



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ПУТЕВИ СРБИЈЕ“, БЕОГРАД**



**Број: 400-1722/2021-06/3
Београд, 27. децембар 2021. године**



Садржај:

РЕЗИМЕ.....	3
1. УВОД.....	4
1.1. ЦИЉ И МЕТОДЕ ПРОВЕРЕ	4
1.2. СУБЈЕКТ РЕВИЗИЈЕ.....	5
2. ПРОВЕРА ВЕРОДОСТОЈНОСТИ НАВОДА У ОДАЗИВНОМ ИЗВЕШТАЈУ.....	6
2.1 Одређивање процењене вредности јавне набавке	6
2.2 Додела уговора	8
2.3 Комисија за јавну набавку.....	10
2.4 Конкурсна документација	11
2.5 Техничке спецификације.....	12
2.6 Рокови у поступку јавне набавке.....	13
2.7 Пријем и отварање понуда	14
2.8 Уговор о јавној набавци	15
2.9 Набавке спроведене на основу члана 7 став 1 тачка 10) Закона о јавним набавкама, без поштовања начела обезбеђивања конкуренције које је прописано чланом 10 а у вези са чланом 7 став 2 овог закона	16
2.10 Набавке спроведене на основу члана 39 став 2 Закона о јавним набавкама у којима Предузеће није спречило постојања сукоба интереса и из члана 39 став 3 Закона о јавним набавкама, нити је сачинило записник о истраживању тржишта из члана 18 став 2 Правилника о јавним набавкама ЈП „Путеви Србије“ Београд.....	17
2.11 Набавке спроведене без примене Закона о јавним набавкама када нису постојали разлози за изузеће од примене овог закона по члану 39 став 2.....	19
2.12 Покретање поступака јавних набавки.....	20
2.13 Набавке спроведене без примене Закона о јавним набавкама када нису постојали разлози за изузеће од примене овог закона по чл. 7, 7а, 122 и 128.....	21
2.14 Органи јавног предузећа	23
3. МИШЉЕЊЕ.....	24



РЕЗИМЕ

Државна ревизорска институција је извршила проверу веродостојности Одазивног извештаја, који је субјект ревизије, Јавно предузеће „Путеви Србије“, Београд, био дужан да достави на основу захтева из Извештаја о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Путеви Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2019. годину.

Циљ ревизије је био добити довољне и одговарајуће доказе за изрицање мишљења о веродостојности одазивног извештаја. Државна ревизорска институција је изрекла мишљење, да је одазивни извештај, који је доставио субјект ревизије веродостојан.



1. УВОД

Извршили смо проверу веродостојности Извештаја о отклањању неправилности откривених у ревизији, VI број: 953-1038/21-1 од 15. јануара 2021. године и допуне Извештаја о отклањању неправилности откривених у ревизији, VI број: 953-1038/21-3 од 5. фебруара 2021. године (у даљем тексту: Одазивни извештај), који се односи на Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Путеви Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2019. годину, у складу са Законом о Државној ревизорској институцији¹ и Пословником Државне ревизорске институције².

1.1. ЦИЉ И МЕТОДЕ ПРОВЕРЕ

Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је донела Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Путеви Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2019. годину (у даљем тексту: Извештај о ревизији), у којем је од субјекта ревизије, Јавног предузећа „Путеви Србије“, Београд, захтевала да у року од 90 дана поднесе Извештај о отклањању откривених неправилности (у даљем тексту: одазивни извештај).

Субјект ревизије је са закашњењем од три дана доставио Одазивни извештај. У Одазивном извештају мере исправљања нису исказане за све утврђене неправилности, делимично су и неадекватно документоване тако да је Институција при оцени веродостојности за све наводе изразила сумњу да нису истинити.

Правни основ за ову проверу је садржан је у члану 40 став 4 Закона о Државној ревизорској институцији којим је Институција овлашћена да проверава веродостојност одазивног извештаја поредећи га са резултатима ревизије. Детаљнији поступак провере веродостојности одазивног извештаја уређен је чланом 36 Пословника Државне ревизорске институције.

Циљ ове провере је прибављање одговарајућих и довољних доказа за изрицање мишљења о веродостојности Одазивног извештаја. Оценом истинитости навода о мерама исправљања субјекта ревизије добили смо довољне и задовољавајуће доказе о пословању субјекта ревизије, на основу којих можемо у послеревизионом поступку да изрекнемо мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Овом провером обухваћен је период пословања субјекта ревизије од 21. октобра 2020. године до 19. јануара 2021. године, односно од дана уручења Извештаја о ревизији до последњег дана рока за подношење Одазивног извештаја. Приказали смо и предузете мере и активности од последњег дана рока за подношење Одазивног извештаја до израде овог извештаја.

За проверу веродостојности одазивног извештаја смо размотрили добијену документацију субјекта ревизије о спровођењу мера исправљања које су биле наведене у Захтеву Институције за достављање одазивног извештаја.

У овом извештају:

- представљамо резиме налаза садржаних у извештају о ревизији за које је било потребно предузети мере исправљања;

¹ „Службени гласник РС“, бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18-др. закон

² „Службени гласник РС“, број: 9/09



- резимирамо мере исправљања за отклањање утврђених неправилности за које је субјект ревизије навео у свом одазивном извештају да их је предузео;
- дајемо закључке о истинитости навода из одазивног извештаја;
- дајемо мишљење о веродостојности одазивног извештаја.

1.2. СУБЈЕКТ РЕВИЗИЈЕ

Пун назив субјекта ревизије: Јавно предузеће „Путеви Србије“ Београд

Скраћени назив: ЈП „Путеви Србије“

Седиште: Београд, општина Звездара

Улица и број: Булевар краља Александра 282

Матични број: 20132248

ПИБ: 104260456

Шифра и назив делатности: 4211 – Изградња путева и аутопутева

Законом о јавним путевима³, који је ступио на снагу 1.1.2006. године, прописано је да делатност управљања државним путевима обавља јавно предузеће које оснива Влада (члан 8 став 1), да до почетка рада Јавног предузећа, послове управљања државним путевима врши Републичка дирекција за путеве, образована Законом о путевима⁴, да даном почетка рада Јавног предузећа престаје са радом Републичка дирекција за путеве и да даном почетка рада Јавног предузећа преузима права, обавезе, средства, запослене, документацију и предмете у вршењу јавних овлашћења Републичке дирекције за путеве (члан 101).

Влада је донела Одлуку о оснивању Јавног предузећа за управљање државним путевима 05 Број: 023-8228/2005 од 22. децембра 2005. године, која је ступила на снагу 1.1.2006. године⁵. Према Одлуци, Јавно предузеће послује под следећим пословним именом: Јавно предузеће „Путеви Србије“.

Јавно предузеће „Путеви Србије“ Београд је уписано у Регистар привредних субјеката у Агенцији за привредне регистре дана 23.2.2006. године.

