



**Извештај о ревизији правилности пословања
Дирекције за водне путеве, Београд у делу који се односи
на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по
уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде
физичким лицима за 2020. годину**



Број 400-821/2021-06/16

Београд, 11. октобар 2021. године

Мисија

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

Насловну фотографију начинио и доставио субјект ревизије

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама корисника јавних средстава које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању прописа којима су уређене јавне набавке и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима.

Неправилности су се односиле на:

- Спровођење поступака јавних набавки, закључивање уговора и измене закључених уговора, које нису вршене у складу са Законом о јавним набавкама;
- Набавка добара, услуга и радова, вршена је без спровођења поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- Уговори о обављању привремених и повремених послова су трајали дуже од 120 радних дана у календарској години, а уговори о делу су закључивани за послове који су из делатности субјеката ревизије;
- Обрачун и исплата накнада по уговорима за рад ван радног односа и осталих накнада физичким лицима нису вршени у складу са Законом о раду и уговорним одредбама;
- Нису прибављене сагласности за „прекобројна“ анагажована лица за рад ван радног односа.

Шта смо препоручили?

Дали смо десет препорука које су усмерене на: спровођење поступка јавних набавки, закључивање уговора и извештавање; закључивање уговора о привременим и повременим пословима; прибављање сагласности за ангажована лица ван радног односа; финансијско управљање и контролу, и интерну ревизију.

Резиме

Уговори су извршени у складу са уговорним одредбама, чија је вредност 104,89 милиона динара без ПДВ-а, али анексирање уговора, чија је вредност 14,34 милиона динара без ПДВ-а, није извршено у складу са Законом о јавним набавкама.

Обавештења о закљученим уговорима, чија је вредност 41,15 милиона динара без ПДВ-а нису објављена у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција није поступила у складу са Законом о јавним набавкама приликом спровођења 12 поступака јавних набавки и 2 поступка набавки путем наруцбенице, чија је процењена вредност 29,74 милиона динара, а уговорена вредност 28,51 милиона динара без ПДВ-а, као и приликом набавке потрошног материјала у вредности од 3,08 милиона динара без ПДВ-а.

Дирекција није доставила у прописаним роковима поједине извештаје Управи за јавне набавке, нити је приказала податке за две централизоване јавне набавке, чија је уговорена вредност 6,67 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција је закључила 17 уговора о обављању привремених и повремених послова у трајању дужем од 120 радних дана, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 4,78 милиона динара, што није у складу са Законом о раду.

Дирекција није документовала да је процењену вредност за један поступак јавне набавке и три набавке путем наруцбенице, процењене вредности 2,35 милиона динара утврђивала у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција није прибавила сагласност надлежне комисије за ангажовање прекобројних лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о делу током већине месеци 2020. године, што није у складу са Законом о буџетском систему.

САДРЖАЈ :

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	6
1. Јавне набавке.....	6
1.1. Дирекција је донела Планове јавних набавки и измене за 2019. и 2020. годину и објавила на Порталу јавних набавки, али поједина планска документа није објавила у прописаном року на Порталу јавних набавки. Дирекција није документовала да је процењену вредност за један поступак јавне набавке и три набавке путем наруџбенице, процењене вредности 2,35 милиона динара утврђивала у складу са Законом о јавним набавкама. Дирекција је донела и објавила интерна акта у области јавних набавки.	6
1.2.1. Дирекција није поступила у складу са Законом о јавним набавкама приликом спровођења 12 поступака јавних набавки и 2 поступка набавки путем наруџбенице, чија је процењена вредност 29,74 милиона динара, а уговорена вредност 28,51 милиона динара без ПДВ-а, као и приликом набавке потрошног материјала у вредности од 3,08 милиона динара без ПДВ-а.	7
1.2.2. Дирекција није објавила или није благовремено објавила обавештења о закљученим уговорима, чија је вредност 41,15 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.	10
1.3. Уговори су извршени у складу са уговорним одредбама, чија је вредност 104,89 милиона динара без ПДВ-а, али анексирање уговора, чија је вредност 14,34 милиона динара без ПДВ-а, закључених у шест поступака јавних набавки, није извршено у складу са Законом о јавним набавкама.	11
1.4. Није успостављена евиденција извршења уговора у складу са Законом о јавним набавкама. Дирекција није доставила у прописаним роковима поједине извештаје Управи за јавне набавке, нити је приказала податке за две централизоване јавне набавке, чија је уговорена вредност 6,67 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.	11
1.4.1. Евидентиране су радње и акти током спровођења поступака јавних набавки и наруџбеница, али није успостављена евиденција извршења уговора у складу са Законом о јавним набавкама ² . Дирекција није доставила у прописаним роковима поједине извештаје Управи за јавне набавке, нити је приказала податке за две централизоване јавне набавке, чија је уговорена вредност 6,67 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама ¹ и Правилником о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама.	11
2. Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима.....	13
2.1. Дирекција је закључила 17 уговора о обављању привремених и повремених послова у трајању дужем од 120 радних дана, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 4,78 милиона динара, што није у складу са Законом о раду. Дирекција је закључила четири уговора о делу, на основу којих је	

исплатила накнаду у бруто износу од 662 хиљаде динара, у складу са Законом о раду.....	13
2.2. Дирекција је исплатила помоћ запосленом у случају смрти члана уже породице, у износу од 50 хиљада динара, на основу Посебног колективног уговора за државне органе.	13
2.3. Дирекција није прибавила сагласност надлежне комисије за ангажовање прекобројних лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о делу током већине месеци 2020. године, што није у складу са Законом о буџетском систему.....	14
2.1.2. Дирекција је закључила четири уговора о делу, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 662 хиљаде динара, у складу са Законом о раду.....	13
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА	15
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА	21
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ.....	23
1. Предмет ревизије	23
2. Ревидирани период пословања	23
3. Информације о субјекту ревизије.....	23
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима	24
5. Критеријуми	25
6. Методологија рада	25
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији	26
V Прилози.....	27
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија	28
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије	32
Прилог 3 – Јавне набавке	32
Прилог 4 – Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима.....	52

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. Јавне набавке

1.1. Дирекција је донела Планове јавних набавки и измене за 2019. и 2020. годину и објавила на Порталу јавних набавки, али поједина планска документа није објавила у прописаном року на Порталу јавних набавки. Дирекција није документовала да је процењену вредност за један поступак јавне набавке и три набавке путем наруџбенице, процењене вредности 2,35 милиона динара утврђивала у складу са Законом о јавним набавкама. Дирекција је донела и објавила интерна акта у области јавних набавки.

1.1.1. Дирекција је донела годишње планове набавки за 2019. и 2020. годину, али није објавила у прописаном року на Порталу јавних набавки План јавних набавки за 2019. годину и Измену, као и План јавних набавки за 2020. годину.

Дирекција је донела План јавних набавки за 2019. годину од 8.1.2019. године, који је измењен 8.5.2019. и 27.10.2019. године, као и План јавних набавки за 2020. годину од 8.1.2020. године, који је измењен 11.6.2020, 31.7.2020. и 16.11.2020. године, у складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 88 Закона о јавним набавкама².

Дирекција није у прописаном року објавила на Порталу јавних набавки: План јавних набавки за 2019. годину донет 8.1.2019. године, а објављен 20.3.2019. године (после 81 дана), Измену плана донету 27.10.2019. године, а објављена 14.11.2019. године (после 18 дана) и План јавних набавки за 2020. годину донет 8.1.2020. године, а објављен 28.1.2020. године (после 20 дана), што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама².

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.2. Дирекција је планирала набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

Дирекција је планирала набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује у финансијским плановима за 2019. и 2020. годину, у оквиру текућих расхода и издатака.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.3. Дирекција није документовала да је процењену вредност за један поступак јавне набавке и три набавке путем наруџбенице, процењене вредности 2,35 милиона динара утврђивала у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција је спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 12-03/2019) и три поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (број 58/Н-01/2019, 63/Н-09/2019 и 76/Н-04/2019), процењене вредности 2,35 милиона динара без ПДВ-а, за које није презентовала документацију и податке о одређивању процењене вредности јавне набавке, што није у складу са чланом 16 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама¹,

¹ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

² „Службени гласник РС“, број 91/19

а у вези са чланом 64 став 3 овог закона.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.4. Дирекција је донела и објавила интерна акта којим се ближе уређује поступак јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Дирекција има три систематизована радна места за обављање послова јавних набавки и има службеника за јавне набавке.

Дирекција је донела Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке – измена Број 14/2-1-1 од 10.2.2016. године и објавила, у време примене, на својој интернет страници, у складу са чланом 22 став 1 и 5 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је донела Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке, набавке на које се Закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга број 20/19 од 15.3.2021. године, и објавила на својој интернет страници у складу са чланом 49 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама².

Систематизована су три радна места за послове јавних набавки, у складу са чланом 134 став 1 Закона о јавним набавкама¹.

Запослен је службеник за јавне набавке, са положеним стручним испитом.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1. Дирекција није поступила у складу са Законом о јавним набавкама приликом спровођења 12 поступака јавних набавки и 2 поступка набавки путем наруџбенице, чија је процењена вредност 29,74 милиона динара, а уговорена вредност 28,51 милиона динара без ПДВ-а, као и приликом набавке потрошног материјала у

1.2.1.1. Дирекција је самостално спровела пет поступака јавних набавки, три поступка набавки путем наруџбенице и извршила набавку услуга интернета, уместо спровођења предметних набавки у оквиру централизованих јавних набавки, а чија је процењена вредност 13,33 милиона динара, а уговорене вредности 12,96 милиона динара без ПДВ-а.

Дирекција је самостално спровела пет поступака јавних набавки (отворени поступак ЈН 04-09/2019 – гориво по картичном систему, ЈНМВ 68-04/2019 – рачунарска мрежна опрема и софтвер, ЈНМВ 69-05/2019 – теретно моторно возило, ЈНМВ 28-05/2020 – услуга чишћења зграде и ЈНМВ 29-04/2020 – интернет приступ за базне станице РИС-а), три поступка набавки путем наруџбенице (број 45/Н-04/2019 – потрошни материјал за штампаче-тонери, број 62/Н-02/2019 – канцеларијски намештај и број 52/Н-04/2020 – потрошни материјал за штампаче-тонери) и извршила набавку услуга интернета, чија је укупна процењена вредност 13,33 милиона динара, а укупна уговорена вредност 12,96 милиона динара без ПДВ-а, Дирекција је била у обавези да

вредности од 3,08 милиона динара без ПДВ-а.

предметне набавке изврши у централизованим поступцима јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа. На описани начин Дирекција није поступила у складу чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (2), (4) (6), (7) и (8) и тачка 2) подтачка (2) и (7) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке³, чланом 4 став 1 тачка 1) тачка (2) и тачка 2) подтачка (6) и (7) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу⁴, чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (2), (3), (4), (6) и (9) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години⁵ и чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (1) и тачком 2) подтачка (2) и (5) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години⁶.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 7).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.2. Дирекција је поделила истоврсну набавку услуга ремонта бродова на два поступка јавне набавке мале вредности, чија је укупна процењена вредност 7,00 милиона динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 6,29 милиона динара без ПДВ-а, као и истоврсну набавку услуга одржавања телекомуникационе опреме на две наруџбенице, чија је укупна процењена вредност 690 хиљада динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 684 хиљада динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција је у 2019. години поделила истоврсне набавке, и то:

- Набавку услуга ремонта два брода, за коју је спровела два поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 25-05/2019 – Ремонт брода СПП XIX и ЈНМВ 30-05/2019 – Ремонт м.б. Истрајни I), чија је укупна процењена вредност 7,00 милиона динара без ПДВ-а и у којима су закључени Уговори са истим добављачем „SIDRO“ d.o.o, Остружница у вредности од 6,29 милиона динара без ПДВ-а, и за које је Дирекција требало да спроведе један одговарајући поступак јавне набавке услуга бродова у складу са чланом 31 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 64 став 4 овог закона;
- Набавку услуга одржавања телекомуникационе опреме, за

³ „Службени гласник РС“, број 93/15

⁴ „Службени гласник РС“, број 116/20

⁵ „Службени гласник РС“, број 49/18

⁶ „Службени гласник РС“, број 38/19

коју је спровела два поступка набавке путем наруџбенице (број 59/Н-04/2019 – Сервис УПС уређаја и број 60/Н-04/2019 – Поправка акумулатора на УПС уређајима), чија је укупна процењена вредност 690 хиљада динара без ПДВ-а и у којима је додељен посао истом добављачу „ВЕКС Energy-Expert“ d.o.o, Београд, уговорене вредности 684 хиљада динара без ПДВ-а, при чему оба предмета набавке имају исту ознаку из Општег речника набавки (5033000 - Услуга одржавања телекомуникационе опреме) и за које је Дирекција требало да спроведе један поступак јавне набавке мале вредности у складу са чланом 39 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 64 став 4 овог закона.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.3. Дирекција није спровела поступке јавних набавки у 2019. за набавку потрошног материјала у вредности од 1,38 милиона динара без ПДВ-а, ни у 2020. години у вредности од 1,70 милиона динара, иако извршене набавке нису изузете од примене Закона о јавним набавкама, на основу чл. 7, 7а, 39 став 2 и 122 Закона о јавним набавкама¹ и чл. 11 до 21 и чланом 27 Закона о јавним набавкама².

Дирекција је извршила набавке потрошног материјала у 2019. години у вредности 1.380.663 динара без ПДВ-а, а у 2020. години у вредности 1.695.256 динара без ПДВ-а, без спроведених поступака јавних набавки, иако извршене набавке нису изузете од примене Закона о јавним набавкама, на основу чл. 7, 7а, 39 став 2 и 122 Закона о јавним набавкама¹ и чл. 11 до 21 и чланом 27 Закона о јавним набавкама².

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.4. У отвореном поступку ЈН 20-09/2019 чија је процењена вредност 3,75 милиона динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 3,71 милиона динара, није објављен позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) овог закона.

