



**Извештај о ревизији правилности пословања
Републичке дирекције за робне резерве, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020.
годину и давање на зајам робе из републичких робних
резерви за 2020. годину**



Број 400-948/2021-06/25

Београд, 17. децембар 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 закона којима су уређене јавне набавке и давање на зајам робе из републичких робних резерви.

Неправилности су се односиле на:

- Спровођење поступака јавних набавки, закључивање уговора и измене закључених уговора 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;
- Поступак давања на зајам робе из републичких робних резерви није транспарентан.

Шта смо препоручили?

Дали смо осам препорука које су усмерене на: спровођење поступака јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује; закључивање уговора у централизованим јавним набавкама; измене уговора; извештавање у области јавних набавки; извештавање у области зајма и интерну ревизију.

Резиме

Дирекција није поступила у складу са Законом о јавним набавкама приликом спровођења 32 поступка јавних набавки, чија је процењена вредност 1,09 милијарди динара, а уговорена вредност 1,08 милијарди динара без ПДВ-а, а за набавку ватрогасног возила у отвореном поступку јавне набавке, чија је процењена вредност 18,33 милиона динара, а уговорена вредност 18,10 милиона динара без ПДВ-а, није претходно прибавила сагласност Владе, што није у складу са Законом о јавној својини.

Дирекција није објавила обавештења о закључених 65 уговора у 28 поступака јавних набавки, у вредности од 2,28 милијарди динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

Уговори закључени на основу Закона о јавним набавкама, чија је вредност 2,41 милијарди динара без ПДВ-а, извршени су у складу са уговорним одредбама, осим једног уговора, у вредности од 36,96 милиона динара. Анексирање уговора у четири поступка јавних набавки, чија је уговорена вредност 134,67 милиона без ПДВ-а, није у складу са Законом о јавним набавкама.

У тромесечним извештајима достављеним Управи за јавне набавке нису приказани подаци у вредности од 8,05 милиона динара.

Уговори о зајму важећи у 2020. години, који су ревидирани у вредности од 2,83 милијарде динара, закључени су и/или анексирани у складу са Законом о робним резервама, Уредбом о условима давања на зајам и закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности и Закључцима Владе.

Ревидирани уговори о зајму и анекси уговора у вредности од 1,15 милијарди динара, са обавезом плаћања камате, важећи у 2020. години, извршавају се у складу са уговорним одредбама. Дирекција је покренула поступак намирања потраживања продајом непокретности или реализацијом меница и наплатила уговорну казну, у вези са ревидираним уговорима о зајму укупне вредности 192,09 милиона динара.

Дирекција није за 2020. годину известила надзорна министарства о смањеним трошковима складиштења за робу која је дата на зајам.

САДРЖАЈ:

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	6
1. Јавне набавке	6
1.1. Дирекција је донела годишње планове јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама, са изменама за 2019. и 2020. годину, донела је интерна акта из области јавних набавки, има систематизована радна места за послове јавних набавки и службенике за јавне набавке, у складу са Законом о јавним набавкама.....	6
1.2.1. Дирекција није поступила у складу са Законом о јавним набавкама приликом спровођења 32 поступка јавних набавки, чија је процењена вредност 1,09 милијарди динара, а уговорена вредност 1,08 милијарди динара без ПДВ-а, а за набавку ватрогасног возила у отвореном поступку јавне набавке, чија је процењена вредност 18,33 милиона динара, а уговорена вредност 18,10 милиона динара без ПДВ-а, није претходно прибавила сагласност Владе, што није у складу са Законом о јавној својини.....	7
1.2.2. Дирекција није објавила обавештења о закључених 65 уговора у 28 поступака јавних набавки, у вредности од 2,28 милијарди динара без ПДВ-а, у складу са Законом о јавним набавкама.	10
1.3. Уговори закључени на основу Закона о јавним набавкама, чија је вредност 2,41 милијарди динара без ПДВ-а, извршени су у складу са уговорним одредбама.....	11
1.4. Дирекција није приказала у тромесечним извештајима потпуне податке, јер није навела четири јавне набавке и три набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама, чија је уговорена вредност 8,05 милиона динара, нити је благовремено доставила УЈН тромесечни извештај (I квартал 2020. године), што није у складу са Законом о јавним набавкама.....	12
2. Давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину	13
2.1. Уговори о зајму важећи у 2020. години, који су ревидирани у вредности од 2,83 милијарде динара, закључени су и/или анексирани у складу са Законом о робним резервама, Уредбом о условима давања на зајам и закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности и Закључцима Владе..	13
2.2. Ревидирани уговори о зајму и анекси уговора у вредности од 1,15 милијарди динара, са обавезом плаћања камате, важећи у 2020. години, извршавају се у складу са уговорним одредбама. Дирекција је покренула поступак намирења потраживања продајом непокретности или реализацијом меница и наплатила уговорну казну, у вези са ревидираним уговорима о зајму укупне вредности 192,09 милиона динара.....	14
Скретање пажње.....	16
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА.....	17
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.....	25
5. Критеријуми.....	26
6. Методологија рада	26
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији.....	27
V Прилози.....	28
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија	29
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије	32
Прилог 3 – Јавне набавке	33
Прилог 4 – Давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину.....	74

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. Јавне набавке

1.1. Дирекција је донела годишње планове јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама, са изменама за 2019. и 2020. годину, донела је интерна акта из области јавних набавки, има систематизована радна места за послове јавних набавки и службенике за јавне набавке, у складу са Законом о јавним набавкама.