Влада је донела Одлуку о усклађивању пословања Јавног предузећа за управљање државним путевима са Законом о јавним предузећима 05 Број: 023-4083/2013 од 20. маја 2013. године⁶ и Одлуку о измени Одлуке о усклађивању пословања Јавног предузећа за управљање државним путевима са Законом о јавним предузећима 05 Број: 023-9292/2014-2 од 26. августа 2014. године⁷ а в.д. директора је донео Одлуку о усклађивању пословања Јавног предузећа за управљање државним путевима са Законом о јавним предузећима (пречишћен текст) I Број: 953-18433 од 19. септембра 2014. године.

Влада је донела Одлуку о усклађивању пословања Јавног предузећа „Путеви Србије“ Београд са Законом о јавним предузећима 05 број 023-9226/2016 од 5. октобра 2016. године⁸. Одлуком је одређено да је Република Србија оснивач Јавног предузећа у чије име оснивачка права врши Влада (члан 2), да се средства за инвестициона улагања за изградњу и реконструкцију државних путева обезбеђују из: 1) буџета Републике Србије, утврђених посебно за ову намену; 2) кредита; 3) накнада за употребу држаног пута и 4) других извора, у складу са законом (члан 13), да Јавно предузеће у оквиру обављања своје делатности, стиче и прибавља средства из: 1) финансијских кредита; 2) улагања домаћих и страних лица; 3) буџета Републике Србије; 4) накнада за употребу

³ „Службени гласник РС“, број 101/05

⁴ „Службени гласник РС“, бр. 46/91, 52/91, 53/93, 67/93, 48/94 и 42/98

⁵ „Службени гласник РС“, број 115/05

⁶ „Службени гласник РС“, број 46/13

⁷ „Службени гласник РС“, број 90/14

⁸ „Службени гласник РС“, број 82/16



државног пута и 5) других извора, у складу са законом (члан 14) и да су органи Јавног предузећа Надзорни одбор и директор (члан 18).

Решењем Владе Републике Србије 24 број 119-10188/2013-1 од 28.11.2013. године, именован је вршилац дужности директора Јавног предузећа „Путеви Србије“, који је одговорно лице субјекта ревизије.

Надзорни одбор Јавног предузећа „Путеви Србије“ Београд донео је, на седници одржаној 4.5.2017. године, Статут Јавног предузећа „Путеви Србије“ I број 953-8606/17-11 од 4.5.2017. године, на који је Влада дала сагласност решењем 05 Број: 110-5634/2017 од 27. јуна 2017. године⁹.

Ступањем на снагу Закона о путевима¹⁰ престао је да важи Закон о јавним путевима¹¹. Законом о путевима прописано је да је управљање јавним путевима делатност од општег интереса (члан 9), да делатност управљања државним путевима обавља јавно предузеће, односно друштво капитала чији је једини власник Република Србија (члан 10) и да јавна предузећа и други облици организовања који обављају делатност управљања јавним и некатегорисаним путевима, настављају да обављају ту делатност у складу са одредбама овог закона (члан 117).

На дан 31.12.2019. године, Јавно предузеће „Путеви Србије“ Београд (у даљем тексту: Предузеће) је имало 2.066 запослених.

2. ПРОВЕРА ВЕРОДОСТОЈНОСТИ НАВОДА У ОДАЗИВНОМ ИЗВЕШТАЈУ

2.1 Одређивање процењене вредности јавне набавке

2.1.1 Опис неправилности

Предузеће није сачинило записнике о спроведеном истраживању тржишта за процењену вредност 51 јавне набавке у износу од 7.177.533.233 динара, што није у складу са чланом 18 став 2 Правилника о набавкама Јавног предузећа „Путеви Србије“ и не чува документацију и податке о одређивању процењене вредности јавне набавке, предвиђене чланом 18 став 1 и 2 овог правилника, што није у складу са чланом 16 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама а у вези са чланом 64 став 3 овог закона.

2.1.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У циљу што ефикаснијег и потпунијег поступања у отклањању неправилности наведених у Извештају о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Путеви Србије“ у делу који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2019. годину, бр. 400-245/2020- 06/11 од 16. октобра 2020. године, Предузеће је сачинило „Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији правилности пословања ЈП „Путеви Србије“ Београд које се односи на накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима и јавне набавке“, VI број 953-1038/21-1 од 15. јануара 2021. године, који је примљен у Институцији дана 22. јануара 2021. године (у даљем тексту: Одазивни извештај) и Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, примљен у Институцији дана 8. фебруара 2021. године (у даљем тексту: Акциони план).

⁹ „Службени гласник РС“, број 63/17

¹⁰ „Службени гласник РС“, бр. 41/18 и 95/18 – др. закон

¹¹ „Службени гласник РС“, бр. 101/05, 123/07, 101/11, 93/12 и 104/13



У Одазивном извештају и Акционом плану субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама спроводити контролу процењене вредности и предвидети обавезу да надлежне организационе јединице сачињавају записнике о спроведеном истраживању тржишта и исте достављају уз своје захтеве за спровођење конкретне јавне набавке, заједно са прикупљеном документацијом и подацима о одређивању процењене вредности јавне набавке.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану за отклањање неправилности VI број 953-1038/2021-5 од 16. децембра 2021. године, који је примљен у Институцији дана 20. децембра 2021. године (у даљем тексту: Извештај о поступању по Акционом плану), у којем је навело да је одредбама чл. 10 и 11 новог Правилника о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године (у даљем тексту: нови Правилник), утврђен поступак истраживања тржишта од стране организационих јединица ради утврђивања процењених вредности набавки, који би требало да се спроводе пре израде предлога Програма пословања и Плана набавки, у вези чега ће Одељење за јавне набавке и уговоре да достави допис организационим јединицама везано за израду предлога Програма пословања и Плана набавки за 2022. годину. Како је Програм пословања за 2021. годину усвојен од стране Надзорног одбора 24.02.2021. године, док је План јавних набавки за 2021. годину усвојен 02.04.2021. године (дел. бр. 953-4751/21-13), а нови Правилник је донет 28.04.2021. године организационе јединице нису поступале према одредбама новог Правилника, тако да записнике о истраживању тржишта достављају уз своје захтеве за спровођење конкретне набавке;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;
- План набавки за 2021. годину и све измене и допуне овог плана;
- Табеларни преглед јавних набавки код којих је поступак спроведен у периоду од 1.1. до 31.10.2021. године;