Дирекција је спровела отворени поступак ЈН 20-09/2019 чија је процењена вредност 3,75 милиона динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 3,71 милиона динара, у којем није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) овог закона

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.5. У три поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 12-03/2019, ЈНМВ 36-04/2019 и ЈНМВ 39-05/2019), чија је процењена вредност 3,40 милиона динара, а уговорена вредност 3,30 милиона динара, није достављен записник о отварању понуда понуђачу који није присуствовао отварању понуда, што није у складу са чланом 104 став 7 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је спровела три поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 12-03/2019, ЈНМВ 36-04/2019 и ЈНМВ 39-05/2019), чија је процењена вредност 3,40 милиона динара, а уговорена вредност 3,30 милиона динара, у којима није доставила записник о отварању понуда понуђачу који није присуствовао отварању понуда, што није у складу са чланом 104 став 7 Закона о јавним набавкама¹.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.6. У поступку јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 36-04/2019), чије су процењена и уговорена вредност по 1,57 милиона динара без ПДВ-а, није благовремено објављена одлука о додели уговора на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама¹

Дирекција је спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 36-04/2019), чије су процењена и уговорена вредност по 1,57 милиона динара без ПДВ-а, у којем није објавила одлуку о додели уговора на Порталу јавних набавки у року од три дана од дана доношења, већ после 21 дана од дана доношења (19.8.2019. године), што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.2. Дирекција није објавила или није благовремено објавила обавештења о закљученим уговорима, чија је вредност 41,15 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

1.2.2.1. Дирекција није објавила или није благовремено објавила обавештења о закључених девет уговора, чија је вредност 41,15 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција је закључила девет уговора у осам поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 20-09/2019 и ЈН 18-09/2020; ЈНМВ 11-02/1/2020, ЈНМВ 26-05/2020, ЦЈН 5/2017, ЦЈН 1/2019, ЦЈН 5/2019 и ЦЈН 11/2019), чија је уговорена вредност 41,15 милиона динара без ПДВ-а, а у којима није објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу службених гласила Републике Србије или Порталу јавних набавки или није благовремено објавила на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.3. Уговори су извршени у складу са уговорним одредбама, чија је вредност 104,89 милиона динара без ПДВ-а, али анексирање уговора, чија је вредност 14,34 милиона динара без ПДВ-а, закључених у шест поступака јавних набавки, није извршено у складу са Законом о јавним набавкама.

1.3.1. Уговори су извршени у складу са уговорним одредбама, чија је вредност 104,89 милиона динара без ПДВ-а, али анексирање уговора, чија је вредност 14,34 милиона динара без ПДВ-а, закључених у шест поступака јавних набавки, није извршено у складу са Законом о јавним набавкама¹.

Уговори су извршени у складу са уговорним одредбама, чија је вредност 104,89 милиона динара без ПДВ-а.

Дирекција је извршила измене уговора (анексирање) у шест поступака јавних набавки (ЈНМВ 21-05/2019, ЈНМВ 25-05/2019, ЈНМВ 30-05/2019, ЈНМВ 12-05/2020, ЈНМВ 29-04/2020 и ЦЈН 5/2019), чија је уговорена вредност 14,34 милиона динара, а у којима није донела одлуке о измени уговора или их није објавила или их није благовремено објавила на Порталу јавних набавки или није доставила извештаје Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.4. Није успостављена евиденција извршења уговора у складу са Законом о јавним набавкама. Дирекција није доставила у прописаним роковима поједине извештаје Управи за јавне набавке, нити је приказала податке за две централизоване јавне набавке, чија је уговорена вредност 6,67 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

1.4.1. Евидентиране су радње и акти током спровођења поступака јавних набавки и наруџбеница, али није успостављена евиденција извршења уговора у складу са Законом о јавним набавкама². Дирекција није доставила у прописаним роковима поједине извештаје Управи за јавне набавке, нити је приказала податке за две централизоване јавне набавке, чија је уговорена вредност 6,67 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама¹ и Правилником о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама.

Дирекција је евидентирала радње и акте током спровођења поступака јавних набавки и наруџбеница.

Дирекција није успоставила евиденцију извршења уговора о јавним набавкама од 1.7.2020. године, што није у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама².

Дирекција није у прописаним роковима доставила тромесечне извештаје Управи за јавне набавке (I и IV квартал 2019. године и I и II квартал 2020. године), што није у складу са чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција није приказала потпуне податке у тромесечним извештајима за II квартал 2019. и 2020. године, јер није навела поступак централизоване јавне набавке (ЦЈН 5/2019) у којем је закључила два уговора о купопродаји електричне енергије, уговорене вредности 6,67 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 132 став 2 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 3 став 1 тачка 8) Правилника о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама⁷.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 8).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

⁷ „Службени гласник РС“, број 29/13

2. Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима

2.1. Дирекција је закључила 17 уговора о обављању привремених и повремених послова у трајању дужем од 120 радних дана, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 4,78 милиона динара, што није у складу са Законом о раду. Дирекција је закључила четири уговора о делу, на основу којих је исплатила накнаду у бруто износу од 662 хиљаде динара, у складу са Законом о раду.

2.2. Дирекција је исплатила помоћ запосленом у случају смрти члана уже породице, у износу од 50 хиљада динара, на основу Посебног колективног уговора за државне органе.

2.1.1. Дирекција је закључила 17 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима, у трајању дужем од 120 радних дана у 2020. години и по том основу обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 4,78 милиона динара, што није у складу са Законом о раду.

Дирекција је закључила 17 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима ради обављања послова који нису привременог и повремениг карактера, односно који су трајали дуже од 120 радних дана у 2020. години, а поједини су трајали током целе године, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 4,78 милиона динара у 2020. години, што није у складу са чланом 197 став 1 Закона о раду⁸.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 9).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.1.2. Дирекција је закључила четири уговора о делу, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 662 хиљаде динара, у складу са Законом о раду.

Дирекција је закључила четири уговора о делу, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 662 хиљаде динара, у складу са Законом о раду.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.1.3. Документовање извршења посла

Ангажована лица на основу уговора о привременим и повременим пословима и уговора о делу, достављала су извештаје о раду, а накнаде су обрачунате и исплаћене у складу са одредбама уговора.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

2.2.1. Дирекција је исплатила помоћ запосленом у случају смрти члана уже породице, у износу од 50 хиљада динара, на основу члана 45 став 1 тачка б) Посебног колективног уговора за државне органе.

Дирекција је исплатила помоћ запосленом у случају смрти члана уже породице, у износу од 50 хиљада динара, на основу члана 45 став 1 тачка б) Посебног колективног уговора за државне органе⁹.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

⁸ „Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17, 113/17, 95/18

⁹ „Службени гласник РС“, бр. 38/19 и 55/20

2.3. Дирекција није прибавила сагласност надлежне комисије за ангажовање прекобројних лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о делу током већине месеци 2020. године, што није у складу са Законом о буџетском систему.

2.3.1. Дирекција није прибавила сагласност надлежне комисије за ангажовање прекобројних лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о делу током већине месеци 2020. године, што није у складу са Законом о буџетском систему.

Дирекција није прибавила сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава за ангажовање од 1 до 8 прекобројних лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о делу у I, II и VI-XII месецу 2020. године, што није у складу са чланом 27е став 37 Закона о буџетском систему¹⁰, а у вези са ставом 36 овог члана.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 10).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

¹⁰ „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - испр, 108/13, 142/14, 68/15 – др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1¹¹

1) Дирекција није у прописаном року објавила на Порталу јавних набавки: План јавних набавки за 2019. годину донет 8.1.2019. године, а објављен 20.3.2019. године (после 81 дана), Измену плана донету 27.10.2019. године, а објављена 14.11.2019. године (после 18 дана) и План јавних набавки за 2020. годину донет 8.1.2020. године, а објављен 28.1.2020. године (после 20 дана), што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама² (Прилог 3, тачка 1).

2) Дирекција је спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 12-03/2019) и три поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (број 58/Н-01/2019, 63/Н-09/2019 и 76/Н-04/2019), процењене вредности 2,35 милиона динара без ПДВ-а, за које није презентовала документацију и податке о одређивању процењене вредности јавне набавке, што није у складу са чланом 16 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама¹, а у вези са чланом 64 став 3 овог закона (Прилог 3, тачка 1).

3) Дирекција је у 2019. години поделила истоврсне набавке, и то:

- Набавку услуга ремонта два брода, за коју је спровела два поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 25-05/2019 – Ремонт брода СПП XIX и ЈНМВ 30-05/2019 – Ремонт м.б. Истрајни I), чија је укупна процењена вредност 7.000.000 динара без ПДВ-а и у којима су закључени Уговори са истим добављачем „SIDRO“ d.o.o, Остружница у вредности од 6.285.600 динара без ПДВ-а, и за које је Дирекција требало да спроведе један одговарајући поступак јавне набавке услуга бродова у складу са чланом 31 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 64 став 4 овог закона;

- Набавку услуга одржавања телекомуникационе опреме, за коју је спровела два поступка набавке путем наруџбенице (број 59/Н-04/2019 – Сервис УПС уређаја и број 60/Н-04/2019 – Поправка акумулатора на УПС уређајима), чија је укупна процењена вредност 690.000 динара без ПДВ-а и у којима је додељен посао истом добављачу „BEKS Energy-Expert“ d.o.o, Београд, уговорене вредности 684.400 динара без ПДВ-а, при чему оба предмета набавке имају исту ознаку из Општег речника набавки (5033000 - Услуга одржавања телекомуникационе опреме) и за које је Дирекција требало да спроведе један поступак јавне набавке мале вредности у складу са чланом 39 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 64 став 4 овог закона (Прилог 3, тачка 2).

4) Дирекција је извршила набавке потрошног материјала у 2019. години у вредности 1.380.663 динара без ПДВ-а, а у 2020. години у вредности 1.695.256 динара без ПДВ-а, без спроведених поступака јавних набавки, иако извршене набавке нису изузете од примене Закона о јавним набавкама, на основу чл. 7, 7а, 39 став 2 и 122 Закона о јавним набавкама¹ и чл. 11 до 21 и чланом 27 Закона о јавним набавкама² (Прилог 3, тачка 2).

5) Дирекција је спровела отворени поступак ЈН 20-09/2019 чија је процењена вредност 3.750.000 динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 3.707.592 динара, у којем није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије, што

¹¹ ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана

није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) овог закона (Прилог 3, тачка 2).

6) Дирекција је спровела три поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 12-03/2019, ЈНМВ 36-04/2019 и ЈНМВ 39-05/2019), чија је процењена вредност 3.395.000 динара, а уговорена вредност 3.304.000 динара, у којима није доставила записник о отварању понуда понуђачу који није присуствовао отварању понуда, што није у складу са чланом 104 став 7 Закона о јавним набавкама¹ (Прилог 3, тачка 2).

7) Дирекција је спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 36-04/2019), чије су процењена и уговорена вредност по 1.570.000 динара без ПДВ-а, у којем није објавила одлуку о додели уговора на Порталу јавних набавки у року од три дана од дана доношења, већ после 21 дана од дана доношења (19.8.2019. године), што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама¹ (Прилог 3, тачка 2).

8) Дирекција је закључила девет уговора у осам поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 20-09/2019 и ЈН 18-09/2020; ЈНМВ 11-02/1/2020, ЈНМВ 26-05/2020, ЦЈН 5/2017, ЦЈН 1/2019, ЦЈН 5/2019 и ЦЈН 11/2019), чија је уговорена вредност 41.146.678 динара без ПДВ-а, а у којима није објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу службених гласила Републике Србије или Порталу јавних набавки или није благовремено објавила на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона (Прилог 3, тачка 2).

9) Дирекција је закључила 17 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима ради обављања послова који нису привременог и повремених карактера, односно који су трајали дуже од 120 радних дана у 2020. години, а поједини су трајали током целе године, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 4.776.430 динара (797.261+1.163.880+1.618.545+1.196.744) у 2020. години, што није у складу са чланом 197 став 1 Закона о раду (Прилог 4, тачка 1).

10) Дирекција није прибавила сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава за ангажовање од 1 до 8 прекобројних лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о делу у I, II и VI-XII месецу 2020. године, што није у складу са чланом 27е став 37 Закона о буџетском систему, а у вези са ставом 36 овог члана (Прилог 4, тачка 4).

ПРИОРИТЕТ 2¹²

11) Дирекција није донела стратегију управљања ризиком и није сачинила регистар ризика, што није у складу са чланом 81 став 2 тачка 2) Закона о буџетском систему и чланом 7 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору¹³ (Прилог 1, тачка 1).

¹² ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

¹³ „Службени гласник РС“, број 89/19

12) Дирекција је извршила измене уговора (анексирање) у шест поступака јавних набавки (ЈНМВ 21-05/2019, ЈНМВ 25-05/2019, ЈНМВ 30-05/2019, ЈНМВ 12-05/2020, ЈНМВ 29-04/2020 и ЦЈН 5/2019), чија је уговорена вредност 14.344.266 динара, а у којима није донела одлуке о измени уговора или их није објавила или их није благовремено објавила на Порталу јавних набавки или није доставила извештаје Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹ (Прилог 3, тачка 2).

13) Дирекција је самостално спровела пет поступака јавних набавки (отворени поступак ЈН 04-09/2019 – гориво по картичном систему, ЈНМВ 68-04/2019 – рачунарска мрежна опрема и софтвер, ЈНМВ 69-05/2019 – теретно моторно возило, ЈНМВ 28-05/2020 – услуга чишћења зграде и ЈНМВ 29-04/2020 – интернет приступ за базне станице РИС-а), три поступка набавки путем наруџбенице (број 45/Н-04/2019 – потрошни материјал за штампаче-тонери, број 62/Н-02/2019 – канцеларијски намештај и број 52/Н-04/2020 – потрошни материјал за штампаче-тонери) и извршила набавку услуга интернета, чија је укупна процењена вредност 13.326.341 динара, а укупна уговорена вредност 12.959.417 динара без ПДВ-а, Дирекција је била у обавези да предметне набавке изврши у централизованим поступцима јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа. На описани начин Дирекција није поступила у складу чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (2), (4) (6), (7) и (8) и тачка 2) подтачка (2) и (7) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке, чланом 4 став 1 тачка 1) тачка (2) и тачка 2) подтачка (6) и (7) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу, чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (2), (3), (4), (6) и (9) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години и чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (1) и тачком 2) подтачка (2) и (5) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години (Прилог 3, тачка 2).

14) Дирекција није успоставила евиденцију извршења уговора о јавним набавкама од 1.7.2020. године, што није у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама² (Прилог 3, тачка 3).

15) Дирекција није у прописаним роковима доставила тромесечне извештаје Управи за јавне набавке (I и IV квартал 2019. године и I и II квартал 2020. године), што није у складу са чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама¹ (Прилог 3, тачка 3).

16) Дирекција није приказала потпуне податке у тромесечним извештајима за II квартал 2019. и 2020. године, јер није навела поступак централизоване јавне набавке (ЦЈН 5/2019) у којем је закључила два уговора о купопродаји електричне енергије, уговорене вредности 6.666.666 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 132 став 2 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 3 став 1 тачка 8) Правилника о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама¹⁴ (Прилог 3, тачка 3).

