.000

Корисник средстава субвенција дужан је да достави Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре месечне извештаје којим се доказује наменско коришћење средстава субвенција.

Последњом изменом Програма о изменама и допунама Програма о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Коридори Србије“ д.о.о. Београд за 2020. годину није мењан износ и намена опредељених средстава за редовно пословање и активности Друштва:

Табела број 22 : Намене коришћења средстава субвенција -у динарима-

Намена	Износ субвенција	Број Закључка
Бруто зараде и накнаде запослених	378.378.457	Закључак Владе 05 Број : 401-13005/2019 од 9. јануара 2020. године
Доприноси на терет послодавца	64.891.905	Закључак Владе 05 Број : 401-13005/2019 од 9. јануара 2020. године
Реклама и пропаганда	400.000	Закључак Владе 05 Број : 401-13005/2019 од 9. јануара 2020. године
Трошкови репрезентације	2.000.000	Закључак Владе 05 Број : 401-13005/2019 од 9. јануара 2020. године
Остали финансијски расходи и накнада штете	8.864.638	Закључак Владе 05 Број : 401-13005/2019 од 9. јануара 2020. године
Расходи камата	145.465.000	Закључак Владе 05 Број : 401-13005/2019 од 9. јануара 2020. године
Укупно	600.000.000	

Опредељени износ средстава користиће се за трошкове пословања и редовне активности Друштва а наведени износ је Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре преносило Друштву према следећој динамици:

*Табела број 23: Уплаћена средства по изводима- субвенције за редовно пословање и активности:
-у динарима-*

Назив	Број извода	Датум извода	Износ
Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре	5	15.1.2020.	50.000.000
	11	14.2.2020.	50.000.000
	20	13.3.2020.	50.000.000
	26	15.4.2020.	50.000.000
	35	15.5.2020.	50.000.000
	44	15.6.2020.	50.000.000
	55	15.7.2020.	50.000.000
	68	14.8.2020.	50.000.000
	80	15.9.2020.	50.000.000
	92	15.10.2020.	50.000.000
	100	13.11.2020.	50.000.000
	111	15.12.2020.	50.000.000
Укупно			600.000.000

4.2. Достављање месечних извештаја и остале документације Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре којом се доказује наменско коришћења одобрених средстава за редовне пословање и активности Друштва у 2020. години

Друштво је у 2020. години доставило Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре месечне извештаје којима се доказује наменско коришћење средстава субвенција, између осталог, за редовно пословање и активности и то:

Табела број 24: Достава месечних извештаја о наменском коришћењу средстава субвенција у 2020. години

Месец	Број извештаја	Датум извештаја	Датум достављања
Јануар	I-483/20	20.2.2020. године	20.2.2020. године
Фебруар	I-811/20	16.3.2020. године	Књига поште (ванредно стање)
Март	I-1101/20	15.4.2020. године	Књига поште (ванредно стање)
Април	I-1348/20	15.5.2020. године	15.5.2020. године
Мај	I-1760/20	16.6.2020. године	17.6.2020. године
Јун	I-2060/20	15.7.2020. године	15.7.2020. године
Јул	I-2347/20	17.8.2020. године	17.8.2020. године
Август	I-2670/20	15.9.2020. године	16.9.2020. године
Септембар	I-3007/20	15.10.2020. године	15.10.2020. године
Октобар	I-3375/20	16.11.2020. године	16.11.2020. године
Новембар	I-3792/20	16.12.2020. године	16.12.2020. године
Децембар	I-151/21	18.1.2021. године	18.1.2021. године

Табела број 25: Збирни извештај о трошењу средстава субвенција

-хиљада динара-

Месец	План 2020.	Уплаћена субвенција	Утрошена средства	Средства која се преносе у наредни период
Јануар	600.000	50.000	43.146	6.854
Фебруар	600.000	50.000	44.120	5.880
Март	600.000	50.000	46.824	3.176
Април	600.000	50.000	45.996	4.004
Мај	600.000	50.000	30.874	19.126
Јун	600.000	50.000	32.017	17.983
Јул	600.000	50.000	32.721	17.279
Август	600.000	50.000	33.566	16.434
Септембар	600.000	50.000	34.408	15.592
Октобар	600.000	50.000	64.643	-14.643
Новембар	600.000	50.000	38.126	11.874
Децембар	600.000	50.000	54.059	-4.059
Укупно		600.000	500.500	99.500

Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре је дописом број 401-00-00019/2020-02 од 13. јануара 2021. године затражило од Друштва обавештење да ли ће средства која нису утошена у 2020. години бити искоришћена за исте намене у 2021. години или ће та средства која нису искоришћена за намене које су утврђене Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2020. годину бити враћена у буџет Републике Србије.

Друштво је дописом број I-177/21 од 19. јануара 2021. године доставило обавештење да ће неискоришћена средства субвенција опредељена Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину бити искоришћена за исте намене за која су и опредељена, у 2021. години.