1.1.1. Дирекција је донела и објавила годишње планове јавних набавки, са изменама за 2019. и 2020. годину у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција је донела План јавних набавки за 2019. годину од 22.2.2019. године, са седам измена, и објавила на Порталу јавних набавки, у складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је донела План јавних набавки за 2020. годину од 25.2.2020. године, са четири измене/верзије, и објавила на Порталу јавних набавки и својој интернет страници, у складу са чланом 88 Закона о јавним набавкама².

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 донела План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2019. годину од 22.2.2019. године, који је измењен 11 пута.

Дирекција је донела План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2020. годину од 24.8.2020. године, који је измењен четири пута.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.3. Дирекција је донела интерна акта из области јавних набавки, има систематизована радна места за послове јавних набавки и службенике за јавне набавке.

Дирекција је донела Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 404-684/2015-06 од 12.10.2015. године и Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке број 404-684/2015-06 од 21.1.2016. године и објавила их на својој интернет страници, у складу са чланом 22 став 1 и 5 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је донела Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама број 338-2041/2015 од 25.12. 2015. године и објавила на својој интернет страници, у складу са чланом 21 став 7 Закона о јавним набавкама¹.

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

Дирекција је донела Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 404-1260/2020-06 од 16.11.2020. године и објавила на својој интернет страници, у складу са чланом 49 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама².

У оквиру Одсека за јавне набавке систематизована су радна места за послове јавних набавки, у складу са чланом 134 став 1 Закона о јавним набавкама¹.

Три службеника, која су запослена на пословима јавних набавки, поседују сертификате за службеника за јавне набавке.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1. Дирекција није поступила у складу са Законом о јавним набавкама приликом спровођења 32 поступка јавних набавки, чија је процењена вредност 1,09 милијарди динара, а уговорена вредност 1,08 милијарди динара без ПДВ-а, а за набавку ватрогасног возила у отвореном поступку јавне набавке, чија је процењена вредност 18,33 милиона динара, а уговорена вредност 18,10 милиона динара без ПДВ-а, није претходно прибавила сагласност Владе, што није у складу са Законом о јавној својини.

1.2.1.1. Дирекција је спровела осам поступака јавних набавки, чија је процењена вредност 571,66 милиона динара, а уговорена вредност 566,84 милиона динара без ПДВ-а, у којима конкурсна документација није у складу са Законом о јавним набавкама, као и шест поступака јавних набавки, чија је процењена вредност 439,45 милиона динара, а уговорена вредност 438,19 милиона динара без ПДВ-а, у којима није објавила позив за подношење понуда у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција је спровела осам поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 05/2019-02, ЈН 25/2019-01, ЈН 26/2019-05, ЈН 10/2020-01, ЈН 18/2020-01 и ЈН 26/2020-01; преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда ЈН 10/2019-01 и ЈНМВ 16/2020-05), чија је процењена вредност 571,66 милиона динара, а уговорена вредност 566,84 милиона динара без ПДВ-а, у којима је у конкурсној документацији одређен додатни услов, односно критеријум за квалитативни избор правног субјекта (технички и кадровски/стручни капацитет): да понуђач задовољава стандарде ISO 14001 – систем управљања заштитом животне средине и OHSAS 18001 – систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, који није у логичкој вези са предметом јавне набавке (софтвер); да понуђач мора да има у власништву складишни простор и да понуђач мора имати одређени број запослених лица са захтеваним сертификатом, којима су дискриминисани понуђачи који имају у закупу или по другом основу складишни простор и радно ангажована лица ван радног односа са захтеваном стручношћу/сертификатом, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама¹ и који су изнад нивоа капацитета који обезбеђује да ће понуђачи бити способни да изврше уговор о јавној набавци, што није у складу са чланом 114 став 3 Закона о јавним набавкама².

Дирекција је спровела шест поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 08/2019-03, ЈН 11/2019-03, ЈН 18/2019-05, ЈН 21/2019-03, ЈН 25/2019-01, ЈН 08/2020-03, ЈН 11/2020-02, ЈН 13/2020-03 и ЈН 22/2020-1) чија је процењена вредност 439,45 милиона динара, а уговорена вредност 438,19 милиона динара без ПДВ-а, у којима 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 и чланом 105 став 1 и 8 Закона о јавним набавкама², у вези са чланом 106 овог закона.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.2. Дирекција је самостално спровела 12 поступака јавних набавки и пет набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, уместо спровођења преко централизованих јавних набавки, а чија је процењена вредност 51,55 милиона динара и уговорене вредности 46,11 милиона динара без ПДВ-а.

Дирекција је самостално спровела 12 поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 02/2019-03 – ватрогасно возило, ЈН 11/2019-03 – електрична енергија и ЈН 14/2020-01 – тонери; ЈНМВ 05/2019-02 – евро дизел, ЈНМВ 06/2019-06 – канцеларијски материјал и тонери, ЈНМВ 10/2019-03 – теретно возило, ЈНМВ 13/2019-05 – услуга интернета, ЈНМВ 14/2019-03 – гориво, ЈНМВ 15/2019-05 – рачунарска опрема, ЈНМВ 17/2019-05 – канцеларијски намештај, ЈНМВ 27/2019-05 – канцеларијски намештај и ЈНМВ 16/2020-05 – рачунарска опрема) и пет поступка набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (13/2019-03 – уље, мазиво, антифриз и гориво за виљушкаре, 14/2020-03 – каско осигурање возила, 37/2020-04 – одржавање хигијене пословног простора, 43/2020-05 – одржавање рачунарске опреме и 56/2020-05 – мобилна телефонија), укупне процењене вредност 51,55 милиона динара и уговорене вредности 46,11 милиона динара без ПДВ-а, иако је била у обавези да предметне набавке изврши у централизованим поступцима јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа.