¹⁴ „Службени гласник РС“, број 29/13

ПРИОРИТЕТ 3¹⁵

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

¹⁵ ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року од једне до три године.

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

1) Препоручујемо Дирекцији да благовремено објављује план јавних набавки и измене плана у складу са прописима из области јавних набавки (Прилог 3, тачка 1 – Препорука број 2).

2) Препоручујемо Дирекцији да чува документацију о истраживању тржишта у циљу утврђивања процењене вредности јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (Прилог 3, тачка 1 – Препорука број 3).

3) Препоручујемо Дирекцији да поступке јавних набавки спроводи у складу са Законом о јавним набавкама и подзаконским актима из области јавних набавки (Прилог 3, тачка 2 – Препорука број 4).

4) Препоручујемо Дирекцији да објављује обавештења о додели уговора у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3, тачка 2 – Препорука број 5).

5) Препоручујемо Дирекцији да закључује уговоре о привременим и повременим пословима у складу са Законом о раду (Прилог 4, тачка 1 – Препорука број 9).

6) Препоручујемо Дирекцији да прибавља сагласност у вези са ангажовањем лица за рад ван радног односа у складу са прописима који регулишу ову област (Прилог 4, тачка 4 – Препорука број 10).

ПРИОРИТЕТ 2

7) Препоручујемо Дирекцији да донесе стратегију управљања ризиком и сачини регистар ризика (Прилог 1, тачка 1 – Препорука број 1).

8) Препоручујемо Дирекцији да измене уговора врши у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3, тачка 2 – Препорука број 6).

9) Препоручујемо Дирекцији да у потпуности врши прописане набавке преко централизованих јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа (Прилог 3, тачка 2 – Препорука број 7).

10) Препоручујемо Дирекцији да у складу са прописима из области јавних набавки успостави евиденцију извршења уговора о јавним набавкама и да приказује потпуне податке у извештају који се објављује на Порталу јавних набавки (Прилог 3, тачка 3 – Препорука број 8).

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису дате препоруке трећег приоритета.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Дирекција за водне путеве, Београд је, на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужана 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.

Дирекција за водне путеве, Београд је обавезана 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. 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 Дирекција за водне путеве, Београд обавезана 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 Дирекција за водне путеве, Београд обавезана 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 Дирекција за водне путеве, Београд обавезана 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. проверити 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 субјекат ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не поднесе 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 институција 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
11. октобар 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, Закључка о спровођењу ревизије правилности пословања Дирекција за водне путеве, Београд број 400-821/2021-06/1 од 7. априла 2021. године и Закључка о измени и допуни Закључка о спровођењу ревизије број 400-821/2021-06/5 од 21. јула 2021. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Дирекције за водне путеве, Београд која се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије од 1. јануара 2019. године до 31. децембра 2020. године за јавне набавке и у периоду од 1. јануара 2020. године до 31. децембра 2020. године за накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима.

3. Информације о субјекту ревизије

Пун назив: Дирекција за водне путеве, Београд
Седиште: Београд, општина Стари Град
Улица и број: Француска број 9
Матични број: 17855212
ПИБ: 108511929
Делатност: Делатност државних органа – шифра 8411

Чланом 16 Закона о пловидби и лукама на унутрашњим водама¹⁶ образована је Дирекција за водне путеве као орган управе у саставу министарства за обављање послова државне управе, као и стручних и техничких послова који се односе на међународне и међудржавне водне путеве. Чланом 17 овог закона прописано је да Дирекција обавља стручне послове који се односе на: техничко одржавање и развој водних путева из члана 16 овог закона и објекте безбедности пловидбе на њима осим бродских преводница и брана; праћење, анализу и обавештавање о стању пловности водних путева из члана 16 овог закона; израду техничке документације из области водних путева из члана 16 овог закона; успостављање, одржавање и развој Речних информационалних сервиса (РИС) и АтоН система обележавања пловних путева; одржавање и обележавање зимовника отворених за зимовање страних и домаћих бродова и сидришта на водним путевима из члана 16 овог закона; доноси сигурносни план из члана 200 овог закона; друге послове одређене законом, као и да у оквиру своје надлежности обавља одређене управне послове. Чланом 18 овог закона прописано је да Дирекција може да пружа услуге везане за израду пројектне документације, обележавање препрека и објеката на водном путу и извођење хидрографских снимања за комерцијалне потребе корисника.

Чланом 28 Закона о државној управи¹⁷ прописано је да Министарство може да има један или више органа управе у свом саставу (у даљем тексту: орган у саставу), да се орган у

¹⁶ „Службени гласник РС, бр. 73/10, 121/12, 18/15, 96/15 – др. закон, 92/16, 104/16 – др. закон, 113/17 – др. закон, 41/18, 95/18 – др. закон, 37/19 – др. закон и 9/20)

¹⁷ „Службени гласник РС“, бр. 79/05, 101/07, 95/10, 99/14, 47/18 и 30/18 – др. закон

саставу образује за извршне односно инспекцијске и с њима повезане стручне послове, ако њихова природа или обим захтевају већу самосталност од оне коју има сектор у министарству и да орган у саставу може стећи својство правног лица кад је то законом одређено. Чланом 29 овог закона прописано је да су врсте органа у саставу: управе, инспекторати и дирекције и да се дирекција образује за стручне и с њима повезане извршне послове који се, по правилу, односе на привреду.

Чланом 30 овог закона прописано је да органом у саставу руководи директор, који за свој рад одговара министру, да директор решава у управним стварима из делокруга органа у саставу и одлучује о правима и дужностима запослених у органу у саставу, као и да директора поставља Влада на пет година, на предлог министра, према закону којим се уређује положај државних службеника. Чланом 31 овог закона прописано је да с обзиром на природу и обим послова, орган у саставу може имати једног или више помоћника директора, да помоћник директора руководи пословима у једној или више међусобно повезаних области рада органа у саставу и за свој рад одговара директору и министру, као и да помоћника директора поставља Влада на пет година, на предлог министра, према закону којим се уређује положај државних службеника.

Чланом 32 овог закона прописано је да послове из свога делокруга орган у саставу врши самостално и да, ипак, министар усмерава рад органа у саставу и доноси прописе из његовог делокруга, да орган у саставу пред Владом и Народном скупштином представља министар, као и да овлашћења према органима државне управе, кад се односе на орган у саставу, Влада и Народна скупштина остварују преко министарства у чијем саставу је орган.

Дирекција је у 2019. и 2020. години била уписана у Списак корисника јавних средстава, који је саставни део Правилника о списку корисника јавних средстава¹⁸ и Списак корисника јавних средстава, који је саставни део Правилника о списку корисника јавних средстава¹⁹, са јединственим бројем КЈС 14813 и типом КЈС 1 (директни корисник буџетских средстава).

Чланом 71 став 1 и 2 Закона о буџетском систему прописана је одговорност функционера директног корисника буџетских средстава.

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 јавним набавкама и накнадама по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима, 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 Дирекције за водне путеве, Београд које се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

¹⁸ „Службени гласник РС“, број 105/18

¹⁹ „Службени гласник РС“, број 93/19

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

- Закона о јавним набавкама¹
- Закон о јавним набавкама²
- Закон о раду
- Закон о државној управи,
- Закон о државним службеницима
- Закон о платама државних службеника и намештеника²⁰
- Закон о буџетском систему
- Интерна акта субјекта ревизије

Критеријуми на основу којих се извршило оцењивање предмета ревизије су:

1. Да ли 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 је Дирекција уговоре за рад ван радног односа закључивала у складу са одредбама Закона о раду и да ли је извршење уговорених послова документовано, а накнаде обрачунате и исплаћене у складу са одредбама закључених уговора за рад ван радног односа?
6. Да ли су донете одлуке о исплати награда, новчане помоћи, накнада трошкова и другим давањима физичким лицима која нису запослена у Дирекцији извршене у складу са прописима?
7. Да ли је број запослених код Дирекције усклађен са чланом 27е Закона о буџетском систему?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа који уређују остваривање сопствених прихода;
- анализу интерних аката Дирекције за мере и драгоцене метале, Београд којима је уређена област јавних набавки,
 - испитивање активности, одлука Дирекције за мере и драгоцене метале, Београд у вези са јавним набавкама за 2019. и 2020. годину и накнадама по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину и
 - интервјуисање одговорних особа Дирекције за мере и драгоцене метале, Београд.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Дирекције за мере и драгоцене метале, Београд како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

²⁰ „Службени гласник РС“, бр. 62/06, 63/06 – испр, 115/06 – испр, 101/07, 99/10, 108/13, 99/14 и 95/18

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."

V Прилози

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија

1. Финансијско управљање и контрола

Дирекција је доставила Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину Министарству финансија, Централна јединица за хармонизацију 31.3.2021. године.

Министарство финансија, Сектор - Централна јединица за хармонизацију је у јуну 2021. године сачинило Извештај о сагледавању квалитета система финансијског управљања и контроле у Дирекцији. У Извештају је наведено да је успостављени систем финансијског управљања и контроле у Дирекцији на задовољавајућем нивоу, а да дате препоруке треба тумачити као додатну вредност за даљи развој ФУК-а који је већ успостављен и за јачање утицаја тог система ради остваривања постављених циљева.

Контролно окружење

Интерним актима су дефинисана овлашћења, одговорности и контрола од стране запослених.

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Дирекцији Број: 110-00-82/2019-02 од 19.4.2019. године, утврђене су унутрашње јединице, руковођење унутрашњим јединицама, овлашћења и одговорности руководилаца унутрашњих јединица; број радних места државних службеника (положај и остала звања) и намештенике; називи радних места; описи послова, звања, број извршилаца и услови за запослење на сваком радном месту.

Према овом правилнику, Дирекцијом руководи директор, који организује, обједињује и усмерава рад Дирекције, распоређује послове руководиоцима унутрашњих јединица и врши друге послове. Одељењем руководи начелник одељења, групом руководи руководилац групе, одсеком шеф одсека.

Овим правилником је одређено да се за обављање послова из делокруга Дирекције, образују следеће основне унутрашње јединице: Одељење за обележавање водних путева; Одељење за пружање информација о стању водних путева, речне информационе сервисе, планирање и имплементацију међународни пројеката, Одсек за правне, кадровске и опште послове, Одсек за финансијско-материјалне послове, Одсек за техничко одржавање, Одсек за уклањање речног наноса и Група за јавне набавке.

На државне службенике у Дирекцији примењује се Кодекс понашања државних службеника („Службени гласник РС“, бр. 29/08, 30/15, 20/18, 42/18, 80/19 и 32/20), као и одредбе Закона о државним службеницима, које се односе на дисциплинску одговорност.

У Дирекцији се врши годишње оцењивање запослених.

Дирекција је водила евиденцију о присуствовању обукама за 2019. и 2020. годину и донела је Годишњи програм стручног оспособљавања и усавршавања запослених за 2021. годину од 3.2.2021. године.

Решења Владе о постављењу и разрешењу

А) Влада је донела решење о престанку рада на положају помоћника директора Дирекције за водне путеве број 24 Број: 119-1645/2013 од 28.2.2013. године, због ступања на функцију у државном органу. Влада је поставила исто лице за директора Дирекције, почев

од 28. фебруара 2013. године, решењем о постављењу директора број 24 Број: 119-1646/2013 од 28. фебруара 2013. године, након чега је донела решење о разрешењу директора Дирекције број 24 Број: 119-2125/2015 од 27. фебруара 2015. године.

У периоду од 2015 – 2021. године, Влада је исто лице постављала за обављање функције вршиоца дужности директора (на три или шест месеци), доношењем седам решења о постављењу, и то: 24 Број: 119-2126/2015 од 27. фебруара 2015. године, почев од 27. фебруара 2015. године, на шест месеци; 24 Број: 119-8881/2015 од 20. августа 2015. године, почев од 28. августа 2015. године, на три месеца; 24 Број: 119-7290/2019 од 25. јула 2019. године, почев од 25. јула 2019. године, на шест месеци; 24 Број: 119-655/2020 од 30. јануара 2020. године, почев од 26. јануара 2020. године, на три месеца; 24 Број: 119-3369/2020 од 30. априла 2020. године, почев од 27. априла 2020. године, на три месеца; 24 Број: 119-6032/2020 од 30. јула 2020. године, почев од 28. јула 2020. године, на три месеца; 24 Број: 119-8731/2020 од 5. новембра 2020. године, почев од 29. октобра 2020. године, на три месеца.

Влада је донела решење 24 Број: 119-1103/2021 од 4. фебруара 2021. године, којим је исто лице разрешено обављања функције вршиоца дужности директора Дирекције.

Б) Влада је поставила друго лице за вршиоца дужности директора Дирекције, на шест месеци, почев од 4. фебруара 2021. године, решењем о постављењу вршиоца дужности директора 24 Број: 119-1104/2021 од 4. фебруара 2021. године.

Управљање ризицима

Дирекција је донела Акт о процени ризика (измењено и допуњено издање – новембар 2018. године) у вези са безбедношћу и здрављем на раду.

Дирекција није донела стратегију управљања ризиком и није сачинила регистар ризика.

Контролне активности

Дирекција је донела општа акта којима је одредила овлашћења и одговорности запослених, и то:

- Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, у оквиру којег је део за Дирекцију за водне путеве, број: 110-00-219/2016-02 од 13. фебруара 2017. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-1565/2017 од 23. фебруара 2017. године, и број: 110-00-00158/2017-02 од 21. августа 2017. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-8220/2017 од 31. августа 2017. године,
- Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, у оквиру којег је део који се односи на Дирекцију за водне путеве, Број: 110-00-82/2019-02 од 19.4.2019. године; на који је влада Закључком 05 Број: 4204/2019 од 25. априла 2019. године дала сагласност,
- Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке – измена Број 14/2-1-1 од 10.2.2016. године,
- Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавке на које се Закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга број 20/19 од 15.3.2021. године,
- Правилник о поступцима финансијског управљања и контроле број 1/45 од 15.12.2017. године,
- Правилник о организацији буџетског рачуноводства и рачуноводственим политикама број 409/1-1 од 22.12.2017. године,

- Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања у Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре - Дирекцији за водне путеве број 53/1 од 30.1.2020. године,
- Правилник о посебном стручном усавршавању државних службеника у Дирекцији за водне путеве број 431/1 од 13.12.2010. године и
- План интегритета од 22.6.2017. године.