- Документацију о спроведеним поступцима 17 узоркованих јавних набавки: ЈН 2/2021 Набавка службених возила путем оперативног лизинга (процењена вредност - ПВ 120.000.000 динара), ЈН11/2021 Одржавање ITS опреме и система за управљање тунелима (ПВ 80.000.000), ЈН 13/2021 Обилазница око Београда, сектор 3, Рехабилитација узводне конструкције моста бр. 8 преко реке Саве код Остружнице (ПВ 650.000.000 динара), ЈН15/2021 Набавка потрошног материјала за рачунарску опрему - штампаче (ПВ 35.000.000); ЈН 27/2021 Папирне магнетне картице (ПВ 150.000.000 динара), ЈН 42/2021 Просторни план подручја посебне намене инфраструктурног коридора и Студија оправданости са Идејним пројектом изградње брзе саобраћајнице ИБ реда од Крагујевца до везе са државним путем IA-A5 (E-761) у Мрчајевцима, Л=37км (ПВ 180.000.000 динара), ЈН 43/2021 Просторни план подручја посебне намене инфраструктурног коридора и студија оправданости са идејним пројектом изградње брзих саобраћајница ИБ реда на правцима Голубац - Доњи Милановац - Брза Паланка и



Кладово - Неготин, L = 146km (ПВ 500.000.000), ЈН 63/2021 Телекомуникационе услуге ЛЗВПН са одржавањем инфраструктуре (ПВ 50.000.000 динара), ЈН 67/2021 Рехабилитација државног пута IB реда бр. 22, обилазница око Новог Пазара, у дужини од L=2,3km (ПВ 166.666.600 динара), ЈН 77/2021 Повезивање линијских инфраструктурних објеката (магистрална оптика) на ДПА 1 обилазници око Београда и ДПА2 Сурчин обреновац, фаза 1 (ПВ 3.600.000 динара), ЈН 81/2021 Систем за мерење осовинског оптерећења возила у покрету (ПВ 400.000.000 динара), ЈН 83/2021 Систем за контролу коришћења аутопута под наплатом на деоницама: Београд - Суботица, Београд - Шид и Београд – Чачак (ПВ 260.000.000 динара), ЈН 86/2021 Техничка контрола пројектно-техничке документације и надзор над радовима на проширењу наплатних станица на аутопутевима: Београд - Суботица, Београд - Шид и Београд - Ниш и над инсталацијом опреме система за наплату путарине на проширеним наплатним станицама (ПВ 355.160.000 динара), ЈН 87/2021 Израда пројектно техничке документације и извођење радова на проширењу наплатних станица на аутопутевима: Београд-Суботица, Београд-Шид и Београд-Ниш и опрема система за наплату путарине на проширеним наплатним станицама (ПВ 5.200.000.000 динара), ЈН 94/2021 Предходна студија оправданости са Генералним пројектом аутопута Е-70, деоница: Панчево-Вршац-Граница са Румунијом (ПВ 75.000.000 динара), ЈН 101/2021 Мост преко Великог Бачког канала ID 15050 на државном путу ПА реда бр. 107, деоница: Сомбор - Богојево на km 0+680 (ПВ 114.333.330 динара) и ЈН 109/2021 Мост преко потока код скретања за "ПАЉЕВО" на државном путу IB реда број 22, деоница: Рибариће - државна граница са Црном Гором на км 278+366 (ПВ 80.400.000 динара).

У поступку ревизије Одазивног извештаја утврђено је да је новим Правилником уређено да су о спроведеном испитивању и истраживању тржишта организационе јединице које исказују потребе за набавком, дужне да састављају неки од следећих записа - записник, белешку или други запис и да чувају одговарајућу документацију. Претходним Правилником о набавкама из 2015. године, било је предвиђено да се о спроведеном истраживању тржишта сачињава искључиво записник.

На основу достављене документације о одређивању процењене вредности предмета јавне набавке у поступцима 17 узоркованих јавних набавки које су спроведене у 2021. години, утврђено је да Предузеће чува прикупљену документацију и податке о одређивању процењене вредности јавне набавке.

2.1.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на одређивање процењене вредности јавне набавке, веродостојни.

2.2 Додела уговора

2.2.1 Опис неправилности

У Извештају о стручној оцени понуда нису наведени подизвођачи, Предузеће није одбило понуду понуђача који није доказао да испуњава додатне услове и понуду из које није могуће утврдити стварну садржину понуде, Предузеће није утврдило да понуђена цена по којој је доделило уговор понуђачу, није већа од упоредиве тржишне цене, није доставило извештај Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, након доношења одлуке о додели уговора понуђачу чија понуда садржи понуђену цену већу од процењене вредности јавне набавке, Предузеће је донело одлуке о додели уговора после прописаног рока, одлуку о додели уговора Предузеће није објавило на Порталу јавних набавки у прописаном року, код 22 јавне набавке процењене



вредности 4.632.366.566 динара, што није у складу са чл. 105 ст. 2 тачка 7), 106 ст. 1 тачке 2) и 5), 107 ст. 4 и 5, 108 ст. 1 – 3 и 108 ст. 5 Закона о јавним набавкама.

2.2.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, којима ће обезбедити да поступци и активности на додели уговора буду спроведени у складу са Законом о јавним набавкама, на начин да се у Извештају о поступку јавне набавке наводе подизвођачи, ако постоје, да се одбијају понуде понуђача који није доказао да испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта из предметне набавке, да се одлуке о додели уговора доносе и објављују на Порталу јавних набавки у прописаном року. Одредбама новог Закона о јавним набавкама („Службени гласник РС“ бр. 91/2019) није предвиђено достављање извештаја Канцеларији за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, након доношења одлуке о додели уговора понуђачу чија понуда садржи понуђену цену већу од процењене вредности јавне набавке.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководилац Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је одредбама чл. 31 ст. 6, чл. 34 ст. 8, чл. 36 ст. 3, чл. 37 ст. 2 и 4 и 40 ст. 2 новог Правилника утврђена обавеза контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре у току целокупног поступка набавке, чиме је обезбеђено да се поступци и активности на додели уговора спроводе у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама. Код малог броја набавки одлуке о додели уговора нису донете у роковима одређеним конкурсним документацијама, али су све одлуке објављене на Порталу јавних набавки у законском року;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;

- Документацију о спроведеним поступцима 17 узоркованих јавних набавки.

У поступку ревизије Одазивног извештаја, утврђено је да је у поступку јавне набавке ЈН 13/2021 поднета понуда групе понуђача, са два подизвођача и да у Извештају о стручној оцени понуда VI Број: 404-81/2021-11 од 27.7.2021. године нису наведени подизвођачи „Antikor“ д. о. о. Београд и „Mostogradnja ING“ д. о. о. Београд, што није у складу са чланом 145 став 2 тачка 4) Закона о јавним набавкама.

2.2.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на доделу уговора, веродостојни, с тим да је предузетим мерама исправљања утврђена неправилност делимично отклоњена. Предузеће је увело нове



контролне активности како би обезбедило да поступци и активности на додели уговора буду спроведени у складу са новим Законом о јавним набавкама, али до датума сачињавања овог Извештаја још увек нису, у складу са овим законом, у свим јавним набавкама покренутим 2021. године, донете одлуке о додели уговора у прописаном року и у извештајима о поступку јавне набавке нису наведени подизвођачи који постоје.