На наведени начин Дирекција није поступила у складу чланом 2 став 1 тачка 1) подтачке (1), (2), (4) – (8) и тачка 2) подтачка (2) и (10) 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 набавке², чланом 2 став

² „Службени гласник РС”, број 93/15

1 тачка 1) подтачка (2), (5) и (7) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу³, чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (2), (3), (4), (6), (7) и (9) и тачка 2) подтачка (3) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години⁴ и чланом став 1 тачка 1) подтачка (1) и (2) и тачка 2) подтачка (1), (4), (5) и (8) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години⁵.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.3. Дирекција је спровела отворени поступак јавне набавке (ЈН 02/2019-03) чији је предмет набавка превозног средства - ватрогасно возило, процењене вредности 18,33 милиона динара, а уговорене вредности 18,10 милиона динара без ПДВ-а, иако претходно није прибавила сагласност Владе за набавку превозног средства, што није у складу са чланом 27 став 2 Закона о јавној својини.

Дирекција је спровела отворени поступак јавне набавке (ЈН 02/2019-03) чији је предмет набавка превозног средства - ватрогасно возило, процењене вредности 18,33 милиона динара, а уговорене вредности 18,10 милиона динара без ПДВ-а, иако претходно није прибавила сагласност Владе за набавку превозног средства, што није у складу са чланом 27 став 2 Закона о јавној својини, којим је прописано, између осталог, да о прибављању и отуђењу превозних средстава за потребе државних органа и организација одлучује Влада републике Србије.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1.4. Дирекција није благовремено објавила одлуку о додели уговора у отвореном поступку јавне набавке, чија је процењена вредност 25 милиона динара, а уговорена вредност 24,85 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

³ „Службени гласник РС“, број 116/20

⁴ „Службени гласник РС“, број 49/18

⁵ „Службени гласник РС“, број 38/19

Дирекција је спровела отворени поступак јавне набавке (ЈН 20/2019-03), чија је процењена вредност 25 милиона динара, а уговорена вредност 24,85 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 17 дана од дана доношења (21.10.2019. 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 5).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.2. Дирекција није објавила обавештења о закључених 65 уговора у 28 поступака јавних набавки, у вредности од 2,28 милијарди динара без ПДВ-а, у складу са Законом о јавним набавкама.

1.2.2.1. Дирекција није објавила обавештења о закључених 65 уговора у 28 поступака јавних набавки, у вредности од 2,28 милијарди динара без ПДВ-а, у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција је закључила 65 уговора у 28 поступака јавних набавки (отворени поступци: ЈН 02/2019-03, ЈН 05/2019-02, ЈН 06/2019-02, ЈН 07/2019-02, ЈН 08/2019-03, ЈН 11/2019-03, ЈН 17/2019-03, ЈН 18/2019-05, ЈН 20/2019-03, ЈН 21/2019-03, ЈН 24/2019-02, ЈН 25/2019-01, ЈН 26/2019-05, ЈН 31/2019-01, ЈН 03/2020-02, ЈН 04/2020-03, ЈН 07/2020-03, ЈН 08/2020-03, ЈН 10/2020-01, ЈН 11/2020-02, ЈН 12/2020-01 и ЈН 13/2020-03; преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда ЈН 13/2019-02 и ЈН 06/2020-01; ЈНМВ 05/2019-02, ЈНМВ 10/2019-03, ЈНМВ 17/2019-05 и ЈНМВ 27/2019-05), чија је уговорена вредност 2,28 милијарди динара без ПДВ-а, у којима није објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу службених гласила Републике Србије (24 поступака), није благовремено објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу јавних набавки (два поступка) и није благовремено објавила обавештења на Порталу јавних набавки и својој интернет страници (три поступка), што није у складу са чланом 57 став 1 и 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 закључени на основу Закона о јавним набавкама, чија је вредност 2,41 милијарди динара без ПДВ-а, извршени су у складу са уговорним одредбама, осим једног уговора, у вредности од 36,96 милиона динара без ПДВ-а. Анексирање уговора у четири поступка јавних набавки, чија је уговорена вредност 134,67 милиона без ПДВ-а, није у складу са Законом о јавним набавкама.

1.3.1. Уговори закључени на основу Закона о јавним набавкама, чија је вредност 2,41 милијарди динара без ПДВ-а, извршени су у складу са уговорним одредбама.

Уговори закључени на основу Закона о јавним набавкама, чија је вредност 2,41 милијарди динара без ПДВ-а, извршени су у складу са уговорним одредбама.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.3.2. Приликом увођења руковаоца складиштем у посао на основу уговора у вредности од 36,96 милиона динара без ПДВ-а, нису сачињени записници, нити је током трајања уговора руковаоц извештавао Дирекцију о слободном складишном простору, што није у складу са уговорним одредбама.

Приликом увођења руковаоца складиштем у посао на основу Уговора о руковању силосом, млином и робом у АИК-у у Новом Пазару од 1.10.2020. године (ЈН 13/2020-03), чија је уговорена вредност 36,96 милиона динара без ПДВ-а, није сачињен записник о исправности објеката, механизације, опреме и инвентара, ни записник о врсти, количини и квалитету робе из робних резерви, нити је током трајања Уговора руковаоц складиштем периодично извештавао Дирекцију о слободном складишном простору, што није у складу са чл. 1, 2, 15 и 34 Уговора.

1.3.3. Анексирање уговора у четири поступка јавних набавки, чија је уговорена вредност 134,67 милиона динара без ПДВ-а, није у складу са Законом о јавним набавкама.