Дирекција користи рачуноводствени програм набављен од предузећа „Ломовић“ д.о.о, Смедеревска Паланка, које одржава програм. Програм обухвата модуле: ликвидатура, главна књига, обрачун зарада, основна средства и материјално пословање. Дирекција води помоћне књиге: добављача, залиха, основних средстава и др. Дирекција периодично израђује резервну копију рачуноводствених података (задужен је запослени информатичар).

Информисање и комуникација

Општи и други подаци о Дирекцији, доступни су јавности - објављују се на интернет страници Дирекције. Дирекција је објавила на својој интернет страници Информатор о раду, Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места, план и извештаје о јавним набавкама, архиву одобрених буџетских средстава за период 2009 – 2020. година, структуру запослених, конкурсе и др.

Информисање и комуникација запослених се врши путем писаних, електронских и усмених информација.

Праћење и процена система

Према подацима из Годишњег извештаја о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину Дирекција, у највећем делу редовно прати остваривање циљева Дирекције и анализирају узроци евентуалног одступања од утврђених циљева.

Откривена неправилност:

Дирекција није донела стратегију управљања ризиком и није сачинила регистар ризика, што није у складу са чланом 81 став 2 тачка 2) Закона о буџетском систему и чланом 7 Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору²¹.

Препорука број 1

Препоручујемо Дирекцији да донесе стратегију управљања ризиком и сачини регистар ризика.

²¹ „Службени гласник РС“, број 89/19

2. Интерна ревизија

Интерну ревизију врши јединица за интерну ревизију Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, јер је Дирекција орган управе у саставу овог Министарства и има мање од 250 запослених.

Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре није вршило интерну ревизију у Дирекцији током 2019. и 2020. године.

Дирекција је доставила Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2020. годину Министарству финансија – Централна јединица за хармонизацију 31.3.2021. године.

Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

У поступку ревизије није било предузетих мера од стране субјекта ревизије.

Прилог 3 – Јавне набавке

Поступак јавних набавки уређен је Законом о јавним набавкама¹, који се примењивао до 30.6.2020. године и Законом о јавним набавкама², који се примењује од 1.7.2020. године, осим одређених одредаба, као и подзаконским и другим прописима који уређују област јавних набавки.

Чланом 2 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама¹, прописано је да је наручилац државни орган, орган аутономне покрајине и орган локалне самоуправе, а ставом 2 истог члана да Влада на предлог министарства надлежног за послове финансија и Управе за јавне набавке утврђује списак наручилаца из поменуте тачке 1). Влада је Одлуком утврдила списак наручилаца,²² према којем су органи управе у саставу министарства наручиоци у смислу наведеног Закона.

Чланом 3 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама², прописано је да су јавни наручиоци Република Србија, односно републички органи, а ставом 3 истог члана да Влада утврђује списак наручилаца из става 1 тачка 1) овог члана на предлог министарства надлежног за послове финансија. Влада је Одлуком утврдила списак наручилаца,²³ према којем су органи управе у саставу министарства наручиоци у смислу наведеног Закона.

1. Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки

Дирекција је донела План јавних набавки за 2019. годину од 8.1.2019. године, који је измењен 8.5.2019. и 27.10.2019. године, као и План јавних набавки за 2020. годину од 8.1.2020. године, који је измењен 11.6.2020, 31.7.2020. и 16.11.2020. године, у складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 88 Закона о јавним набавкама².

У табели број 1 и 2 приказани су планирани поступци јавних набавки добара и услуга у 2019. и 2020. години.

Табела број 1: Приказ планираних поступака јавних набавки добара и услуга у 2019. години

у динарима

Р. бр.	Назив документа, датум доношења и објављивања на Порталу јавних набавки	Добра		Услуге		Укупно поступци јавних набавки	Укупно процењена вредност
		Број и врста поступка јавне набавке	Процењена вредност	Број и врста поступка јавне набавке	Процењена вредност		
1.	План јавних набавки за 2019. годину од 8.1.2019. године - објављен 20.3.2019. године (после 81 дан)	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	25.145.833	//	//	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	25.145.833
		12 ЈНМВ	15.870.833	9 ЈНМВ (6+3 ЦЈН)	16.766.668	21 ЈНМВ (18+3 ЦЈН)	32.637.501
		Укупно добра:	41.016.666	Укупно услуге:	16.766.668	Укупно:	57.783.334
2.	Измена од 8.5.2019. године (кумулативно) - објављена 17.5.2019.	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	25.145.833	//	//	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	25.145.833

²² „Службени гласник РС“, број 97/15

²³ „Службени гласник РС“, број 85/20

Извештај о ревизији правилности пословања Дирекције за водне путеве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

	године	12 ЈНМВ	15.693.333	11 ЈНМВ (8+3 ЦЈН)	20.508.336	23 ЈНМВ (20+3 ЦЈН)	36.201.669
		Укупно добра:	40.839.166	Укупно услуге:	20.508.336	Укупно:	61.347.502
						Износ увећања (2-1):	3.564.168
3.	Измена од 27.10.2019. године (кумулативно) - објављена 14.11.2019. године (после 18 дана)	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	25.145.833	//	//	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	25.145.833
		12 ЈНМВ	15.945.833	11 ЈНМВ (8+3 ЦЈН)	20.508.336	23 ЈНМВ (20+3 ЦЈН)	36.454.169
		Укупно добра:	41.091.666	Укупно услуге:	20.508.336	Укупно:	61.600.002
						Износ увећања (3-2):	252.500

Табела број 2: Приказ планираних поступака јавних набавки добара и услуга у 2020. години

у динарима

Р. бр.	Назив документа, датум доношења и објављивања на Порталу јавних набавки	Добра		Услуге		Укупно поступци јавних набавки	Укупно процењена вредност
		Број и врста поступка јавне набавке	Процењена вредност	Број и врста поступка јавне набавке	Процењена вредност		
1.	План јавних набавки за 2020. годину од 8.1.2020. године - објављен 28.1.2020. године (после 20 дана)	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	24.806.250	//	//	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	24.806.250
		10 ЈНМВ	16.406.250	10 ЈНМВ (7+3 ЦЈН)	23.550.001	20 ЈНМВ (17+3 ЦЈН)	39.956.251
		Укупно добра:	41.212.500	Укупно услуге:	23.550.001	Укупно:	64.762.501
2.	Измена од 11.6.2020. године (кумулативно) - објављена 11.6.2020. године	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	21.187.500	//	//	3 отворена поступка (1+2 ЦЈН)	21.187.500
		10 ЈНМВ	15.201.251	10 ЈНМВ (7+3 ЦЈН)	23.550.001	20 ЈНМВ (17+3 ЦЈН)	38.751.252
		Укупно добра:	36.388.751	Укупно услуге:	23.550.001	Укупно:	59.938.752
						Износ смањења (2-1):	-4.823.749
3.	Измена од 31.7.2020. године, објављена 5.8.2020. године (члан 88 ЗЈН ²) - видети напомену	2 отворена поступка	4.250.000	1 отворени поступак	1.666.667	3 отворена поступка	5.916.667
		//	//	//	//	//	
		Укупно добра:	4.250.000	Укупно услуге:	1.666.667	Укупно:	5.916.667
4.	Измена од 16.11.2020. године (кумулативно), објављена 19.11.2020. године (члан 88 ЗЈН ²)	2 отворена поступка	5.500.000	1 отворени поступак	1.666.667	3 отворена поступка	7.166.667
		//	//	//	//	//	
		Укупно добра:	5.500.000	Укупно услуге:	1.666.667	Укупно:	7.166.667
						Износ увећања (4-3):	1.250.000

Напомена: У Измени од 11.6.2020. године планирана су грешком (по усменој информацији) два поступка ЈНМВ за ремонтне радове (на броду "Истрајни II" и на блатњачи), а спроведен је један отворени поступак обликован у две партије. У Измени од 31.7.2020. године уместо 3 поступка ЈНМВ, планирано је спровођење 3 отворена поступка у четвртм кварталу у складу са Законом о јавним набавкама - предмет није измењен, већ је увећана процењена вредност. У изменама од 16.11.2020. године увећана је процењена вредност за 1 отворени поступак.

Дирекција је планирала набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује у финансијским плановима за 2019. и 2020. годину, у оквиру текућих расхода и издатака.

У вези са ревидираним поступком ЈНМВ 12-03/2019 и три поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (број 58/Н-01/2019, 63/Н-09/2019 и 76/Н-04/2019), процењене вредности 2.350.000 динара без ПДВ-а, Дирекција није документовала начин истраживања тржишта приликом утврђивања процењене вредности.

Дирекција је донела Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке – измена Број 14/2-1-1 од 10.2.2016. године и објавила, у време примене, на својој интернет страници, у складу са чланом 22 став 1 и 5 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је донела Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, набавке на које се Закон не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга број 20/19 од 15.3.2021. године, и објавила на својој интернет страници у складу са чланом 49 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама².

У Дирекцији се обављају послови јавних набавки у Групи за јавне набавке, у којој су систематизована три радна места: Руководилац Групе (запослено лице је положило испит за стицање сертификата за службеника за јавне набавке), Радно место за подршку пословима набавки и Радно место администратор за набавке, у складу са чланом 134 став 1 Закона о јавним набавкама¹.

Откривена неправилност:

Дирекција није у прописаном року објавила на Порталу јавних набавки: План јавних набавки за 2019. годину донет 8.1.2019. године, а објављен 20.3.2019. године (после 81 дана), Измену плана донету 27.10.2019. године, а објављена 14.11.2019. године (после 18 дана) и План јавних набавки за 2020. годину донет 8.1.2020. године, а објављен 28.1.2020. године (после 20 дана), што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама².

Препорука број 2:

Препоручујемо Дирекцији да благовремено објављује план јавних набавки и измене плана у складу са прописима из области јавних набавки.

Откривена неправилност:

Дирекција је спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 12-03/2019) и три поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (број 58/Н-01/2019, 63/Н-09/2019 и 76/Н-04/2019), процењене вредности 2.350.000 милиона динара без ПДВ-а, за које није презентовала документацију и податке о одређивању процењене вредности јавне набавке, што није у складу са чланом 16 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама¹, а у вези са чланом 64 став 3 овог закона.

Препорука број 3:

Препоручујемо Дирекцији да чува документацију о истраживању тржишта у циљу утврђивања процењене вредности јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

2. Спровођење поступака јавних набавки и извршење уговора

У табелама број 3 и 4 наведени су приказани поступци у кварталним извештајима за 2019. и I и II квартал 2020. године.

Табела број 3: Преглед спроведених поступака у 2019. години - према тромесечним извештајима

у хиљадама динара

Р. бр.	Врста поступка	Квартал	Број поступака	Процењена вредност	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом
1.	Отворени поступак (2 поступка: 1 поступак + 1 поступак обликован у две партије)	I	0	0	0	0
		II	2	19.896	18.292	21.950
		III	0	0	0	0
		IV	0	0	0	0
		Σ	2	19.896	18.292	21.950
2.	ЈНМВ	I	8	3.449	2.923	34.040
		II	12	15.050	13.541	16.260
		III	15	11.790	10.680	12.684
		IV	28	15.614	13.367	15.806
		Σ	63	45.903	40.511	78.790
3.	Набавке на које се ЗЈН не примењује	I	80	2.250	2.094	2.655
		II	121	3.150	2.775	3.465
		III	221	3.550	3.239	4.024
		IV	0	0	0	0
		Σ	422	8.950	8.108	10.144

Напомена: како је у кварталним извештајима приказано 63 ЈНМВ, а планирано 23 ЈНМВ, овлашћено лице Дирекције је појаснило да су овде приказане и набавке испод 100.000 динара.

Табела број 4: Преглед спроведених поступака у 2020. години - према тромесечним извештајима

у хиљадама динара

Р. бр.	Врста поступка	Квартал	Број поступака	Процењена вредност	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом
1.	Отворени поступак	I	0	0	0	0
		II	1	2.320	1.248	1.489
		III	2	24.232	22.287	26.743
		IV	0	0	0	0
		Σ	3	26.552	23.535	28.232
2.	ЈНМВ	I	15	9.546	8.664	10.238
		II	6	2.731	2.672	3.193
		III	4	6.279	5.858	6.966
		IV	22	12.879	11.426	13.357
		Σ	47	31.435	28.620	33.754
3.	Набавке на које се ЗЈН не примењује	I	70	1.660	1.419	1.842
		II	88	1.800	1.689	2.163
		III	76	1.665	1.594	2.048
		IV	146	2.770	2.603	3.267
		Σ	380	7.895	7.305	9.320

Напомена: како је у кварталним извештајима приказано 47 ЈНМВ, а планирано 20 ЈНМВ у Измени Плана ЈН за 2020. годину од 11.6.2020. године, овлашћено лице Дирекције је појаснило да су овде приказане и набавке испод 100.000 динара.

Ревидирани поступци јавних набавки

У табели број 5 приказани су ревидирани поступци јавних набавки за 2019. и 2020. ГОДИНУ.