2.3 Комисија за јавну набавку

2.3.1 Опис неправилности

Код две јавне набавке спроведене у отвореном поступку процењене вредности 615.000.000 динара, чланови комисије за спровођење поступка јавне набавке нису потписали изјаве о одсуству сукоба интереса, што није у складу са чланом 54 став 10 Закона о јавним набавкама.

2.3.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, којом ће обезбедити да сви чланови комисије одређени Одлуком о спровођењу поступка јавне набавке потписују изјаве о постојању или непостојању сукоба интереса.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је одредбама чл. 34 ст. 9 новог Правилника утврђена обавеза чланова и заменика чланова комисије за јавну набавку да потпишу предметну изјаву. У овом извештају се даље наводи да су сви чланови комисије одређени одлукама о спровођењу поступка јавне набавке потписивали изјаве о постојању или непостојању сукоба интереса;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;

- Документацију о спроведеним поступцима 17 узоркованих јавних набавки.

Увидом у поступке узоркованих јавних набавки утврђено је да су чланови комисије за јавну набавку потписали изјаве о одсуству сукоба интереса, након отварања понуда, у складу са чланом 50 став 8 Закона о јавним набавкама.

2.3.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на комисију за јавну набавку, веродостојни.



2.4 Конкурсна документација

2.4.1 Опис неправилности

Подаци садржани у конкурсној документацији нису истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда у погледу наведеног рока у којем ће бити донета одлука о додели уговора, конкурсна документација не садржи образац структуре понуђене цене са упутством како да се попуни, Предузеће није захтевало у конкурсној документацији достављање средства обезбеђења за испуњење уговорних обавеза а што је било дужно да захтева с обзиром на процењену вредност јавне набавке, модел уговора и уговор о испоруци добара нису сачињени у складу са конкурсном документацијом, Предузеће није у складу са конкурсном документацијом и закљученим уговором прибавило банкарску гаранцију извођача радова за добро извршење посла, код 8 јавних набавки процењене вредности 3.420.733.300 динара, што није, што није у складу са чл. 61 ст. 3, 61 ст. 4 тачка 7) и 61 ст. 7 Закона о јавним набавкама.

2.4.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, којом ће обезбедити да се припрема конкурсне документације спроводи и да садржина конкурсне документације одговара одредбама Закона о јавним набавкама.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је одредбама чл. 31 ст. 6, чл. 37 ст. 2 и 4 и 40 ст. 2 новог Правилник предвиђена обавеза контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, чиме је, према овим наводима, обезбеђено да подаци садржани у конкурсној документацији буду истоветни са подацима који су наведени у позиву за подношење понуда у погледу наведеног рока у којем ће бити донета одлука о додели уговора, да конкурсна документација садржи образац структуре понуђене цене, као и да модел уговора и уговор о јавној набавци буду сачињени у складу са конкурсном документацијом. Одредбама чл. 94 ст. 1 новог Закона о јавним набавкама и Правилником о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, захтевање достављања средстава обезбеђења од стране привредних субјеката, предвиђено је као могућност, а не као обавеза наручиоца;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;

- Банкарску гаранцију за отклањање недостатака у гарантном року бр. 04777-02-0169909 коју је издала „UniCredit Bank Srbija“ а. д. Београд дана 19.03.2021. године, коју



је извођач радова доставио у складу са својим уговорним обавезама а у вези са ЈН 57/2018 – Радови – Увођење затвореног система наплате путарине на деоници аутопута Ниш – граница са Републиком Македонијом, Ниш – граница са Републиком Бугарском и Обреновац – Прељина, код које је извештајем о ревизији број: 400-245/2020-06/11 од 16. октобра 2020. године, утврђена неправилност да Предузеће није прибавило банкарску гаранцију извођача радова;

- Коначни обрачун извршених радова од 20.11.2020. године, који је извршен по уговору бр. 454-1002 од 17.8.2018. године, закљученом у поступку ЈН 57/2018;
- Документацију о спроведеним поступцима 17 узоркованих јавних набавки.

2.4.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на конкурсну документацију, веродостојни.

2.5 Техничке спецификације

2.5.1 Опис неправилности

Предузеће је код шест јавних набавки процењене вредности 3.973.000.000 динара конкурсном документацијом одредило техничке спецификације са позивом на стандарде и сродна документа, тип производа и назива произвођача, при чему позивање није праћено речима „или одговарајуће“, што није у складу са чл. 71 ст. 1 и чл. 72. ст. 4 Закона о јавним набавкама.

2.5.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, којом ће обезбедити да се конкурсном документацијом одреде техничке спецификације са упућивањем на стандарде и сродна документа, тип производа и називе произвођача, тако да свако упућивање буде праћено речима „или одговарајуће“.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је одредбама чл. 31 ст. 6 и 40 ст. 2 новог Правилника предвиђена обавеза контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, чиме је, према овим наводима, обезбеђено да се конкурсном документацијом одреде техничке спецификације са упућивањем на стандарде и сродна документа, тип производа и називе произвођача, тако да свако упућивање буде праћено речима „или одговарајуће“;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;



- Документацију о спроведеним поступцима 17 узоркованих јавних набавки.

У поступку ревизије Одазивног извештаја, утврђено је да је Предузеће у конкурсним документацијама пет јавних набавки спроведених у 2021. години одредило техничке спецификације са позивом на одређеног произвођача или марку производа или стандарде, при чему позивање није праћено речима „или одговарајуће“, и то код јавних набавки: ЈН 13/2021 у којој су наведени стандарди SRPS ISO, UNI EN, ISO, СРПС ЕН и ЈУС; ЈН 67/2021 (поновљени поступак) у којој су наведени стандарди SRPS и СРПС, SRPS EN, EN, ЈУС и марка бетона МБ40; ЈН 81/2021 у којој је наведено: предкатегоризатор - користи се Contactless Automatic Vehicle Classifier BO/CO МН 190 система за аутоматску категоризацију италијанског произвођача Control Card s.r.l. и Vega Basic Short Range камера произвођача Tattile, Италија; ЈН 83/2021 у којој је наведен позив на одређеног произвођача за мрежни трансивер НРЕ и НР, мрежни адаптер НРЕ и рам меморију НРЕ и ЈН 87/2021 у којој су наведени стандарди СРПС и SRPS, SRPS EN и СРПС ЕН, SRPS ISO и СРПС ИСО, ISO и ИСО, EN, JUS, ISO/IEC и EN ISO, што није у складу са чланом 99 став 1 тачка 2) и 100 Закона о јавним набавкама.