Дирекција је извршила по више пута измене уговора (анексирање) у четири поступка јавних набавки (отворени поступци ЈН 07/2019-02 и ЈН 21/2019-03; преговарачки поступци са објављивљњем позива ЈН 13/2019-02 и ЈН 15/2019-02), чија је уговорена вредност 134,67 милиона динара без ПДВ-а, а у којима није објавила поједине одлуке о изменама уговора на Порталу јавних набавки или није доставила извештаје о појединим изменама 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 (препорука број 6).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.4. Дирекција није приказала у тромесечним извештајима потпуне податке, јер није навела четири јавне набавке и три набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама, чија је уговорена вредност 8,05 милиона динара, нити је благовремено доставила УЈН тромесечни извештај (I квартал 2020. године), што није у складу са Законом о јавним набавкама.

1.4.1. Евидентирани су радње и акти током спровођења поступака и извршења јавних набавки.

Евидентирани су радње и акти током спровођења поступака и извршења јавних набавки.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.4.2. Дирекција није приказала у тромесечним извештајима потпуне податке, јер није навела четири јавне набавке и три набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама, чија је уговорена вредност 8,05 милиона динара, нити је благовремено доставила УЈН тромесечни извештај (I квартал 2020. године), што није у складу са чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама¹.

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

Дирекција није приказала податке у тромесечним извештајима за 2019. годину за четири поступка јавне набавке (ЈН 17/2019-03, ЈНМВ 28/2019-06, ЈНМВ 06/2019-06 и ЈНМВ 12/2019-01), у којима су закључени уговори у вредности од 7,55 милиона динара без ПДВ-а, и у 2020. години (први и други квартал) податке о три набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује (број 09/2020-02, 10/2020-02 и 28/2020-05) у вредности од 496 хиљада динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 132 став 2 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је доставила Управи за јавне набавке 12.5.2020. године тромесечни извештај за I квартал 2020. године, а рок за достављање је био до 10.4.2020. године (закаснила је 31 дан), што није у складу са чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама¹.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

2. Давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

2.1. Уговори о зајму важећи у 2020. години, који су ревидирани у вредности од 2,83 милијарде динара, закључени су и/или анексирани у складу са Законом о робним резервама, Уредбом о условима давања на зајам и закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности и Закључцима Владе.

2.1.1. Уговори о зајму важећи у 2020. години, који су ревидирани у вредности од 2,83 милијарде динара, закључени су и/или анексирани у складу са Законом о робним резервама, Уредбом о условима давања на зајам и закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности и Закључцима Владе.

Утврђено је да су важећи уговори о зајму у 2020. години, који су ревидирани у укупној вредности од 2,83 милијарде динара, закључени и/или анексирани у складу са Законом о робним резервама, Уредбом о условима давања на зајам и закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности, као и Закључцима Владе.

а) Зајам непрехрамбене робе – репрограма дуга, без обавезе плаћања камате на зајам

У 2020. години важили су уговори о зајму - репрограма дуга, ревидирани у вредности од 1,49 милијарди динара, које је Дирекција закључила 2013. године са топланама и јединицама локалне самоуправе за давање на зајам уља за ложење, без плаћања камате, на основу Закључака Владе донетих у периоду од 2011. до 2020. године.

Закључцима Владе је продужаван рок враћања зајма на рате, након чега су закључивани анекси уговора са Зајмопримцима.

б) Зајам непрехрамбене робе и пољопривредне робе са обавезом плаћања камате

Уговори о зајму и анекси уговора робе из републичких робних резерви са обавезом плаћања камате на зајам, важећи у 2020. години, ревидирани у вредности од 1,34 милијарди динара, закључени су и/или анексирани у складу са Законом о робним резервама и Уредбом о условима давања на зајам и закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности.

Зајмопримци су се претходно обратили захтевом за зајам (уља за ложење и евро дизела) Министарству рударства и енергетике, које је доставило предлог Дирекцији.

Дирекција је прибавила сагласност Министарства трговине, туризма и телекомуникација за давање на зајам непрехрамбене робе и пољопривредне робе, као и за продужење рокова враћања.

Анексима уговора продужава се рок за враћање зајма.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.2. Ревидирани уговори о зајму и анекси уговора у вредности од 1,15 милијарди динара, са обавезом плаћања камате, важећи у 2020. години, извршавају се у складу са уговорним одредбама. Дирекција је покренула поступак намирења потраживања продајом непокретности или реализацијом меница и наплатила уговорну казну, у вези са ревидираним уговорима о зајму укупне вредности 192,09 милиона динара. Дирекција није за 2020. годину известила надзорна министарства о смањеним трошковима складиштења за робу која је дата на зајам.

2.2.1. Ревидирани уговори о зајму и анекси уговора у вредности од 1,15 милијарди динара, са обавезом плаћања камате, важећи у 2020. години, извршавају се у складу са уговорним одредбама. Дирекција је покренула поступак намирења потраживања продајом непокретности или реализацијом меница и наплатила уговорну казну, у вези са ревидираним уговорима о зајму укупне вредности 192,09 милиона динара.

Уговори о зајму и анекси уговора о зајму робе из републичких робних резерви са обавезом плаћања камате на зајам, важећи у 2020. години, ревидирани у вредности од 1,15 милијарди динара, извршавају се у складу са уговорним одредбама, а у супротном Дирекција покреће поступак намирења потраживања продајом непокретности или реализацијом менице и наплаћује уговорну казну.

Дирекција је обрачунала и фактурисала Зајмопримцима камату на зајам према есконтној стопи Народне банке Србије.

Повраћај зајма се врши у складу са уговорима, осим појединих који су каснили.

Зајмопримци су доставили уговорена средства обезбеђења и плаћају камату на зајам.