Табела број 5: Преглед ревидираних поступака јавних набавки спроведених у 2019. и 2020. години

у динарима

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке		Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум закључивања уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	Отворени поступак ЈН 04-09/2019	Гориво по картичном систему	Партија 1 - Evro premium ВМВ 95	1.230.000	„НИС“ а. д, Нови Сад	29.3.2019.	1.175.842
			Партија 2 - Адитивирани Evro dizel	2.520.000		22.4.2019.	2.531.750
2.	Отворени поступак ЈН 16-09/2020	Адитивирани Evro dizel		2.320.000	„НИС“ а. д, Нови Сад	3.6.2020	1.240.800
3.	Отворени поступак ЈН 20-09/2019	Погонско гориво за бродове		16.145.833	„KNEZ PETROL“ DOO, Београд	4.6.2019.	14.583.750
4.	Отворени поступак ЈН 18-09/2020	Погонско гориво за бродове		16.133.333	„KNEZ PETROL“ DOO, Београд	9.7.2020.	11.040.000
5.	Отворени поступак ЈН 23-05/2020	Ремонтни радови на мб „Истрајни II“ и на равној блатњачи RB-58	Партија 1 - Ремонтни радови на мб „Истрајни II“	8.333.333	„SHYPYAR KLADOVO“ d.o.o, Кладово	22.7.2020.	8.332.658
			Партија 2 - Ремонтни радови на равној блатњачи RB-58	2.916.667		22.7.2020. и 2.9.2020. (Анекс)	2.913.700
6.	Отворени поступак ЈН 51-04/2020	Навигационе лампе са уграђеним AIS АtoN транспондером тип 1		2.250.000	„NAVITRONICA“ DOO, Београд	2.12.2020.	2.225.000
7.	Отворени поступак ЈН 58-04/2020	Рачунарска опрема		3.250.000	„KING ICT“ д.о.о, Београд	23.12.2020. и 23.2.2021 (Анекс)	2.764.933
8.	Отворени поступак ЈН 61-09/2020	Агенцијске услуге за организацију службених путовања у земљи и иностранству		1.666.667	„BIG BLUE GROUP“ DOO, Београд	5.2.2021.	1.666.667
9.	ЈНМВ 12-03/2019	Мотори за чамце за одељење радова		908.333	„PLATTNER“ d.o.o, Бачка Паланка	9.4.2019.	894.000
10.	ЈНМВ 16-05/2019	Цеви за цевовод		2.083.333	„EMING“ д.о.о, Београд	23.4.2019.	1.912.500
11.	ЈНМВ 21-05/2019	Манжетне за багер Млава		2.500.000	„GUMINS“ д.о.о, Нови Сад	6.5.2019. и 8.7.2019 (Анекс)	2.322.000
12.	ЈНМВ 25-05/2019	Ремонт брода СПП		2.083.333	„SIDRO“ d.o.o, Остружница	5.6.2019, 25.7.2019. и 28.11.2019 (два Анекса)	2.078.000
13.	ЈНМВ 30-05/2019	Ремонт м.б. Истрајни I		4.916.667	„SIDRO“ d.o.o, Остружница	14.6.2019. и 10.9.2019 (Анекс)	4.207.600
14.	ЈНМВ 36-04/2019	Услуга интернет конекције за РИС систем на 19 локација		1.570.000	SUR „ELITE“ PR, Кладово	31.7.2019.	1.570.000

Извештај о ревизији правилности пословања Дирекције за водне путеве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум закључивања уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
15.	ЈНМВ 39-05/2019	Услуга чишћења зграде	916.667	„СИОН ГАРД“ д.о.о, Београд	30.8.2020.	840.000
16.	ЈНМВ 67-01/2019	Соларне навигационе лампе	1.000.000	„ENERGIZE“ д.о.о, Београд	15.11.2019.	899.200
17.	ЈНМВ 68-04/2019	Рачунарска мрежна опрема и софтвер	2.333.333	„IT FAMILIJA“ д.о.о, Београд	4.12.2019.	2.188.900
18.	ЈНМВ 69-05/2019	Теретно моторно возило	3.000.000	„GRAND MOTORS“ D.O.O, Београд	2.12.2019.	2.998.333
19.	ЈНМВ 80-09/2019	Агенцијске услуге за организацију службених путовања у земљи и иностранству	1.666.667	„BIG BLUE GROUP“ DOO, Београд	10.1.2020	1.666.667
20.	ЈНМВ 11-02/1/2020	Дубиномер	2.166.667	„Livona“ д.о.о, Нови Београд	10.3.2020, 19.5.2020. и 17.7.2020. (два Анекса)	2.023.700
21.	ЈНМВ 12-05/2020	Радови на сферном зглобу цевовода багера Млава	833.333	„SIDRO“ д.о.о, Остружница	26.5.2020, 14.7.2020. и 14.8.2020. (два Анекса)	833.333
22.	ЈНМВ 24-01/2020	Соларне навигационе лампе	1.375.000	„ENERGIZE“ д.о.о, Београд	1.7.2020.	1.348.800
23.	ЈНМВ 26-05/2020	Дизалица за мб „Истрајни II“	2.500.000	„Balkan Hidraulik“ д.о.о, Београд	16.7.2020.	2.003.640
24.	ЈНМВ 28-05/2020	Услуга чишћења зграде	916.667	PR „Beli Mehur“, Београд	3.8.2020. и 11.3.2021. (Анекс - добављач ушао у систем ПДВ-а)	826.680
25.	ЈНМВ 29-04/2020	Интернет приступ за базе станице РИС-а	1.570.000	"ELITE-KLNET" д.о.о, Кладово	1.8.2020. и 23.10.2020. (Анекс)	1.570.000
		УКУПНО:	89.105.833			78.658.453

Напомена: Поступци јавних набавки под редним бројевима 6, 7 и 18 спроведени су на основу Закона о јавним набавкама². У отвореном поступку ЈН 04-09/2019 - Партија 2, под редним бројем 1, закључен је уговор са јединим понуђачем „НИС“ а. д, Нови Сад, са уговореном вредношћу вишом за 11.750 динара од процењене вредности (веома мала разлика).

Ревидирани поступци набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама

А) Ревидирани поступци набавки на које се не примењује Закона о јавним набавкама¹ (члана 39 став 2) и Закон о јавним набавкама² (члан 27 став 1 тачка 1), приказани су у табели број 6.

Извештај о ревизији правилности пословања Дирекције за водне путеве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

Табела број 6: Преглед ревидираних набавки на које се не примењује Закона о јавним набавкама¹ (члана 39 став 2) и Закон о јавним набавкама² (члан 27 став 1 тачка 1)

у динарима

Р. бр.	Број наруџбенице	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а
2019. ГОДИНА					
1.	29/Н-07/2019	Анализа функционалности ВХФ антена	240.000	„MAXEL“ D.O.O, Београд	240.000
2.	38/Н-04/019	Контрола функционалности и сервис клима уређаја на АИС базним станицама	390.000	„MAXEL“ D.O.O, Београд	365.000
3.	44/Н-06/2019	Одржавање софтвера за ИТ софтверски пакет у Одсеку за финансијско материјалне послове	480.000	„LOMOVIĆ“ DOO, Смедеревска Паланка	480.000
4.	45/Н-04/209	Потрошни материјал за штампаче (тонери)	333.333	„AIGO“ DOO, Београд	333.102
5.	49/Н-04/209	Мерење, контрола функционалности и подешавање система напајања	491.000	„MAXEL“ D.O.O, Београд	482.000
6.	51/Н-01/2019	Превоз и поправка светлећих и несветлећих бова	491.667	„SIDRO“ d.o.o, Остружница	402.000
7.	58/Н-01/2019	Мобилни телефони	491.667	TR „SHOP LOGIC“, Београд	490.460
8.	59/Н-04/2019	Сервис УПС уређаја	231.667	„BEKS Energy-Expert“ d.o.o, Београд	228.900
9.	60/Н-04/2019	Поправка акумулатора на УПС уређајима	458.333	„BEKS Energy-Expert“ d.o.o, Београд	455.500
10.	62/Н-02/2019	Канцеларијски намештај	499.000	„S.B. AlSan“ D.O.O, Београд	412.200
11.	63/Н-09/2019	Израда пројекта за предузимање мера техничке заштите уличног дела зграде Дирекције	491.667	„ARCHITERRA“ d.o.o, Београд	490.000
12.	76/Н-04/2019	Контрола функционалности и унапређења мрежне ИТ инфраструктуре	458.333	„IT FAMILIJA“ DOO, Београд	455.000
2020. ГОДИНА					
13.	14/Н-01/2020	Превоз и поправка светлећих и несветлећих бова	491.667	„SIDRO“ d.o.o, Остружница	482.399
14.	30/Н-06/2020	Одржавање софтвера за ИТ софтверски пакет и Одсеку за финансијско материјалне послове	491.667	„LOMOVIĆ“ DOO, Смедеревска Паланка	480.000
15.	46/Н-02/1/2020	GPS уређај за хидрографско снимање	999.167	„Livona“ d.o.o, Нови Београд	990.580
16.	48/Н-05/2020	Резервни делови за дизалицу НУВА НВ60F	580.000	„Balkan Hidraulik“ d.o.o, Београд	573.985
17.	52/Н-04/2020	Потрошни материјал за штампаче (тонери)	333.333	„AIGO“ DOO, Београд	331.935
УКУПНО:			7.952.501		7.693.061

Дирекција је документовала начин истраживања тржишта приликом одређивања процењене вредности набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује чија је укупна процењена вредност 6.510.834 динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 6.257.601 динара без ПДВ-а, осим за три набавке (ред. бр. 7, 11. и 12), чија је укупна процењена вредност 1.441.667 динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 1.435.460 динара без ПДВ-а.

Не могу се прихватити као документовање истраживања тржишта, наводи Дирекције за:

- набавку број 58/Н-01/2019 - Мобилни телефони (ред. бр. 7) за коју је достављен Извештај о испитивању тржишта, у којем је наведено, између осталог, да је извршена претрага на интернету и да су обављени телефонски разговори, а да није сачуван преглед интернет страна и списак телефонских позива, што се не може прихватити као документовање.

- набавку услуге израде пројекта за предузимање мера техничке заштите уличног дела зграде Дирекције број 63/Н-09/2019 (ред. бр.11) за коју је достављено појашњење у којем је, између осталог, наведено да је вршена претрага интернета за сличне послове у ужем градском језгру, с обзиром на локацију управне зграде Дирекције, да је цена формирана као процентуална вредност процењене извођачке цене, с тим да пројекат не садржи и пројекат климатизације, који ће накнадно бити израђен, као и да је у телефонском разговору са фирмом „Архи Про“, која је учествовала у реконструкцији низа фасада у ужем градском језгру, потврђена исправност оваквог приступа и дефинисање процењених средстава.

Откривена неправилност и препорука наведене су у тачки 1. Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки.

Б) Дирекција је током 2019. и 2020. године вршила закуп простора за постављање базних станица система аутоматске идентификације (AIS) од шест закуподаваца, за уговорену накнаду, а на који се не примењују одредбе Закона о јавним набавкама¹ (члан 7 став 1 тачка 15)) и Закона о јавним набавкама² (члан 12 став 1 тачка 1)).

Уговори о закупу су закључени 2014. године, на основу претходно спроведеног преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда (број 54/11-04/2014, обликован по партијама за сваку локацију), са: „VIP МОБИЛЕ“ d.o.o, Београд (локације: Лепенски Вир, Доњи Милановац, Текија и Кузмин), ЈП „Јединство, Кладово (локација: Вајуга), Кућни савет зграде у улици Милоша Бајића број 13 у Новом Саду (локација: стамбена зграда на поменутој адреси), физичко лице из Текије (локација: Голо брдо), „DUNAVKA“ d.o.o, Велико Градиште (локација: Велико Градиште, улица Воје Богдановића број 43) и Месна заједница Брњица, Општина Голубац (локација: МЗ Брњица, Голубац). Уговори су анексирани више пута до 2019. и 2020. године.

Дирекција је за закуп наведених локација, исплатила укупну закупнину у 2019. години у износу од 2.985.435 динара и у 2020. години у износу од 3.465.943 динара.

У вези са необезбеђивањем конкуренције у погледу избора закуподаваца и неопходношћу да се закуп врши на наведеним локацијама, Дирекција је у току ревизије доставила појашњење, у којем се наводи: да су речни информациони системи у Републици Србији имплементирани у два корака, кроз пројекте финансиране од стране Делегације Европске уније; да је извршена детаљна анализа могућих локација за постављање базних станица, зависно од морфолошких карактеристика речног тока и топологије терена, са циљем да се постигне максимална покривеност међународних водних путева; да је једна од препорука била да се у што већој мери користе јавне локације; да су 2008. године вршена мерења пропагације VHF радио таласа, како би се дефинисале зоне за постављање базних станица; извршен је обилазак микролокација, како би се на основу локалних услова дефинисале тачне локације базних станица; ишло се на посебан предуслов да антене буду постављене на што већу висину, како би пропагација радио таласа била што већа; дефинисано је 18 локација које су постале део тендерског досијеа; иако је учињен покушај да се што више базних станица постави на јавним локацијама (закључени су уговори о сарадњи за 9 локација), за поједине локације је било потребно закључити уговоре о закупу (9 локација).

Ступањем на снагу 2015. године Закона о изменама и допунама Закона о јавним набавкама²⁴, на прибављање или закуп земљишта, постојећих зграда или друге непокретне имовине и права у вези са њима, не примењују се одредбе овог закона (члан 4 став 4).

²⁴ „Службени гласник РС“, број 68/15

Ревидирани уговори закључени у централизованим јавним набавкама

Дирекција је закључила Уговоре на основу претходно спроведених поступака централизованих јавних набавки и закључених Оквирних споразума од стране Управе за заједничке послове републичких органа, што је приказано у табели број 7.

Табела број 7: Преглед ревидираних уговора закључених у централизованим јавним набавкама

у динарима

Р. бр.	Ознака ЦЈН	Ознака у Дирекцији	Предмет јавне набавке	Изабрани понуђач	Датум закључивања оквирног споразум	Датум закључивања уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	ЦЈН 5/2017	01-09/2019	Партија 22 - Услуга интегрисаног система обезбеђења пословног простора Дирекције за водне путеве у Београду, улица Француска бр. 9	„G4S SECURE SOLUTIONS“ d.o.o, Београд	27.4.2017.	8.1.2019.	1.644.000
2.	ЦЈН 1/2019	16-09/2020	Гориво и мазиво - Партија 1 - EVRO PREMIUM BMB 95	„НИС“ А.Д. Нови Сад	7.3.2019.	9.5.2020.	1.221.000
3.	ЦЈН 5/2019	18-09/2019	Електрична енергија	ЈП „Електропривреда Србије“, Београд	9.5.2019.	27.6.2019.	3.333.333
		27-09/2020				24.6.2020.	3.333.333
4.	ЦЈН 11/2019	01-09/2020	Партија 25 - Услуга интегрисаног система обезбеђења пословног простора Дирекције за водне путеве у Београду, улица Француска бр. 9	„G4S SECURE SOLUTIONS“ d.o.o, Београд	28.5.2019.	9.1.2020.	1.963.922
УКУПНО:							11.495.588

А) Дирекција је извршила набавку услуге интернета од „ORION telekom“ d.o.o, Београд у 2020. години уговорене вредности у износу од 590.675 динара без ПДВ-а. Набавка је извршена на основу Уговора за набавку услуге Интернет конекције за локалну мрежу Дирекције – Партија 1 (дел. бр. 14/43-7 од 8.8.2016. године) и Уговора за набавку услуге Интернет конекције за централни сегмент РИС система – Партија 2 (дел. бр. 14/43-8 од 8.8.2016. године), закључени са „ORION telekom“ d.o.o, Београд у поступку ЈНМВ број 35-04/2016. Уговорима је одређено да се Пружалац услуге обавезује да, у случају промене постојећих јавних IP адреса на локалној мрежи Дирекције, сноси трошкове неопходне реконфигурације софтвера на наведеној локацији (уводне одредбе). Уговори су закључени на период од 1 године, с тим да Дирекција задржава право да раскине уговор након 6 месеци, у случају да у том временском периоду буде потписан Оквирни споразум између Управе за заједничке послове републичких органа и изабраног понуђача (члан 11).