Предузеће је код две јавне набавке отклонило наведену неправилност у поступку ревизије Одазивног извештаја, тако што је за ЈН 81/2021 и ЈН 83/2021 послало на објаву измене техничких спецификација дана 16.12.2021. године (додато је „или одговарајуће“ приликом одређивања техничких спецификација), а које су објављене на Порталу јавних набавки дана 17.12.2021. године.

2.5.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на техничке спецификације, веродостојни, с тим да је предузетим мерама исправљања утврђена неправилност делимично отклоњена. Предузеће је увело нове контролне активности како би обезбедило да се конкурсном документацијом одреде техничке спецификације са упућивањем на стандарде и сродна документа, тип производа и назива произвођача, тако да свако упућивање буде праћено речима „или одговарајуће“, али до датума сачињавања овог Извештаја још увек нису, у свим јавним набавкама покренутим 2021. године, конкурсном документацијом одређене техничке спецификације са упућивањем на стандарде и сродна документа, тип производа и назива произвођача, тако да свако упућивање буде праћено речима „или одговарајуће“, у складу са важећим Законом о јавним набавкама.

2.6 Рокови у поступку јавне набавке

2.6.1 Опис неправилности

Предузеће је код две јавне набавке спроведене у отвореном поступку процењене вредности 1.000.000.000 динара, одредило краћи рок за подношење понуда од прописаног рока, што није у складу са чланом 95 став 1 тачке 1) и 2) Закона о јавним набавкама.

2.6.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, којом ће обезбедити да се код свих јавних набавки одређује рок за подношење понуда који је прописан.



Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководилац Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је одредбама чл. 31 ст. 6 и 40 ст. 2 новог Правилника предвиђена обавеза контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, чиме је обезбеђено да се код свих јавних набавки одређује рок за подношење понуда који је прописан одредбама чл. 52 ст. 3 новог Закона о јавним набавкама;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;

- Документацију о спроведеним поступцима 17 узоркованих јавних набавки

Увидом у отворене поступке јавних набавки, чији је предмет планиран као вишегодишњи, утврђено је да рок за подношење понуда није краћи од рока који се утврђује на начин прописан одредбама члана 52 Закона о јавним набавкама.

2.6.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на рокове у поступку јавне набавке, веродостојни.

2.7 Пријем и отварање понуда

2.7.1 Опис неправилности

Предузеће није вратило понуђачу неотворену понуду, са знаком да је поднета неблаговремено, већ је узело у разматрање и доделило уговор понуђачу неблаговремено поднете понуде, у једном поступку јавне набавке процењене вредности 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 104 став 4 Закона о јавним набавкама.

2.7.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, којом ће обезбедити да се неблаговремене понуде не узимају у разматрање и као такве врате понуђачу неотворене, код јавних набавки код којих је у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама конкурсном документацијом предвиђено се делови понуде не подносе електронским путем.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководилац Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:



- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је одредбама чл. 31 ст. 6 и 40 ст. 2 новог Правилника предвиђена обавеза контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, чиме је обезбеђено да се неблаговремене понуде не узимају у разматрање и као такве врате понуђачу неотворене, код јавних набавки код којих је у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама конкурсном документацијом предвиђено се делови понуде не подносе електронским путем;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;

- Документацију о спроведеним поступцима 17 узоркованих јавних набавки.

Увидом у узорковане јавне набавке утврђено је да није било неблаговремених понуда.

2.7.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на пријем и отварање понуда, веродостојни.

2.8 Уговор о јавној набавци

2.8.1 Опис неправилности

Предузеће није у прописаном року доставило понуђачу уговор о јавној набавци ради потписивања, код три јавне набавке процењене вредности 360.000.000 динара, што није у складу са чланом 113 став 1 Закона о јавним набавкама и чланом 82 став 1 Правилника о набавкама Јавног предузећа „Путеви Србије“.

2.8.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране члана комисије за конкретну јавну набавку из Одељења за јавне набавке и уговоре, којом ће обезбедити да се уговор о јавној набавци достави понуђачу на потписивање у прописаном року.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководилац Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је процедуром утврђеном одредбама чл. 37 ст. 4 и 40 ст. 2 новог Правилника о набавкама предвиђена



обавеза контролне активности од стране руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре, чиме је, према овим наводима, обезбеђено да се уговори о јавним набавкама достављају понуђачима на потписивање у року утврђеном одредбама чл. 152 ст 2 новог Закона о јавним набавкама;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;
- Документацију о спроведеним поступцима 17 узоркованих јавних набавки.

Увидом у узорковане јавне набавке које су окончане утврђено је да су уговори о јавној набавци достављени понуђачима на потписивање у року прописаном чланом 152 став 2 Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 214 став 2 овог закона.

2.8.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на уговор о јавној набавци, веродостојни.

2.9 Набавке спроведене на основу члана 7 став 1 тачка 10) Закона о јавним набавкама, без поштовања начела обезбеђивања конкуренције које је прописано чланом 10 а у вези са чланом 7 став 2 овог закона

2.9.1 Опис неправилности

Предузеће није поступило у складу са начелом обезбеђивања конкуренције прибављањем понуде од само једног понуђача и није сачинило записнике о спроведеном истраживању тржишта, код два поступака набавки спроведених на основу члана 7 став 1 тачка 10) Закона о јавним набавкама, процењене вредности од 85.000.000 динара, што није у складу са чланом 10 став 1 Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 7 став 2 овог закона и чланом 18 став 2 Правилника о набавкама Јавног предузећа „Путеви Србије“.

2.9.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу да надлежне организационе јединице сачињавају записнике о спроведеном истраживању тржишта и исте достављају уз своје захтеве за спровођење конкретне набавке изузете од примене закона на основу члана 12 Закона о јавним набавкама, заједно са прикупљеном документацијом и подацима о одређивању процењене вредности набавке и обезбедити примену начела Закона о јавним набавкама на начин који је примерен околностима конкретне набавке.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су руководиоци организационих јединица Предузећа и руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.