Дирекција је покренула поступак намирења потраживања продајом непокретности или реализацијом менице и наплатила уговорну казну, у вези са ревидираним Уговорима о зајму чија је укупна вредност 192,09 милиона динара, који су закључени са „PAMISA“ DOO, Савино село, „ALIQUANTUM AGRO“ DOO, Инђија, „САВА КОВАЧЕВИЋ“ А.Д, Врбас, „KORIDA POLJO“ DOO, Реџинци (нови назив: „AGRO BLAST 1990“ DOO, Ћортановци) и „BioGenesis“ d.o.o, Београд.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.2.2. Дирекција није за 2020. годину известила надзорна министарства о смањеним трошковима складиштења за робу која је дата на зајам, што није у складу са Уредбом о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности.

Дирекција није за 2020. годину известила надзорна министарства о смањеним трошковима складиштења за робу која је дата на зајам, што није у складу са чланом 2 став 2 Уредбе о условима давања на зајам и у закуп појединих врста

роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности, којим је прописано да је Дирекција у обавези да писаним путем извести надзорно министарство о смањеним трошковима складиштења за робу која се даје на зајам.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

Скретање пажње

Како је наведено у Прилогу 4:

1. Скрећемо пажњу да чланом 3 став 2 тачка 2) Закона о робним резервама није прописано шта се сматра под „озбиљним поремећајем на тржишту“ и како Дирекција у том случају обезбеђује снабдевеност и стабилност на тржишту, а да се не наруши начело тржишног пословања и начело пажње доброг привредника из члана 2 став 1 тачка 2) и 3) овог закона.

2. Скрећемо пажњу да Уредбом о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности⁶, није прописано да се давање на зајам робе врши путем јавног оглашавања, нити је уређено економско-комерцијално пословање Дирекције, а чланом 7 став 1 Закона о робним резервама, прописано је да Дирекција послује робним резервама на транспарентан начин, осим у случају података који су у складу са посебним прописима одређени и означени као тајни подаци.

Поред наведеног, скрећемо пажњу да Уредбом није јасно прописано следеће:

- чланом 6 став 1 - под којим околностима и условима Дирекција може продужити рок враћања зајма (предвиђено је да се продужава на „образложени захтев зајмопримца“) и
- чланом 6 став 2 - колико пута и на који временски период се може продужити рок враћања зајма уколико је зајмопримац државни орган, јединица локалне самоуправе, јавно предузеће или друго правно лице са већинским државним капиталом или са јавним овлашћењем (предвиђено је да се изузетно „може одобрити и дужи рок враћања робе дате на зајам“ у односу на став 1 овог члана, којим је прописано продужење рока „још једанпут најдуже до годину дана“).

⁶ „Службени гласник РС“, број 31/18

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1⁷

1) Дирекција није приказала податке у тромесечним извештајима за 2019. годину за четири поступка јавне набавке (ЈН 17/2019-03, ЈНМВ 28/2019-06, ЈНМВ 06/2019-06 и ЈНМВ 12/2019-01), у којима су закључени уговори у вредности од 7,55 динара без ПДВ-а, и у 2020. години (први и други квартал) податке о три набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује (број 09/2020-02, 10/2020-02 и 28/2020-05) у вредности од 496 хиљада динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 132 став 2 Закона о јавним набавкама¹ (Прилог 3, тачка 3).

2) Дирекција је доставила Управи за јавне набавке 12.5.2020. године тромесечни извештај за I квартал 2020. године, а рок за достављање је био до 10.4.2020. године (закаснила је 31 дан), што није у складу са чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама¹ (Прилог 3, тачка 3).

3) Дирекција није известила надзорна министарства о смањеним трошковима складиштења за робу која је дата на зајам, што није у складу са чланом 2 став 2 Уредбе о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности, којим је прописано да је Дирекција у обавези да писаним путем извести надзорно министарство о смањеним трошковима складиштења за робу која се даје на зајам (Прилог 4, тачка 2.2).

ПРИОРИТЕТ 2⁸

4) Дирекција је закључила 65 уговора у 28 поступака јавних набавки (отворени поступци: ЈН 02/2019-03, ЈН 05/2019-02, ЈН 06/2019-02, ЈН 07/2019-02, ЈН 08/2019-03, ЈН 11/2019-03, ЈН 17/2019-03, ЈН 18/2019-05, ЈН 20/2019-03, ЈН 21/2019-03, ЈН 24/2019-02, ЈН 25/2019-01, ЈН 26/2019-05, ЈН 31/2019-01, ЈН 03/2020-02, ЈН 04/2020-03, ЈН 07/2020-03, ЈН 08/2020-03, ЈН 10/2020-01, ЈН 11/2020-02, ЈН 12/2020-01 и ЈН 13/2020-03; преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда ЈН 13/2019-02 и ЈН 06/2020-01; ЈНМВ 05/2019-02, ЈНМВ 10/2019-03, ЈНМВ 17/2019-05 и ЈНМВ 27/2019-05), чија је уговорена вредност 2,28 милијарди динара без ПДВ-а, у којима није објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу службених гласила Републике Србије (24 поступака), није благовремено објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу јавних набавки (два поступка) и није благовремено објавила обавештења на Порталу јавних набавки и својој интернет страници (три поступка), што није у складу са чланом 57 став 1 и 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).

5) Дирекција је спровела осам поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 05/2019-02, ЈН 25/2019-01, ЈН 26/2019-05, ЈН 10/2020-01, ЈН 18/2020-01 и ЈН 26/2020-01; преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда ЈН 10/2019-01 и

⁷ ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана

⁸ ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

ЈНМВ 16/2020-05), чија је процењена вредност 571,66 милиона динара, а уговорена вредност 566,84 милиона динара без ПДВ-а, у којима је у конкурсној документацији одређен додатни услов, односно критеријум за квалитативни избор правног субјекта (технички и кадровски/стручни капацитет): да понуђач задовољава стандарде ISO 14001 – систем управљања заштитом животне средине и OHSAS 18001 – систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, који није у логичкој вези са предметом јавне набавке (софтвер); да понуђач мора да има у власништву складишни простор и да понуђач мора имати одређени број запослених лица са захтеваним сертификатом, којима су дискриминисани понуђачи који имају у закупу или по другом основу складишни простор и радно ангажована лица ван радног односа са захтеваном стручношћу/сертификатом, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама¹ и који су изнад нивоа капацитета који обезбеђује да ће понуђачи бити способни да изврше уговор о јавној набавци, што није у складу са чланом 114 став 3 Закона о јавним набавкама² (Прилог 3, тачка 2).