У вези са не спровођењем поступка јавне набавке за услуге интернета Дирекција је доставила објашњење у којем је наведено, између осталог:

- за потребе функционисања РИС сервера имплементираних у време реализације ЕУ пројекта „Имплементација РИС-а у Републици Србији“ (2009-2013) од стране међународног конзорцијума обезбеђен је одређени број јавних IP адреса код интернет провајдера „ORION telekom“ који је у том тренутку обезбеђивао интернет за потребе Дирекције,

- свака промена интернет провајдера подразумева и промену свих јавних IP адреса које су тренутно активне у РИС систему,

- процењено је да би промена јавних IP адреса могла угрозити стабилност РИС система и довести до дисфункције сервиса који на дневном нивоу користе сви бродови који плове међународним водним путевима у РС и

- имајући у виду карактер међународних пројеката који су тренутно у фази планирања, овај проблем ће бити решен након имплементације новог софтвера на РИС систему када ће бити омогућена флексибилна промена јавних IP адреса, а самим тим и интернет провајдера који их обезбеђује.

С обзиром да је још у 2016. години у Дирекцији постојало сазнање да се набавка интернет услуга врши у централизованим јавним набавкама, што подразумева могућност закључивања уговора са другим провајдерима, не може се прихватити објашњење Дирекције.

В) Дирекција је извршила набавку потрошног материјала од више добављача у 2019. години у износу од 1.380.663 динара без ПДВ-а и у 2020. години у износу од 1.695.256 динара без ПДВ-а, без спровођења поступака јавних набавки.

У спровођењу наведених поступака јавних набавки, набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама и осталих извршених набавки, као и у поступку уговарања и извршења уговора откривене су следеће неправилности (наведене по појединачним поступцима):

1) Отворени поступак ЈН 04-09/2019 – Гориво по картичном систему: Партија 1 – Euro premium BMB 95 и Партија 2 – Адитивирани Euro dizel

- Дирекција је самостално спровела отворени поступак ЈН 04-09/2019 чији је предмет гориво по картичном систему обликован у две партије, и то: Партија 1 – Euro premium BMB 95 и Партија 2 – Адитивирани Euro dizel.

Дирекција је у току поступка ревизије, доставила објашњење у вези са спровођењем самосталног поступка јавне набавке за адитивирани дизел (Партија 2), у којем је наведено, између осталог, да у апликацији Управе за заједничке послове републичких органа, која се попуњава сваке године до 1. септембра текуће године за набавке које се реализују у наредној години, није никада била категорија адитивираног Euro dizel-а и да је усмено добијено обавештење од Управе да то неће радити.

Дирекција је била у обавези да изврши набавку Euro premium BMB 95 у поступку централизоване јавне набавке, коју спроводи Управа за заједничке послове републичких органа, у складу са чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (4) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке и чланом 1 тачка 1) подтачка (3) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години.

2) Отворени поступак ЈН 20-09/2019 – Погонско гориво за бродове

- Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 25.3.2019. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила Уговор о купорподаји и испоруци дизел горива – Euro diesel-а за пловне објекте од 4.6.2019. године са „KNEZ PETROL“ DOO, Београд.

Дирекција није објавила позив за подношење понуда и обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) и 8) овог закона.

3) Отворени поступак ЈН 18-09/2020 – Погонско гориво за бродове

- Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 9.5.2020. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила Уговор о купорподаји и испоруци дизел горива – Euro diesel-а за пловне објекте од 9.7.2020. године са „KNEZ PETROL“ DOO, Београд.

Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

4) ЈНМВ 12-03/2019 – Мотори за чамце за одељење радова

- У вези са одређивањем процењене вредности набавке, Дирекција је доставила на увид Извештај о испитивању тржишта у којем је наведено, између осталог, да је контактирано са „Plattner motors“, Бачка Паланка и „Barel“ Нови Београд. Дирекција није документовала ове наводе.

Дирекција није презентовала документацију и податке о одређивању процењене вредности јавне набавке у износу од 908.333 динара, што није у складу са чланом 16 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама¹, а у вези са чланом 64 став 3 овог закона.

- Дирекција није доставила Записник о отварању понуда од 8.3.2019. године понуђачу који није присуствовао отварању понуда, што није у складу са чланом 104 став 7 Закона о јавним набавкама¹.

5) ЈНМВ 21-05/2019 – Манжетне за багер Млава

- Дирекција је донела Одлуку о измени уговора од 20.6.2019. године и закључила Анекс I Уговора о изради и испоруци манжетни за потисни пловни цевовод за рефулерни багер Млава од 8.7.2019. године. Дирекција није објавила предметну Одлуку о измени уговора на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

6) ЈНМВ 25-05/2019 – Ремонт брода СПП XIX

- Дирекција је донела Одлуку о измени уговора од 22.7.2019. године и закључила Анекс I Уговора о извођењу ремонтних радова на мб СПП XIX од 25.7.2019. године, закључен са „SIDRO“ d.o.o, Остружница

Дирекција је донела Одлуку о другој измени уговора од 26.11.2019. године и закључила Анекс II Уговора о извођењу ремонтних радова на мб СПП XIX од 28.11.2019. године, закључен са истим добављачем.

Дирекција није објавила наведене две Одлуке о измени уговора на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

7) ЈНМВ 30-05/2019 – Ремонт м.б. Истрајни I

- Дирекција је донела Одлуку о измени уговора од 15.8.2019. године и закључила Анекс I Уговора о извођењу ремонтних радова на моторном броду Истрајни I број 14/32-10-1 од 10.9.2019. године, закључен са „SIDRO“ d.o.o, Остружница. Дирекција није објавила наведену Одлуку о измени уговора на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

- Дирекција је у 2019. години поделила истоврсну набавку услуга ремонта два брода и спровела два поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 25-05/2019 – Ремонт брода СПП XIX и ЈНМВ 30-05/2019 – Ремонт м.б. Истрајни I), чија је укупна процењена вредност 7.000.000 динара без ПДВ-а и у којима су закључени Уговори са истим добављачем „SIDRO“ d.o.o, Остружница у вредности од 6.285.600 динара без ПДВ-а. С обзиром на процењену вредност, Дирекција је требало да спроведе један одговарајући поступак јавне набавке услуга бродова у складу са чланом 31 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 64 став 4 овог закона.

Дирекција је доставила објашњење зашто предметне набавке нису спроведене у једном поступку, наводећи да су разлози техничке и логистичке природе. Због изражене динамике промене водостаја и непредвиђених активности које могу настати, тешко је унапред предвидети када ће брод бити слободан за ремонт, те се у том смислу усклађује тренутак расписивања јавне набавке, посебно када је реч о више бродова који обављају истородну делатност. Даље се наводи, да Дирекција нема кадровски капацитет да у исто време врши надзор над два брода на различитим локацијама, те се и из тог разлога избегава евентуално преклапање ремонта. Са друге стране, због смањеног броја расположивих бродоградилшта и извођача бродоремонтних радова на тржишту, мало је оних који могу да извуку/приме два објекта и да ангажују раднике истог профила на оба објекта истовремено.

8) ЈНМВ 36-04/2019 – Услуга интернет конекције за РИС систем на 19 локација

- Дирекција није објавила Одлуку о додели уговора од 29.7.2019. године на Порталу јавних набавки у року од три дана од дана доношења, већ после 21 дана од дана доношења (19.8.2019. године), што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама¹. Дирекција је предметну Одлуку о додели уговора објавила на својој интернет страници у прописаном року, односно истог дана када је донета 29.7.2019. године.

- Дирекција није доставила Записник о отварању понуда од 29.7.2019. године понуђачу који није присуствовао поступку отварања понуда, што није у складу са чланом 104 став 7 Закона о јавним набавкама¹.

9) ЈНМВ 39-05/2019 - Услуга чишћења зграда

- Дирекција није доставила Записник о отварању понуда од 2.8.2019. године понуђачу који није присуствовао отварању понуда, што није у складу са чланом 104 став 7 Закона о јавним набавкама¹.

10) ЈНМВ 68-04/2019 - Рачунарска мрежна опрема и софтвер

- Дирекција је самостално спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 68-04/2019) за набавку рачунарске мрежне опреме и софтвера, иако је била у обавези да изврши предметну набавку у поступку централизоване јавне набавке, што није у складу са чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (6) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке и чланом 1 тачка 1) подтачка (6) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години.

11) ЈНМВ 69-05/2019 - Теретно моторно возило

- Влада је Закључком 05 Број: 46-10775/2019 од 31. октобра 2019. године, у тачки 1, одлучила да се у својину Републике Србије, за потребе Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре – Дирекције за водне путеве, прибави једно теретно моторно возило радне запремине мотора 2.200 cm³ и снаге мотора од 120 kW, чија процењена вредност јавне набавке износи износи 3.000.000 динара без ПДВ-а, односно 3.600.000 динара са ПДВ-ом, за потребе вршења техничког надзора у оквиру законом дефинисаних послова из делокруга рада који се обављају на терену. У тачки 2 овог закључка, наведено је да ће се прибављање возила извршити у складу са прописима којима се уређује област јавних набавки.

Дирекција је самостално спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 69-05/2019) за набавку теретног моторног возила, у поступку јавне набавке мале вредности, иако је била у обавези да изврши предметну набавку у поступку централизоване јавне набавке, што није у складу са чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (8) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке и чланом 1 тачка 1) подтачка (4) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години.

12) ЈНМВ 11-02/1/2020 – Дубиномер

- Дирекција је донела Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 11-02/1/2020) од 19.2.2020. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила Уговор о набавци дубиномера од 10.3.2020. године са „Livona“ d.o.o, Београд (враћен потписан од стране добављача 20.3.2020. године), али није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки у прописаном року од пет дана, већ после 56 дана (12.5.2020. године), што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама¹.

13) ЈНМВ 12-05/2020 - Радови на сферном зглобу цевовода багера Млава

- Дирекција је донела Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 12-05/2020) од 2.3.2020. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила Уговор о услузи – радовима на обртном зглобу цевовода багера Млава од 26.5.2020. године са „SIDRO“ d.o.o, Остружница.

Дирекција је донела прву Одлуку о измени уговора од 14.7.2020. године и закучила Анекс I уговора од 14.7.2020. године са истим добављачем. Дирекција је објавила наведену Одлуку о измени уговора на Порталу јавних набавки 31.7.2020. године (после 17 дана), а

прописани рок за објаву је три дана од дана доношења.

Дирекција је донела другу Одлуку о измени уговора од 14.8.2020. године и закључила Анекс II уговора од 14.8.2020. године са истим добављачем. Дирекција није објавила наведену Одлуку о измени уговора на Порталу јавних набавки.

Дирекција није доставила извештаје о предметним изменама уговора Управи за јавне набавке и Државној ревозорској институцији.

На описани начин Дирекција није поступила у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

14) ЈНМВ 26-05/2020 - Дизалица за мб „Истрајни II“

- Дирекција је донела Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 26-05/2020) од 19.6.2020. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила Уговор о набавци и уградњи дизалице и хидрауличног агрегата на мб „Истрајни II“ од 16.7.2020. године са „Balkan Hidraulik“ d.o.o, Београд, али није објавила на Порталу јавних набавки обавештење о закљученом уговору у прописаном року од пет дана од закључивања уговора, већ после 13 дана (30.7.2020. године), што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама.

15) ЈНМВ 28-05/2020 - Услуга чишћења зграда Дирекције

- Дирекција је самостално спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 28-05/2020) за набавку услуге чишћења зграда Дирекције у ул. Француска број 9 и на Базу Макиш, ул. Обреновачки пут број 12 у Београду.

Дирекција је била у обавези да изврши предметну набавку у поступку централизоване јавне набавке, у складу са чланом 2 став 1 тачка 2) подтачка (7) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке, чланом 4 став 1 тачка 2) подтачка (7) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу и чланом 1 став 1 тачка 2) подтачка (5) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години.

16) ЈНМВ 29-04/2020 - Интернет приступ за базне станице РИС-а

- Дирекција је донела Одлуку о покретању поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 29-04/2020) од 26.6.2020. године и самостално спровела поступак за набавку интернет приступа за базне станице РИС-а. Дирекција је била у обавези да изврши предметну набавку у поступку централизоване јавне набавке, у складу са чланом 2 став 1 тачка 2) подтачка (2) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке, чланом 4 став 1 тачка 2) подтачка (6) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу и чланом 1 став 1 тачка 2) подтачка (2) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години.

- Дирекција је закључила Анекс Уговора за набавку услуге Интернет конекције за РИС систем на 19 локација од 23.10.2020. године са „ELITE-KLNET“ DOO, Кладово и, тек, након

пет дана донела Одлуку о измени уговора од 28.10.2020. године. На описани начин Дирекција није поступила у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹, јер у време закључења Анекса Уговора, није била донета Одлука о измени уговора, већ накнадно, као и због тога што није објављена предметна Одлука о измени уговора на Порталу јавних набавки, нити је извештај о измени уговора достављен Управи за јавне набавке и Државној ревозорској институцији.

17) ЦЈН 5/2017 (01-9/2019) - Услуга интегрисаног система обезбеђења пословног простора Дирекције за водне путеве у Београду, улица Француска бр. 9 (Партија 22)

- Дирекција је у поступку централизоване јавне набавке закључила Уговор о пружању услуга 8.1.2019. године са „G4S SECURE SOLUTIONS“ d.o.o, Београд, али није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама¹.

18) ЦЈН 1/2019 (16-09/2020) - Погонско гориво по картичном систему Еуго premium ВМВ 95 (Партија 2)

- Дирекција је у поступку централизоване јавне набавке закључила Уговор о продаји горива Еуго premium ВМВ 95 (Партија 2) од 9.5.2020. године, али није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама.

19) ЦЈН 5/2019 (18-09/2019 и 27-09/2020) - Набавка електричне енергије

- Дирекција је у поступку централизоване јавне набавке закључила Уговор о купопродаји електричне енергије број 14/19-5 од 27.6.2019. године и Уговор о купопродаји електричне енергије број 14/28-3 од 24.6.2020. године са ЈП „Електропривреда Србије“, Београд, а није објавила обавештења о два закључена уговора на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама¹.

- Дирекција је закључила Анекс уговора број 14/28-4 од 27.10.2020. године, са истим добављачем, иако није претходно донела одлуку о измени уговора, а самим тим, није ни објавила на Порталу јавних набавки, нити је доставила извештај о измени уговора Управи за јавне набавке и Државној ревозорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

20) ЦЈН 11/2019 (01-09/2020) Услуга интегрисаног система обезбеђења пословног простора Дирекције за водне путеве у Београду, улица Француска бр. 9 (Партија 25)

- Дирекција је у поступку централизоване јавне набавке закључила Уговор о пружању услуге од 9.1.2020. године са „G4S SECURE SOLUTIONS“ d.o.o, Београд, али није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама¹.