У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је одредбама чл. 10 и 11 новог Правилника утврђен поступак истраживања тржишта од стране организационих јединица ради утврђивања процењених вредности набавки, тако да су у току 2021. године организационе јединице уз поднет захтев за покретање конкретне набавке достављале записнике о истраживању тржишта, као и да у току 2021. године није било спровођења набавки изузетих од примене закона на основу члана 12 новог Закона о јавним набавкама;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;

- Табеларни преглед набавки код којих је поступак спроведен у периоду од 1.1. до 31.10.2021. године на које се Закон о јавним набавкама не примењује;

- Писано објашњење одговорног лица у Предузећу од 29.11.2021. године, да планирана набавка бр. 70/21 Емитовање ТВ спотова у рекламним кампањама за повећање коришћења електронске наплате путарине, још увек није спроведена нити је у 2021. години било спровођења набавке са сличним предметном;

- Документацију о спроведеним поступцима 11 узоркованих набавки: Н14/2021 Закуп мобилних тоалета за наплатне станице, Н17/2021 Закуп антенског стуба за радио репетитор службе обезбеђења - Бесна Кобила; Н18/2021 Закуп антенског стуба за радио репетитор службе обезбеђења - Црни Врх – Пирот, Н19/2021 Закуп антенског стуба за радио репетитор службе обезбеђења – Овчар, Н20/2021 Закуп антенског стуба за радио репетитор службе обезбеђења – Рудник, Н21/2021 Закуп антенског стуба за радио репетитор службе обезбеђења – Јастебац, Н22/2021 Закуп антенског стуба за радио репетитор службе обезбеђења - Црни Врх – Јагодина, Н27/2021 Геодетски елаборат за решавање имовинско - правних односа на државном путу IB реда број 23 од Кнежевића до Ужица, Н43/2021 Обука запослених у ЈП "Путеви Србије", Н52/2021 Стручна усавршавања запослених у области ЗОП, Н55/2021 Набавка ормарића за прву помоћ и допуна опреме у већ постојећим ормарићима за пословне објекте.

2.9.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на набавке спроведене на основу члана 7 став 1 тачка 10) Закона о јавним набавкама, без поштовања начела обезбеђивања конкуренције које је прописано чланом 10 а у вези са чланом 7 став 2 овог закона, веродостојни.

2.10 Набавке спроведене на основу члана 39 став 2 Закона о јавним набавкама у којима Предузеће није спречило постојања сукоба интереса и из члана 39 став 3 Закона о јавним набавкама, нити је сачинило записник о истраживању тржишта из члана 18 став 2 Правилника о јавним набавкама ЈП „Путеви Србије“ Београд

2.10.1 Опис неправилности

Предузеће није обезбедило потписане изјаве чланова комисије за набавку којом потврђују да у предметној набавци нису у сукобу интереса и није сачинило записнике о спроведеном истраживању тржишта, код 36 поступака набавки спроведених по члану 39 став 2 Закона о јавним набавкама, процењене вредности од 13.520.000 динара, што није у складу са чланом 39 став 3 Закона о јавним набавкама и чланом 18 став 2 Правилника о набавкама Јавног предузећа „Путеви Србије“.



2.10.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре, којом ће обезбедити да сва лица одређена Одлуком о покретању поступка набавке за спровођење набавке изузете од примене закона на основу члана 12 Закона о јавним набавкама, потписују изјаве о постојању или непостојању сукоба интереса.

Такође, процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама биће предвиђена обавеза да надлежне организационе јединице сачињавају записнике о спроведеном истраживању тржишта и исте достављају уз своје захтеве за спровођење конкретне набавке изузете од примене закона на основу члана 12 Закона о јавним набавкама, заједно са прикупљеном документацијом и подацима о одређивању процењене вредности набавке.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је процедуром утврђеном одредбама чл. 40 ст. 2 новог Правилника о набавкама предвиђена обавеза контролне активности од стране руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре, чиме је, према овим наводима, обезбеђено да сва лица одређена Одлуком о покретању поступка набавке изузете од примене закона на основу члана 27 став 1 тачка 1) новог Закона о јавним набавкама, након отварања понуда потписују изјаве о постојању или непостојању сукоба интереса, као и да је одредбама чл. 10 и 11 новог Правилника утврђен поступак истраживања тржишта од стране организационих јединица ради утврђивања процењених вредности свих набавки, па тако и набавки изузетих од примене закона на основу члана 27 став 1 тачка 1) новог Закона о јавним набавкама;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;

- Документацију о спроведеним поступцима 11 узоркованих набавки.

Увидом у узорковане предмете набавки утврђено је да у свакој набаци постоји потписана Изјава о одсуству сукоба интереса чланова комисије односно лица одређених за спровођење предметних набавки.

2.10.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на набавке спроведене на основу члана 39 став 2 Закона о јавним набавкама у којима Предузеће није спречило постојања сукоба интереса и из члана 39 став 3 Закона о јавним набавкама, нити је сачинило записник о истраживању тржишта



из члана 18 став 2 Правилника о јавним набавкама ЈП „Путеви Србије“ Београд, веродостојни.

2.11 Набавке спроведене без примене Закона о јавним набавкама када нису постојали разлози за изузеће од примене овог закона по члану 39 став 2

2.11.1 Опис неправилности

Предузеће је поделило истоврсну набавку услуге дезинфекције, дезинсекције и дератизације пословних објеката на четири набавке и спровело је са истим понуђачем путем наручбеница без спровођења поступка јавне набавке, укупне реализоване вредности без ПДВ од 1.930.000 динара, иако нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама из члана 39 став 2, уместо да је у односу на процењену вредност јавне набавке од укупно 2.000.000 динара, спровело два поступка јавне набавке мале вредности, што није у складу са чланом 64 став 4 Закона о јавним набавкама.

2.11.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре, којом ће обезбедити да се поступак покретања и спровођења поступака набавки врши у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је јавна набавка бр. 117/2019 – Дезинфекција, дезинсекција и дератизација пословних просторија спроведена је у отвореном поступку и закључен је уговор о јавној набавци на период од три године. Процедуром утврђеном одредбама чл. 40 ст. 2 новог Правилника предвиђена је обавеза контролне активности од стране руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре, чиме је, како је наведено, обезбеђено да се поступци покретања и спровођења поступака набавки врши у складу са одредбама новог Правилника и новог Закона о јавним набавкама;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;

- Документацију о спроведеним поступцима 11 узоркованих набавки.

2.11.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на набавке спроведене без примене Закона о јавним набавкама када нису постојали разлози за изузеће од примене овог закона по члану 39 став 2, веродостојни.



2.12 Покретање поступака јавних набавки

2.12.1 Опис неправилности

Предузеће је покренуло 30 поступака јавних набавки процењене вредности 6.013.300.000 динара а да нису били испуњени услови за покретање поступка, јер набавка није планирана у годишњем плану набавки, јер је набавка накнадно предвиђена годишњим планом набавки, јер је покренут поступак са другачијим предметом набавке од набавке која је планирана и јер су покренути поступци јавних набавки пре него што је Управа за јавне набавке именовала грађанског надзорника, што није у складу са чл. 28 ст. 7 и 52 ст. 1 Закона о јавним набавкама.