6) Дирекција је спровела шест поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 08/2019-03, ЈН 11/2019-03, ЈН 18/2019-05, ЈН 21/2019-03, ЈН 25/2019-01, ЈН 08/2020-03, ЈН 11/2020-02, ЈН 13/2020-03 и ЈН 22/2020-1), чија је процењена вредност 439,45 милиона динара, а уговорена вредност 438,19 милиона динара без ПДВ-а, у којима 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 и чланом 105 став 1 и 8 Закона о јавним набавкама², у вези са чланом 106 овог закона (Прилог 3, тачка 2).

7) Дирекција је извршила по више пута измене уговора (анексирање) у четири поступка јавних набавки (отворени поступци ЈН 07/2019-02 и ЈН 21/2019-03; преговарачки поступци са објављивљивљем позива ЈН 13/2019-02 и ЈН 15/2019-02), чија је уговорена вредност 134,67 милиона динара без ПДВ-а, а у којима није објавила поједине одлуке о изменама уговора на Порталу јавних набавки или није доставила извештаје о појединим изменама 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).

8) Дирекција је самостално спровела 12 поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 02/2019-03 – ватрогасно возило, ЈН 11/2019-03 – електрична енергија и ЈН 14/2020-01 – тонери; ЈНМВ 05/2019-02 – евро дизел, ЈНМВ 06/2019-06 – канцеларијски материјал и тонери, ЈНМВ 10/2019-03 – теретно возило, ЈНМВ 13/2019-05 – услуга интернета, ЈНМВ 14/2019-03 - гориво, ЈНМВ 15/2019-05 – рачунарска опрема, ЈНМВ 17/2019-05 – канцеларијски намештај, ЈНМВ 27/2019-05 – канцеларијски намештај и ЈНМВ 16/2020-05 – рачунарска опрема) и пет поступака набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (13/2019-03 – уље, мазиво, антифриз и гориво за виљушкаре, 14/2020-03 – каско осигурање возила, 37/2020-04 – одржавање хигијене пословног простора, 43/2020-05 – одржавање рачунарске опреме и 56/2020-05 – мобилна телефонија), укупне процењене вредност 51,55 милиона динара и уговорене вредности 46,11 милиона динара без ПДВ-а, иако 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) подтачке (1), (2), (4) – (8) и тачка 2) подтачка (2) и (10) 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 набавке⁹, чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (2), (5) и (7) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу¹⁰, чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (2), (3), (4), (6), (7) и (9) и тачка 2) подтачка (3) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години¹¹ и чланом став 1 тачка 1) подтачка (1) и (2) и тачка 2) подтачка (1), (4), (5) и (8) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години¹² (Прилог 3, тачка 2).

9) Приликом увођења руковаоца складиштем у посао на основу Уговора о руковању силосом, млином и робом у АИК-у у Новом Пазару од 1.10.2020. године (ЈН 13/2020-03), чија је уговорена вредност 36,96 милиона динара без ПДВ-а, није сачињен записник о исправности објеката, механизације, опреме и инвентара, ни записник о врсти, количини и квалитету робе из робних резерви, нити је током трајања Уговора руковаоц складиштем периодично извештавао Дирекцију о слободном складишном простору, што није у складу са чл. 1, 2, 15 и 34 Уговора (Прилог 3, тачка 2).

10) Дирекција је спровела отворени поступак јавне набавке (ЈН 20/2019-03), чија је процењена вредност 25 милиона динара, а уговорена вредност 24,85 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 17 дана од дана доношења (21.10.2019. године), што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама¹ (Прилог 3, тачка 2).

11) Дирекција је спровела отворени поступак јавне набавке (ЈН 02/2019-03) чији је предмет набавка превозног средства - ватрогасно возило, процењене вредности 18,33 милиона динара, а уговорене вредности 18,10 милиона динара без ПДВ-а, иако претходно није прибавила сагласност Владе за набавку превозног средства, што није у складу са чланом 27 став 2 Закона о јавној својини, којим је прописано, између осталог, да о прибављању и отуђењу превозних средстава за потребе државних органа и организација одлучује Влада републике Србије (Прилог 3, тачка 2).

12) Дирекција није успоставила интерну ревизију током 2019. и 2020. године, што није у складу са чланом 82 Закона о буџетском систему и чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору¹³ (Прилог 1, тачка 2).

ПРИОРИТЕТ 3¹⁴

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

⁹ „Службени гласник РС”, број 93/15

¹⁰ „Службени гласник РС”, број 116/20

¹¹ „Службени гласник РС”, број 49/18

¹² „Службени гласник РС”, број 38/19

¹³ „Службени гласник РС”, бр. 99/11 и 106/13

¹⁴ ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року до три године.

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

1) Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да у складу са Законом о јавним набавкама приказују потпуне податке у извештају о спроведеним набавкама и да га објаве у прописаном року на Порталу јавних набавки (Прилог 3, тачка 3 – Препорука број 7).

2) Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да извештавају надзорна министарства о смањеним трошковима складиштења за робу која је дата на зајам на годишњем нивоу (Прилог 4, тачка 2.2 – Препорука број 8).