21) Набавка потрошног материјала за штампаче – тонери (број 45/Н-04/2019 и број 52/Н-04/2020)

- Дирекција је самостално спровела два поступка набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује за потрошни материјал за штампаче – тонери и доделила уговор „АИГО“ ДОО, Београд, и то: у 2019. години набавку (број 45/Н-04/2019) процењене вредности 333.333 динара без ПДВ-а, а уговорене вредност 333.102 динара без ПДВ-а, и у 2020. години набавку (број 52/Н-04/2020) процењене вредности 333.333 динара без ПДВ-а, а уговорене вредности 331.935 динара без ПДВ-а.

Дирекција је била у обавези да предметне набавке изврши у поступцима централизованих јавних набавки у складу са чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (2) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке, чланом 4 став 1 тачка 1) подтачка (2) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу, чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (2) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години и чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (1) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години.

22) Набавка канцеларијског намештаја (број 62/Н-02/2019)

- Дирекција је у 2019. години самостално спровела поступак набавке на коју се Закон о јавним набавкама не примењује за канцеларијски намештај (број 62/Н-02/2019) и доделила уговор „S.B. AlSan“ Д.О.О, Београд, процењене вредности набавке 499.000 динара без ПДВ-а, а уговорене вредности 490.460 динара без ПДВ-а, иако је била у обавези да изврши предметну набавку преко централизоване јавне набавке.

На описани начин Дирекција није поступила у складу са чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (7) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке и чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (9) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години.

23) Набавка сервиса УПС уређаја (број 59/Н-04/2019) и набавка поправке акумулатора на УПС уређајима (број 60/Н-04/2019)

- Дирекција је у 2019. години поделила истоврсну набавку услуга одржавања телекомуникационе опреме и спровела два поступка набавке путем наруџбенице (број 59/Н-04/2019 – Сервис УПС уређаја и број 60/Н-04/2019 – Поправка акумулатора на УПС уређајима), чија је укупна процењена вредност 690.000 динара без ПДВ-а и у којима је додељен посао истом добављачу „ВЕКС Energy-Expert“ d.o.o, Београд, уговорене вредности 684.400 динара без ПДВ-а. Оба предмета набавке имају исту ознаку из Општег речника набавки 5033000 - Услуга одржавања телекомуникационе опреме. С обзиром на процењену вредност, Дирекција је требало да спроведе један поступак јавне набавке мале вредности у складу са чланом 39 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 64 став 4 овог закона.

24) Набавка интернета за потребе РИС система

- Дирекција је у 2020. години самостално извршила набавку услуге интернета за потребе функционисања РИС система од „ORION telekom“ d.o.o, Београд, чија је уговорена вредност 590.675 динара без ПДВ-а, иако је била у обавези да је изврши преко централизоване јавне набавке.

На описани начин Дирекција није поступила у складу са чланом 2 став 1 тачка 2) подтачка (2) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке, чланом 4 став 1 тачка 2) подтачка (6) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу и чланом 1 став 1 тачка 2) подтачка (2) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години.

25) Набавка потрошног материјала

- Дирекција је извршила набавку потрошног материјала од више добављача у 2019. години уговорене вредности 1.380.663 динара без ПДВ-а, а у 2020. години уговорена вредност 1.695.256 динара без ПДВ-а, без спроведеног поступка јавне набавке, иако извршене набавке нису изузете од примене Закона о јавним набавкама, на основу чл. 7, 7а, 39 став 2 и 122 Закона о јавним набавкама¹ и чл. 11 до 21 и чланом 27 Закона о јавним набавкама².

Откривене неправилности:

Дирекција је у 2019. години поделила истоврсне набавке, и то:

- *Набавку услуга ремонта два брода, за коју је спровела два поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 25-05/2019 – Ремонт брода СПП XIX и ЈНМВ 30-05/2019 – Ремонт м.б. Истрајни I), чија је укупна процењена вредност 7.000.000 динара без ПДВ-а и у којима су закључени Уговори са истим добављачем „SIDRO“ d.o.o, Остружница у вредности од 6.285.600 динара без ПДВ-а, и за које је Дирекција требало да спроведе један одговарајући поступак јавне набавке услуга бродова у складу са чланом 31 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 64 став 4 овог закона;*

- *Набавку услуга одржавања телекомуникационе опреме, за коју је спровела два поступка набавке путем наруџбенице (број 59/Н-04/2019 – Сервис УПС уређаја и број 60/Н-04/2019 – Поправка акумулатора на УПС уређајима), чија је укупна процењена вредност 690.000 динара без ПДВ-а и у којима је додељен посао истом добављачу „BEKS Energy-Expert“ d.o.o, Београд, уговорене вредности 684.400 динара без ПДВ-а, при чему оба предмета набавке имају исту ознаку из Општег речника набавки (5033000 - Услуга одржавања телекомуникационе опреме) и за које је Дирекција требало да спроведе један поступак јавне набавке мале вредности у складу са чланом 39 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 64 став 4 овог закона.*

Дирекција је извршила набавке потрошног материјала у 2019. години у вредности 1.380.663 динара без ПДВ-а, а у 2020. години у вредности 1.695.256 динара без ПДВ-а, без спроведених поступака јавних набавки, иако извршене набавке нису изузете од примене Закона о јавним набавкама, на основу чл. 7, 7а, 39 став 2 и 122 Закона о јавним набавкама¹ и чл. 11 до 21 и чланом 27 Закона о јавним набавкама².

Дирекција је спровела отворени поступак ЈН 20-09/2019 чија је процењена вредност 3.750.000 динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 3.707.592 динара, у којем није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) овог закона.

Дирекција је спровела три поступка јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 12-03/2019, ЈНМВ 36-04/2019 и ЈНМВ 39-05/2019), чија је процењена вредност 3.395.000 динара, а уговорена вредност 3.304.000 динара, у којима није доставила записник о отварању понуда понуђачу који није присуствовао отварању понуда, што није у складу са чланом 104 став 7 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је спровела поступак јавне набавке мале вредности (ЈНМВ 36-04/2019), чије су процењена и уговорена вредност по 1.570.000 динара без ПДВ-а, у којем није објавила одлуку о додели уговора на Порталу јавних набавки у року од три дана од дана доношења, већ после 21 дана од дана доношења (19.8.2019. године), што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је закључила девет уговора у осам поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 20-09/2019 и ЈН 18-09/2020; ЈНМВ 11-02/1/2020, ЈНМВ 26-05/2020, ЦЈН 5/2017, ЦЈН 1/2019, ЦЈН 5/2019 и ЦЈН 11/2019), чија је уговорена вредност 41.146.678 динара без ПДВ-а, а у којима није објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу службених гласила Републике Србије или Порталу јавних набавки или није благовремено објавила на Порталу јавних набавки, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

Дирекција је извршила измене уговора (анексирање) у шест поступака јавних набавки (ЈНМВ 21-05/2019, ЈНМВ 25-05/2019, ЈНМВ 30-05/2019, ЈНМВ 12-05/2020, ЈНМВ 29-04/2020 и ЦЈН 5/2019), чија је уговорена вредност 14.344.266 динара, а у којима није донела одлуке о измени уговора или их није објавила или их није благовремено објавила на Порталу јавних набавки или није доставила извештаје Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је самостално спровела пет поступака јавних набавки (отворени поступак ЈН 04-09/2019 – гориво по картичном систему, ЈНМВ 68-04/2019 – рачунарска мрежна опрема и софтвер, ЈНМВ 69-05/2019 – теретно моторно возило, ЈНМВ 28-05/2020 – услуга чишћења зграде и ЈНМВ 29-04/2020 – интернет приступ за базе станице РИС-а), три поступка набавки путем наруџбенице (број 45/Н-04/2019 – потрошни материјал за штампаче-тонери, број 62/Н-02/2019 – канцеларијски намештај и број 52/Н-04/2020 – потрошни материјал за штампаче-тонери) и извршила набавку услуга интернета, чија је укупна процењена вредност 13.326.341 динара, а укупна уговорена вредност 12.959.417 динара без ПДВ-а, Дирекција је била у обавези да предметне набавке изврши у централизованим поступцима јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа. На описани начин Дирекција није поступила у складу чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (2), (4) (6), (7) и (8) и тачка 2) подтачка (2) и (7) Уредбе о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове Републичких органа као тела за централизоване јавне набавке, чланом 4 став 1

тачка 1) тачка (2) и тачка 2) подтачка (6) и (7) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу, чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (2), (3), (4), (6) и (9) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години и чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (1) и тачком 2) подтачка (2) и (5) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години.

Препорука број 4:

Препоручујемо Дирекцији да поступке јавних набавки спроводи у складу са Законом о јавним набавкама и подзаконским актима из области јавних набавки.

Препорука број 5:

Препоручујемо Дирекцији да објављује обавештења о додели уговора у складу са Законом о јавним набавкама.

Препорука број 6:

Препоручујемо Дирекцији да измене уговора врши у складу са Законом о јавним набавкама.

Препорука број 7:

Препоручујемо Дирекцији да у потпуности врши прописане набавке преко централизованих јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа.

3. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама

Дирекција је евидентирала радње и акте током спровођења поступака и извршења јавних набавки, и водила евиденцију закључених уговора о јавним набавкама у 2019. и 2020. години у складу са чланом 16 став 1 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама².

Дирекција није успоставила од 1.7.2020. године евиденцију извршења уговора о јавним набавкама, у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама².

У табели број 8 приказани су рокови у којима је Дирекција доставила електронским путем тромесечне извештаје Управи за јавне набавке (за I, II, III и IV квартал 2019. године и I и II квартал 2020. године).

Табела број 8: Преглед рокова у којима је Дирекција доставила тромесечне извештаје Управи за јавне набавке

Р. бр.	Извештај	Датум до када је требало доставити тромесечни извештај УЈН	Датум када је достављен тромесечни извештај УЈН	Кашњење
2019. година				
1.	I квартал	10.4.2019.	11.4.2019.	1 дан
2.	II квартал	10.7.2019.	8.7.2019.	///
3.	III квартал	10.10.2019.	10.10.2019.	///
4.	IV квартал	10.1.2020.	13.1.2020.	3 дана
2020. година				
5.	I квартал	10.4.2020.	7.7.2020.	око 3 месеца
6.	II квартал	10.7.2020.	13.7.2020.	3 дана

Дирекција није приказала потпуне податке у тромесечним извештајима за II квартал 2019. и 2020. године, јер није навела поступак централизоване јавне набавке (ЦЈН5/2019) у којем је закључила два уговора о купопродаји електричне енергије, уговорене вредности 6.666.666 динара без ПДВ-а.

Дирекција је објавила 27.1.2021. године на Порталу јавних набавки збирне податке о спроведеним набавкама на које се не примењује Закон о јавним набавкама за III и IV квартал 2020. године, у складу са чланом 181 став 4 Закона о јавним набавкама².

Откривене неправилности:

Дирекција није успоставила евиденцију извршења уговора о јавним набавкама од 1.7.2020. године, што није у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама².

Дирекција није у прописаним роковима доставила тромесечне извештаје Управи за јавне набавке (I и IV квартал 2019. године и I и II квартал 2020. године), што није у складу са чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција није приказала потпуне податке у тромесечним извештајима за II квартал 2019. и 2020. године, јер није навела поступак централизоване јавне набавке (ЦЈН 5/2019) у којем је закључила два уговора о купопродаји електричне енергије, уговорене вредности 6.666.666 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 132 став 2 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 3 став 1 тачка 8) Правилника о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама.

Препорука број 8:

Препоручујемо Дирекцији да у складу са прописима из области јавних набавки успостави евиденцију извршења уговора о јавним набавкама и да приказује потпуне податке у извештају који се објављује на Порталу јавних набавки.

Прилог 4 – Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима

1. Накнаде по уговорима о обављању привремених и повремених послова

Извршен је увид у одређене уговоре о обављању привремених и повремених послова, који су закључени са физичким лицима и на основу којих су исплаћене накнаде у 2020. години.

а) Административне и кадровске послови у трајању од 255 радних дана обављало је једно лице (у периоду од I до XII месеца 2020. године), утврђено је трајање послова по месецима током предметне године, на начин приказан у табели број 9 на основу три уговора.

Исплаћена је у 2020. години укупна бруто накнада у износу од 797.261 динара за период I-XI месец, а за XII месец бруто износ од 68.459,00 динара 13.1.2021. године.

Табела број 9: Преглед трајања административних и кадровских послова по месецима у 2020. години

Р. бр.	Ангажовано лице	Период на који је закључен Уговор	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
			Трајање послова у данима по месецима 2020. године											
(1)	(2)	(3)	(4)											
1.	Лице 1	1.09.2019. - 28.02.2020.	20	20										
2.		1.03.2020. - 31.08.2020.			22	20	20	22	23	21				
3.		1.09.2020. - 23.02.2021.									22	22	20	23
ПРЕДМЕТНИ ПОСЛОВИ СУ ТРАЈАЛИ 255 РАДНА ДАНА У 2020. ГОДИНИ			20	20	22	20	20	22	23	21	22	22	20	23

Напомена: До трајања предметних послова 255 радна дана дошло се сабирањем радних дана у месецима када су се послови обављали

б) Послови администратор рачунарске мреже у трајању од 255 радних дана обављало је једно лице (у периоду од I до XII месеца 2020. године), утврђено је трајање послова по месецима током предметне године, на начин приказан у табели број 10 на основу три уговора.

Исплаћена је у 2020. години укупна бруто накнада у износу од 1.163.880 динара за период I-XI месец, а за XII месец бруто износ од 96.990,00 динара дана 13.1.2021. године.