2.12.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети и спроводити контролну предмета, процењене вредности и средстава превиђених у Плану набавки за конкретну набавку чије спровођење је иницирано захтевом надлежне организационе јединице предузећа. Одредбама новог Закона о јавним набавкама није предвиђено надгледање поступка јавне набавке од стране грађанског надзорника.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за правне, кадровске и опште послове и руководилац Одељења за јавне набавке и уговоре.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да је новим Правилником о набавкама, у поглављу Начин планирања набавки, утврђен начин спровођења контроле предмета, процењене вредности и средстава превиђених у Плану набавки. Како је одредбама чл. 91 ст. 4 новог Закона о јавним набавкама прописано да се поступак јавних набавки сматра покренутим слањем на објављивање јавног позива на Портал јавних набавки, више не постоји ни техничка могућност, односно Портал јавних набавки не дозвољава, да се објави јавни позив за јавну набавку која није предвиђена односно чији предмет не одговара предмету јавне набавке наведеном у Плану јавне набавке који се такође објављује на Порталу јавних набавки;

- Правилник о набавкама VI број 953-10451 од 28. априла 2021. године;

- Документацију о спроведеним поступцима 17 узоркованих јавних набавки.

Увидом у узорковане јавне набавке, утврђено је да су јавне набавке биле планиране у Плану јавних набавки I Број: 953-4751/21-13 од 2.4.2021. године и/или Плану о изменама и допунама Плана јавних набавки I Број: 953-15922/21-9 од 22.7.2021. године, пре доношења Одлука о спровођењу поступака јавних набавки и пре слања Јавних позива на објављивање на Порталу јавних набавки, у складу са чланом 88 став 6 Закона о јавним набавкама и чланом 91 став 4 овог закона.



Такође, утврђено је да су у узоркованим јавним набавкама покренути предмети јавних набавки истоветни предметима планираних јавних набавки у Плану јавних набавки и/или Плану о изменама и допунама Плана јавних набавки.

2.12.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на покретање поступака јавних набавки, веродостојни.

2.13 Набавке спроведене без примене Закона о јавним набавкама када нису постојали разлози за изузеће од примене овог закона по чл. 7, 7а, 122 и 128

2.13.1 Опис неправилности

Предузеће је у 2018. и 2019. години набавило радове на одржавању и заштити путева, радове на одржавању инсталација јавног осветљења и електроенергетских постројења на државним путевима, услуге постављања и одржавања мобилних санитарних система на аутопутевима Републике Србије, услуге ангажовања ватрогасне јединице на државном путу А1, обилазница око Београда и добра - тонере за штампаче и други канцеларијски потрошни материјал, без спровођења поступака јавних набавки, у износу од 51.381.416.645 динара са ПДВ, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама из чл. 7, 7а, 122 и 128.

2.13.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У Одазивном извештају и Акционом плану, субјект ревизије је навео да ће процедуром утврђеном новим Правилником о набавкама предвидети обавезу контролне активности од стране руководиоца Одељења за јавне набавке и уговоре, којом ће обезбедити да се поступак покретања и спровођења поступака набавки врши у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама. Предметне јавне набавке ће предложити надлежне организационе јединице предузећа за План јавних набавки Предузећа за 2021. годину и исте спровести у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама.

Према даљим наводима у Одазивном извештају и Акционом плану, рок у којем се планира предузимање мере исправљања је септембар 2021. године а лица одговорна за предузимање мере исправљања су извршни директор Сектора за одржавање државних путева I и II реда и извршни директор Сектора за управљачко информационе системе у саобраћају.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећи доказ да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план за отклањање неправилности откривених у ревизији, VI број 953-1038/21-2 од 5 фебруара 2021. године, уз који нису приложени докази који поткрепљују Акциони план.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Извештај о поступању по Акционом плану у којем је навело да су у току 2021. године након спроведеног поступка у складу са одредбама новог Закона о јавним набавкама, закључени уговори о јавним набавкама: Одржавање мобилних санитарних уређаја на Е-путевима – ЈН 46/2020 и Услуга пожарне страже на ИТС објекту – ЈН 34/2021, док је уговор о јавној набавци: Набавка потрошног материјала за рачунарску опрему – штампаче – ЈН 15/2021 у фази закључивања уговора. Даље се наводи да су у Плану набавки за 2021. годину предвиђене јавне набавке: Редовно одржавање државних путева I и II реда, Редовно одржавање објеката на државним путевима I и II реда и



Редовно одржавање електроинсталација, које су у фази припреме техничког описа предмета набавки и захтева за спровођење рестриктивног поступка са применом технике оквирног споразума на три до пет година са више привредних субјеката;

- Документацију о спроведеним поступцима јавних набавки ЈН 46/2020 Одржавање мобилних санитарних уређаја на Е-путевима, ЈН 34/2021 Услуга пожарне страже на ИТС објекту и ЈН 15/2021 Набавка потрошног материјала за рачунарску опрему – штампаче, наведених у претходној алинеји;

- Аналитичке картице добављача, привремене ситуације, улазне рачуне и уговоре и анексе уговора у складу са којима су испостављене привремене ситуације и улазни рачуни у 2021. години, за добављаче радова на одржавању и заштити магистралних и регионалних путева „Србијааутопут“ д. о. о. Београд, „Србијапут“ а. д. Београд, ПЗП „Ваљево“ а. д. Ваљево, ПЗП „Крагујевац“ д. о. о. Крагујевац и „Strabag“ д. о. о. Београд-огранак Београд, за добављаче радова на редовном одржавању инсталација јавног осветљења и електроенергетских постројења на државним путевима „Elektrolux“ д. о. о. Ниш, „Енерготехника-Јужна Бачка“ д. о. о. Нови Сад и „Кодар Енергомонтажа“ д. о. о. Београд, за добављача услуга постављања и одржавања мобилних санитарних система на аутопутевима Републике Србије „ТОИ ТОИ“ д. о. о. Београд, за добављача тонера за штампаче и другог канцеларијског потрошног материјала „AIGO - BUSINESS SYSTEM“ д. о. о. Београд и за добављача услуга пожарне страже ДВД „Матица“ Земун, Београд.

На основу наведене документације коју је Предузеће доставило по захтеву Институције у поступку ревизије Одазивног извештаја, утврђено је да Јавно предузеће „Путеви Србије“ Београд, није спроводило поступке за доделу уговора о јавним набавкама радова на одржавању и заштити магистралних и регионалних путева и радова на редовном одржавању инсталација јавног осветљења и електроенергетских постројења на државним путевима, извођачима који су изводили наведене радове у 2021. години. Наведени поступци набавки су према Извештају о поступању по Акционом плану, у фази припреме техничког описа предмета набавки, чиме је отклањање утврђене неправилности је у току.

Извештајем о ревизији правилности пословања ЈП „Путеви Србије“ у делу који се односи на јавне набавке за 2018. и 2019. годину бр. 400-245/2020- 06/11 од 16. октобра 2020. године, одређен је рок до три године за отклањање наведене неправилности.