ПРИОРИТЕТ 2

3) Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да успоставе интерну ревизију (Прилог 1, тачка 2 – Препорука број 1).

4) Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да прибављају сагласност Владе за набавку превозног средства, у складу са Законом о јавној својини (Прилог 3, тачка 2 – Препорука број 2).

5) Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да у складу са прописима из области јавних набавки спроводе поступке јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (Прилог 3, тачка 2 – Препорука број 3).

6) Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да врше прописане набавке преко централизованих јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа (Прилог 3, тачка 2 – Препорука број 4).

7) Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да у складу са Законом о јавним набавкама објављују одлуке и обавештења о додели уговора (Прилог 3, тачка 2 – Препорука број 5).

8) Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да у складу са Законом о јавним набавкама врше измене уговора, као и да у складу са уговорним одредбама, врше примопредају приликом увођења руковаоца силосом, млином и робом у посао и да захтевају од руковаоца достављање периодичних извештаја, у случају када руковаоц то не чини у складу са уговорним одредбама (Прилог 3, тачка 2 – Препорука број 6).

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису дате препоруке трећег приоритета.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Републичка дирекција за робне резерве, Београд је, на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужна 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.

Републичка дирекција за робне резерве, Београд је обавезна да у одазивном извештају искаже мере исправљања по основу откривених неправилности односно свих налаза датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама осим оних који су отклоњени у току обављања ревизије и садржани у поглављу Мере предузете у поступку ревизије. За мере исправљања је дужна да уз одазивни извештај достави доказе према следећем:

1. За неправилности првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Републичка дирекција за робне резерве, Београд обавезна је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања и
2. За неправилности другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана Републичка дирекција за робне резерве, Београд обавезна је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању као и планирани период предузимања мера и одговорно лице.

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

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

Сагласно члану 57 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјект ревизије, у чијем су пословању откривене неправилности, не 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 институције је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40 ст. 7 до 13 Закона о Државној ревизорској институцији.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
17. децембар 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 Републичке дирекције за робне резерве, Београд број 400-948/2021-06/1 од 11. маја 2021. године и Закључка о измени и допуни Закључка о спровођењу ревизије број 400-948/2021-06/7 од 21. јула 2021. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд која се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви 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 од 1. јануара 2020. године до 31. децембра 2020. године за давање на зајам робе из републичких робних резерви.

3. Информације о субјекту ревизије

Пун назив: Републичка дирекција за робне резерве, Београд

Седиште: Београд, општина Стари Град

Улица и број: Дечанска 8а

Матични број: 07001452

ПИБ: 102199721

Сектор делатности: Државна управа и одбрана; обавезно социјално осигурање, Група делатности: Делатност државних органа - 8411

Чланом 23 став 1 тачка 2) Закона о министарствима¹⁵, који се примењивао до 25.10.2020. године, прописано је да је Републичка дирекција за робне резерве посебна организација. Чланом 25 став 1 овог закона, прописано је да Републичка дирекција за робне резерве обавља стручне послове и послове државне управе који се односе на: организацију система робних резерви; образовање, смештај, чување и обнављање робних резерви; утврђивање обима, структуре и квалитета биланса робних резерви; управљање токовима количина с циљем одржавања резерви на нивоу неопходног минимума; изградња складишних капацитета за потребе републичких робних резерви; материјално-финансијско и евиденционо пословање робним резервама, као и друге послове одређене законом, а ставом 2 овог члана да надзор над радом Републичке дирекције за робне резерве врши Министарство трговине, туризма и телекомуникација, а Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде - у делу пословања Дирекције са основним пољопривредно-прехранбеним производима.

Чланом 28 став 1 тачка 2) Закона о министарствима¹⁶, који се примењује од 26.10.2020. године, прописано је да је Републичка дирекција за робне резерве посебна

¹⁵ „Службени гласник РС“, бр. 44/14, 14/15, 54/15, 96/15 – др. закон и 62/17

¹⁶ „Службени гласник РС“, број 128/20

организација. Чланом 30 став 1 овог закона прописано је да Републичка дирекција за робне резерве обавља стручне послове и послове државне управе који се односе на: организацију система робних резерви; образовање, смештај, чување и обнављање робних резерви; утврђивање обима, структуре и квалитета биланса робних резерви; управљање токовима количина с циљем одржавања резерви на нивоу неопходног минимума; изградња складишних капацитета за потребе републичких робних резерви; материјално-финансијско и евиденционо пословање робним резервама, као и друге послове одређене законом, а ставом 2 овог члана да надзор над радом Републичке дирекције за робне резерве врши Министарство трговине, туризма и телекомуникација, а Министарство пољопривреде, шумарства и водопривреде - у делу пословања Дирекције са основним пољопривредно-прехрамбеним производима.

Чланом 3 Закона о робним резервама¹⁷ прописано је да се робне резерве образују и користе за обезбеђење снабдевености и стабилности на тржишту у случају: 1) ванредних ситуација – елементарних непогода, техничко-технолошких несрећа, катастрофа и других већих несрећа и непогода услед којих наступа или може да наступи прекид у основном снабдевању, или недовољно, односно нестабилно основно снабдевање; 2) наступања или непосредне опасности наступања озбиљних поремећаја на тржишту и 3) ванредног или ратног стања.

Чланом 4 став 1 овог закона, прописано је да робне резерве чине робе које су нужне за обезбеђење снабдевености и стабилности, и то: 1) пољопривредни и прехрамбени производи и материјал за репродукцију; 2) лекови, медицинска средства и опрема за здравствене и ветеринарске установе и друге облике здравствене службе; 3) нафта и нафтни деривати; 4) опрема и роба за потребе железнице, поште, телекомуникација, енергетике и система одбране и 5) остали производи од значаја за обезбеђење снабдевености и стабилности. Ставом 2 овог члана предвиђено је да робне резерве могу да чине и новчана средства у домаћој и иностраној валути, као и хартије од вредности, док је ставом 3 овог члана прописано да су робне резерве у јавној својини.