Табела број 10: Преглед трајања послова администратора рачунарске мреже по месецима у 2020. години

Р. бр.	Ангажовано лице	Период на који је закључен Уговор	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
			Трајање послова у данима по месецима 2020. године											
(1)	(2)	(3)	(4)											
1.	Лице 2	1.12.2019. - 31.05.2020.	20	20	22	20	20							
2.		1.06.2020. - 30.11.2020.						22	23	21	22	22	20	
3.		1.12.2020. - 26.05.2021.												
ПРЕДМЕТНИ ПОСЛОВИ СУ ТРАЈАЛИ 255 РАДНИХ ДАНА У 2020. ГОДИНИ			20	20	22	20	20	22	22	21	22	22	20	23

в) Послови учешћа у пројектним тимовима Дирекције за спровођење активности у оквиру пројекта финансираних од стране ЕУ; учешће у администрирању референтним подацима у домену међународних унутрашњих водних путева; учешће у усаглашавању садржаја и ажурирања електронских пловидбених карата, прилагођених за штампу на А4 формату; учешће у ажурирању електронских база података о међународним унутрашњим водним путевима; учешће у изради ситуационих планова унутрашњих водних путева и обављање других послова по налогу шефа Одсек у трајању од 254 радна дана обављало је два лица у исто време по основу шест уговора (у периоду од I до XII месеца 2020. године), утврђено је трајање послова по месецима током предметне године, на начин приказан у табели број 11 на основу шест уговора.

Исплаћена је у 2020. години укупна бруто накнада у износу од 1.618.545 динара за период I-XI месец, а за XII месец у бруто износу од 133.451 дана 13.1.2021. године.

Табела број 11: Преглед трајања послова учешћа у пројектним тимовима Дирекције за спровођење активности у оквиру пројекта финансираних од стране ЕУ и другим пословима по месецима у 2020. години

Р. бр.	Ангажовано лице	Период на који је закључен Уговор	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
			Трајање послова у данима по месецима 2020. године											
(1)	(2)	(3)	(4)											
1.	Лице 4	6.11.2019. - 30.04.2020.	20	20	22	20								
2.		7.05.2020. - 5.11.2020.					17	22	23	21	22	22	4	
3.		6.11.2020. - 23.04.2021.												17
1.	Лице 5	26.10.2020. - 8.04.2020.	20	20	22	16								
2.		25.04.2020. - 24.10.2020.					4	20	22	23	21	18		
3.		25.10.2020. - 20.04.2021.												20
ПРЕДМЕТНИ ПОСЛОВИ СУ ТРАЈАЛИ 254 РАДНА ДАНА У 2020. ГОДИНИ			20	20	22	20	17	22	23	23	22	22	20	23

г) Послови бродског особља на броду Истрајни и остали послови, утврђено је трајање послова по месецима током предметне године, на начин приказан у табели број 12 у трајању од 170 радна дана обављало је три лица у исто време по основу пет уговора (у периоду од I до XII месеца 2020. године), утврђено је трајање послова по месецима.

Исплаћена је у 2020. години укупна бруто накнада у износу од 1.196.744 динара за период I-XI месец, а за XII месец у износу од 63.533,00 динара дана 13.01.2021. године.

Табела број 12: Преглед трајања послова бродског особља по месецима у 2020. години

Р. бр.	Ангажовано лице	Период на који је закључен Уговор	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
			Трајање послова у данима по месецима 2020. године											
(1)	(2)	(3)	(4)											
1.	Лице 6	1.08.2020. – 1.04.2021.								13	11	16	15	10
2.	Лице 7	30.05.2019. – 31.01.2020.	9											
		1.02.2020. – 1.08.2020.		16	16	14	12	7	6					
3.	Лице 8	20.09.2019. – 30.4.2020.	16	18	17	15	16							

Извештај о ревизији правилности пословања Дирекције за водне путеве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

Р. бр.	Ангажовано лице	Период на који је закључен Уговор	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
			Трајање послова у данима по месецима 2020. године											
		20.05.2020. – 1.08.2020.						9	14					
ПРЕДМЕТНИ ПОСЛОВИ СУ ТРАЈАЛИ 170 РАДНИХ ДАНА У 2020. ГОДИНИ			16	18	17	15	16	9	14	13	11	16	15	10

Ангажована лица су достављала извештаје о раду, а накнаде су обрачунате и исплаћене у складу са одредбама уговора о обављању привремених и повремених послова.

Откривена неправилност:

Дирекција је закључила 17 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима ради обављања послова који нису привременог и повремениг карактера, односно који су трајали дужи од 120 радних дана у 2020. години, а поједини су трајали током целе године, на основу којих је обрачунала и исплатила накнаду у бруто износу од 4.776.430 динара (797.261+1.163.880+1.618.545+1.196.744) у 2020. години, што није у складу са чланом 197 став 1 Закона о раду.

Препорука број 9:

Препоручујемо Дирекцији да закључује уговоре о привременим и повременим пословима у складу са Законом о раду.

2. Накнаде по уговорима о делу

А) Дирекција за водне путеве је одређена Закључком Владе 05 Број: 342-8061/2012-1 од 20. новембра 2012. године да врши инвеститорска права на реализацији пројекта „Припрема документације за хидротехничке и багерске радове на критичним секторима на реци Дунав Србији“.

Дирекција је Одлуком број 201/34 од 28.10.2019. године образовала Комисију за технички преглед хидротехничких објеката – изведених радова (три члана), у сврху одржавања пловног пута и обезбеђења неопходних габарита пловног пута реке Дунав, на критичним секторима за пловидбу, и то: Сектор „Футог“ Објекти на локацијама: km 1263+350 и km 1262+700; Сектор „Чортановци“, објекти на локацијама: km 1237+700 и km 1237+150 на делу тока од km 1236+150 до km 1236+000 и Сектор „Прелив“, објекти на локацијама: km 1200+600 и km 1199+800.

Задатак Комисије је да изврши засебан технички преглед хидротехничких објеката – изведених радова за сваки од три критична сектора. Комисија је дужна да по сваком техничком прегледу сачини извештај и достави Дирекцији.

Дирекција је у новембру 2019. године, закључила уговоре о делу са члановима Комисије, за обављање послова у складу са поменутом Одлуком. Уговорена је нето накнада у висини од 30.000 динара. У 2020. години, укупно је обрачуната и исплаћена бруто накнада у износу од 141.509 динара, у складу са чланом 199 став 1 Закона о раду.

Комисија је доставила Извештај од 3.2.2020. године.

Дирекција је доставила појашњење о разлозима ангажовања одређених лица на основу уговора о делу у којем се наводи да је Институт за водопривреду „Јарослав Черни“ једна од водећих научноистраживачких организација у Србији и региону у области вода са великим искуством у пројектовању и моделовању хидротехничких објеката, који је током 2014. године израдио Извештаје о техничкој контроли Главних пројеката за поменута три критична сектора за пловидбу на Дунаву, при чему су два од три члана Комисије о ТП директно учествовала у његовој изради. Поред тога, током извођења радова на сектору „Футог“, кроз редовни обилазак градилишта у оквиру „Форума заинтересованих страна“, били су присутни и представници Института. Имајући у виду све наведено, као и чињеницу да је међународним пројектом за реализацију радова предвиђен релативно кратак рок (25 дана) за формирање Извештаја о техничком пријему објекта, рачунајући од дана завршетка радова, одлучено је да се Комисија формира из редова стручњака од интегритета који су већ упознати са сврхом и циљевима пројекта и који могу у задатим роковима и на квалитетан начин да испуне обавезе Дирекције проистекле из Закључка Владе, којим јој се додељују инвеститорска права на реализацији наведеног пројекта.

Б) Дирекција је у 2020. години ангажовала једно лице по уговору о делу за пружање услуге успостављања веб сервиса за публикување динамичких података о пловном путу и пловидбеним условима на електронском Пловидбеном билтену, по претходно спроведеном поступку набавке путем наруџбенице број 49/Н-04/20 од 21.10.2020. године. Уговорена и исплаћена накнада је 220.000 динара. Ангажовано лице је доставило извештај (Израда ситуационе мапе пловила, са укљученим електронским навигационим картама, за потребе пловидбеног билтена).

3. Солидарна помоћ

У 2020. години, Дирекција је исплатила помоћ за једног запосленог у случају смрти члана уже породице, у укупном износу од 50.295 динара, на основу члана 45 став 1 тачка б) Посебног колективног уговора за државне органе²⁵.

4. Број запослених и ангажованих лица

Дирекција није прибавила сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, за прекобројна ангажована лица у 2020. години на основу уговора о обављању привремених и повремених полова и уговора о делу, што је приказано у табели број 13 (колона број 9).

Табела број 13: Приказ броја запослених и ангажованих лица по другом основу у 2020. години

Р. бр.	Месец у 2020. години	Максималан број запослених на неодређено време по Одлуци Владе*	Број запослених на неодређено време	Број ангажованих лица на основу уговора о ППП	Број ангажованих лица на основу уговора о делу (исплаћени из извора 01)	Укупно ангажована лица	Дозвољени број лица (10% од броја запослених из колоне 4)	Више ангажованих лица од дозвољеног броја
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7=5+6)	(8)	(9=7-8)
1	Јануар	68	60	10	3	13	6	7
2	Фебруар	68	60	10	0	10	6	4

²⁵ „Службени гласник РС“, бр. 38/19 и 55/20

Извештај о ревизији правилности пословања Дирекције за водне путеве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

Р. бр.	Месец у 2020. години	Максималан број запослених на неодређено време по Одлуци Владе*	Број запослених на неодређено време	Број ангажованих лица на основу уговора о ППП	Број ангажованих лица на основу уговора о делу (исплаћени из извора 01)	Укупно ангажована лица	Дозвољени број лица (10% од броја запослених из колоне 4)	Више ангажованих лица од дозвољеног броја
3	Март	68	60	10	0	10	6	4
4	Април	68	59	11	0	11	6	5
5	Мај	68	59	11	0	11	6	5
6	Јун	68	58	11	0	11	6	5
7	Јул	68	58	11	3	14	6	8
8	Август	68	63	7	3	10	6	4
9	Септембар	68	63	7	0	7	6	1
10	Октобар	68	63	7	0	7	6	1
11	Новембар	68	62	7	1	8	6	2
12	Децембар	68	62	7	1	8	6	2

*Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему државних органа, систему јавних служби, систему Аутономне покрајине Војводине и систему локалне самоуправе за 2017. годину ("Службени гласник РС", бр. 61/17, 82/17, 92/17, 111/17, 14/18, 45/18, 78/18, 89/18, 102/18, 30/19, 42/19, 59/19, 79/19, 84/19 и 88/19).

Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава је Закључком 51 Број: 112-5156/2020 од 8. јула 2020. године дала сагласност Дирекцији за заснивање радног односа на неодређено време са пет извршилаца на четири радна места (односи се на број лица наведен у колони 4, ред. бр. 8 – 12, у табели број 13).

У објашњењу Дирекције од 30.7.2021. године наводи се да би ангажована лица на основу уговора о делу који се односе на имплементацију ЕУ пројекта „Хидротехнички и багерски радови на реци Дунав у РС“ могла бити изузета из укупног броја ангажованих лица, имајући у виду да је реч о ванредним активностима Дирекције проистеклих из Закључка Владе број 342-8061/2012-1 од 20. новембра 2012. године, као и чињеницу да су наведени уговори о делу закључени током 2019. године, док је на снази била одредба члана 10 став 2 Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору²⁶. Даље се наводи, да у првој половини 2020. године, због познате епидемиолошке ситуације, ванредног стања и препоруке Владе да се обезбеди континуитет пословања и сачувају запослени, Дирекција није умањивала број ангажованих лица по основу уговора о обављању привремених и повремених послова. Дирекција истиче да је одмах након укидања стриктних мера Владе у вези са COVID 19, тражила и добила сагласност за примање нових људи у стални радни однос (свих пет запослених раде на бродовима), након чега је број ангажованих лица по основу уговора о ППП значајно редукован почев од 1.8.2020. године. У објашњењу се указује да се сва остала прекорачења односе на обавезу Дирекције да на сваком пловилу задовољи услове „Правилника о минималном броју чланова посаде“ како се не би угрозила безбедност сопственог пловила, али и других учесника у водном саобраћају.

Достављен је на увид поменути Закључак Владе 05 Број: 342-8061/2012-1 од 20. новембра 2012. године, којим је дала сагласност да Дирекција, која је надлежна за техничко одржавање и развој унутрашњих водних путева у Републици Србији на којима важе међународни и међудржавни режим пловидбе, у име Републике Србије као власника водног земљишта, врши инвеститорска права у оквиру којих ће предузимати све потребне

²⁶ „Службени гласник РС“, број 68/15, 86/16 – Одлука УС и 95/18

активности за реализацију пројекта „Припрема документације за хидротехничке и багерске радове на критичним секторима на реци Дунав у Србији“.

Чланом 1 став 1 Уредбе о допуни Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава²⁷, која је ступила на снагу 4.4.2020. године, предвиђено је да за време трајања ванредног стања – проглашеног Одлуком о проглашењу ванредног стања²⁸ корисници јавних средстава могу, без сагласности Комисије, број лица запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по основу уговора о делу, уговора о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге и лица ангажованих по другим основима, задржати на нивоу од 15.3.2020. године.

Како је ванредно стање трајало од 15.3.2020. године до 6.5.2020. године (Одлука о проглашењу ванредног стања и Одлука о укидању ванредног стања²⁹), Дирекција је могла имати прекобројно ангажована лица, без сагласности надлежне Комисије, у периоду III-V месеца 2020 (односи се на прекобројна лица наведена у колони 9, ред. бр. 3 - 5, у табели број 13).

Објашњење Дирекције се не може прихватити, с обзиром да се Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору примењивао до 31.12.2019. године, тако да је број ангажованих лица по основу уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о делу, морао бити у складу са чланом 27е став 36 Закона о буџетском систему (до 10% укупног броја запослених), као и с обзиром да обављање „ванредних активности“ Дирекције на основу Закључка Владе траје дужи низ година, тачније од 2012. године, Дирекција је морала имати у виду да је потребно прибавити сагласност надлежне Комисије за прекобројна ангажована лица у I, II и VI-XII месецу 2020, у складу са чланом 27е став 37 Закона о буџетском систему (односи се на прекобројна лица наведена у колони 9, ред. бр. 1, 2 и 6 -12, у табели број13).

Откривена неправилност:

Дирекција није прибавила сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава за ангажовање од 1 до 8 прекобројних лица на основу уговора о обављању привремених и повремених послова и уговора о делу у I, II и VI-XII месецу 2020. године, што није у складу са чланом 27е став 37 Закона о буџетском систему, а у вези са ставом 36 овог члана.

Препорука број 10:

Препоручујемо Дирекцији да прибавља сагласност у вези са ангажовањем лица за рад ван радног односа у складу са прописима који регулишу ову област.

²⁷ „Службени гласник РС“, број 50/20

²⁸ Одлука о проглашењу ванредног стања („Службени гласник РС“, број 29/20) - ступила је на снагу 15.3.2020. године.

²⁹ Одлука о укидању ванредног стања („Службени гласник РС“, број 65/20) - ступила је на снагу 6.5.2020. године.