Даље је утврђено у поступку ревизије Одазивног извештаја да је Предузеће након спроведених јавних набавки у отвореном поступку:

- ЈН 46/2020 Одржавање мобилних санитарних уређаја на Е-путевима, закључило уговор о пружању услуга са добављачем „ТОИ ТОИ“ д. о. о. Београд, број 454-870 од 1.7.2021. године, са роком трајања од три године од дана закључења овог уговора;

- ЈН 34/2021 Услуга пожарне страже на ИТС објекту, закључило уговор о пружању услуга са добављачем ДВД „Матица“ Земун, Београд, број 454-1538 од 22.11.2021. године, са роком трајања од годину дана од дана закључења уговора;

- ЈН 15/2021 Набавка потрошног материјала за рачунарску опрему – штампаче, у фази закључивања уговора. Због подношење захтева за заштиту права дана 22.10.2021. године, задржан је наставак поступка јавне набавке од стране наручиоца до окончања поступка заштите права. Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки, донела је решење дана 12.11.2021. године којим се одбија захтев за заштиту права. Против овог решења се може покренути управни спор.



2.13.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на набавке спроведене без примене Закона о јавним набавкама када нису постојали разлози за изузеће од примене овог закона по чл. 7, 7а, 122 и 128, веродостојни, с тим да је предузетим мерама исправљања утврђена неправилност делимично отклоњена. Предузеће је за набавке услуга одржавања мобилних санитарних система на Е-путевима, услуга пожарне страже на ИТС објекту и потрошног материјала за рачунарску опрему – штампаче, спровело поступке јавних набавки у 2021. години, међутим није спроводило поступке за доделу уговора о јавним набавкама радова на одржавању и заштити магистралних и регионалних путева и радова на редовном одржавању инсталација јавног осветљења и електроенергетских постројења на државним путевима, извођачима који су изводили наведене радове у 2021. години. Рок за отклањање наведене неправилности је до три године.

2.14 Органи јавног предузећа

2.14.1 Опис неправилности

Именовано лице више од шест година обавља функцију вршиоца дужности директора Јавног предузећа „Путеви Србије“, што није у складу са чланом 52 став 2 Закона о јавним предузећима, којим је прописано да период обављања функције вршиоца дужности директора не може бити дужи од једне године.

2.14.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

Акционим планом није обухваћено поступање у отклањању наведене неправилности и поступање по датој препоруци.

У Одазивном извештају субјект ревизије је навео да је Надзорном одбору ЈП „Путеви Србије“ препоручено да предузме мере исправљања односно да покрене иницијативу код оснивача за именовање директора Предузећа у складу са Законом о јавним предузећима.

Поред наведеног, у Одазивном извештају није наведен период у којем се планира предузимање мере исправљања.

У прилогу Одазивног извештаја субјект ревизије је доставио следећа документа:

- дописе Надзорног одбора ЈП „Путеви Србије“ I број 953-8519/14-27 од 28.5.2014. године који је упућен Кабинету министра - Министарства привреде и I број 953-8519/14-28 од 28.5.2014. године који је упућен Кабинету потпредседника Владе и министра - Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, којима се обавештавају именована лица да в. д. директору ЈП „Путеви Србије“ дана 29. маја 2014. године истиче други мандат, у трајању од шест месеци.

Наведена документа од 28.5.2014. године не представљају доказе о поступању по датој препоруци јер су из периода пре доношења Извештаја о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Путеви Србије“, Београд, број: 400-245/2020-06/11 од 16. октобра 2020. године;

- допис електронском поштом од 16. новембра 2020. године, под називом „Закључак са 72. седнице Надзорног одбора“, који је секретар Надзорног одбора ЈП „Путеви Србије“ упутио члановима Надзорног одбора, кабинету ЈП „Путеви Србије“ и једном броју руководиоца у Предузећу.



Наведеним дописом се именована лица - примаоци дописа обавештавају да је на 72. седници Надзорног одбора одржаној 12.11.2020. године, донет закључак којим се:

- задужује в. д. директора ЈП „Путеви Србије“ да са стручним службама Предузећа поступи по свим препорукама Државне ревизорске институције у складу са дефинисаним роковима и да о томе обавесте Надзорни одбор;

- заузима став да у складу са Законом о јавним предузећима, Надзорни одбор није надлежан за покретање иницијативе за именовање директора, као што је наведено у препоруци број 14, као и да ће у складу са својим овлашћењима, Надзорни одбор предузимати даље активности, уколико буде потребе за неком иницијативом.

У поступку ревизије Одазивног извештаја Предузеће је доставило:

- Записник са 72. седнице Надзорног одбора“ ЈП „Путеви Србије“ одржане 12.11.2020. године;

- Закључак Надзорног одбора ЈП „Путеви Србије“ са 91. седнице одржане електронским путем, број 953-28441/21-12 од 23.12.2021. године, којим се задужује секретар Надзорног одбора да Министарству привреде упути допис у чијем прилогу је препорука број 14 из Извештаја Државне ревизорске институције број: 400-245/2020-06/11 од 16. октобра 2020. године и да наведени закључак достави ради информисања и Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре;

- Допис Влади, Министарству привреде, кабинету министра, број 953-28441/21-21 од 23.12.2021. године, примљен у писарници Управе за заједничке послове републичких органа дана 23.12.2021. године, којим се доставља ради информисања, Закључак Надзорног одбора ЈП „Путеви Србије“, број 953-28441/21-12 од 23.12.2021. године и препорука број 14 из Извештаја Државне ревизорске институције број: 400-245/2020-06/11 од 16. октобра 2020. године;

- Допис Кабинету министра грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре број 953-28441/21-20 од 23.12.2021. године, којим се доставља ради информисања, Закључак Надзорног одбора ЈП „Путеви Србије“, број 953-28441/21-12 од 23.12.2021. године и препорука број 14 из Извештаја Државне ревизорске институције број: 400-245/2020-06/11 од 16. октобра 2020. године.

2.14.3 Провера веродостојности мере исправљања

На основу извршене провере оцењујемо да су наводи у Одазивном извештају, који се односе на органе јавног предузећа, веродостојни.

3. МИШЉЕЊЕ

Проверавали смо веродостојност Одазивног извештаја, који нам је на основу нашег захтева за достављање одазивног извештаја у року од 90 дана, наведеног у нашем Извештају о ревизији, доставио субјект ревизије.

Достављени Одазивни извештај потписало је и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије.

Веродостојност Одазивног извештаја смо проверили у складу са чланом 40 Закона о Државној ревизорској институцији и чланом 36 Пословника Државне ревизорске институције.

Ревизијски поступци су обухватили увид у документацију субјекта ревизије о спровођењу мера исправљања. Мишљења смо, да смо добили довољне и одговарајуће



доказе за изрицање мишљења о веродостојности Одазивног извештаја, који је доставио субјект ревизије.

На основу налаза утврђених провером, представљених у другом делу извештаја, закључујемо да су наводи субјекта ревизије, у одазивном извештају истинити.

По нашем мишљењу, Одазивни извештај субјекта ревизије је веродостојан документ.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд
27. децембар 2021. године