Истим Законом, у члану 5, прописано је да робним резервама управља Влада, да управне, стручне и економске послове везане за пословање робним резервама врши Дирекција, да Дирекција има својство правног лица, да је седиште Дирекције у Београду и да Дирекција може имати посебне организационе јединице изван свог седишта.

Према члану 6 овог закона, Дирекција је дужна да предузме потребне мере ради благовременог спречавања настанка материјалне штете на роби која чини робне резерве, укључујући и мере за њихову продају, односно поновну куповину.

Чланом 8 став 1 овог закона прописано је да се Годишњи програм робних резерви доноси за период једне календарске године, по ступању на снагу закона којим се уређује буџет Републике Србије, а ставом 4 овог члана да Годишњи програм и финансијски план за његово спровођење усваја Влада на предлог Дирекције, док је ставом 5 истог члана предвиђено да Дирекција подноси Влади годишњи извештај о пословању робних резерви.

У члану 9 став 1 овог закона прописано је да пословање робним резервама обавља Дирекција на основу Годишњег програма, и то: образовање, обнављање, размештај и финансирање робних резерви, а ставом 2 овог члана да Дирекција, у пословању робним резервама, закључује правне послове, а нарочито уговоре о: 1) набавци, смештају, чувању и обнављању робних резерви у циљу постизања снабдевености и стабилности на тржишту; 2) давања на зајам роба из робних резерви

¹⁷ „Службени гласник РС“, бр. 104/13, 145/14 – др. закон и 95/18

ради обнављања; 3) технолошким процесима над робом у власништву Дирекције; 4) донацијама; 5) закупу опреме и 6) другим пословима из делокруга свог рада.

Чланом 1 став 2 Закона о државној управи¹⁸ прописано је да државну управу чине министарства, органи управе у саставу министарства и посебне организације (органи државне управе). Чланом 2 овог закона, прописано је да се органи државне управе образују законом и да се законом одређује њихов делокруг.

Овим законом је, даље, прописано: чланом 33 да се посебна организација образује за стручне и с њима повезане извршне послове чија природа захтева већу самосталност од оне коју има орган у саставу; чланом 34 став 1 да су врсте посебних организација секретаријати и заводи, а законом се могу образовати и посебне организације с друкчијим називом, а ставом 3 овог члана да посебна организација може стећи својство правног лица кад је то законом одређено; чланом 35 став 1 и 2 да посебном организацијом руководи директор, који за свој рад одговара Влади, која га поставља на пет година.

Чланом 2 став 1 тачка 7) Закона о буџетском систему прописано је да су директни корисници буџетских средстава, између осталих, организације Републике Србије, а чланом 71 став 1 и 2 овог закона прописана је одговорност функционера директног корисника буџетских средстава.

Средства за рад Дирекције одређена су Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину¹⁹ у оквиру Раздела 54, Функција 490 – Економски послови неklasификовани на другом месту, извор финансирања: 01 – Општи приходи и примања буџета у износу од 2.546.081.000 динара и извор финансирања 09 – Примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 2.0000.000.000 динара. Средства су распоређена за реализацију Програма 2401 - Управљање робним резервама: Програмска активност 0002 – Образовање, обнављање, смештај и чување робних резерви, Програмска активност 0003 – Складиштење обавезних резерви нафте и деривата нафте и Пројекат 4001 – Изградња и одржавање резервоара на Инсталацији „Смедерево“ у Смедереву.

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 давањем на зајам робе из републичких робних резерви, 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 Републичке дирекције за робне

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

¹⁹ „Службени гласник РС“, бр. 84/19, 60/20 – др. пропис и 135/20

резерве, Београд које се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

- Закона о јавним набавкама¹
- Закон о јавним набавкама²
- Закон о робним резервама²⁰
- Закон о буџетском систему
- Закон о јавној својини²¹
- Уредба о условима давања на зајам и закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности²²
- 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 давање на зајам робе из републичких робних резерви извршено у складу са одредбама Закона о робним резервама и Уредбом о условима давања на зајам и закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности?
6. Да ли су уговори о зајму робе извршени у складу са уговорним одредбама?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа који уређују остваривање сопствених прихода;
- анализу интерних аката Републичке дирекције за робне резерве, Београд којима је уређена област јавних набавки,
- испитивање активности, одлука Републичке дирекције за робне резерве, Београд у вези са јавним набавкама за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину и
- интервјуисање одговорних особа Републичке дирекције за робне резерве, Београд.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Републичке дирекције за робне резерве, 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. 104/13, 145/14 – др. закон и 95/18 – др. закон

²¹ „Службени гласник РС“, бр. 72/11, 88/13, 105/14, 104/16 – др. закон, 108/16, 113/17 и 95/18

²² „Службени гласник РС“, бр. 31/18

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 Годишње извештаје о систему финансијског управљања и контроле за 2019. и 2020. годину Министарству финансија – Јединица за хармонизацију.

Контролно окружење

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

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Дирекцији Број: 110-685/2019-06 од 8.11.2019. године, између осталог, утврђене су унутрашње јединице, њихов делокруг и међусобни однос; начин руковођења унутрашњим јединицама, овлашћења и одговорности руководиоца унутрашњих јединица, начин сарадње са другим органима и организацијама; опис послова, услови за заснивање радног односа и потребне компетенције.

Према овом правилнику, Дирекцијом руководи директор, који за свој рад одговара Влади. Сектором руководи помоћник директора. Ужим унутрашњим јединицама руководе начелници одељења, шефови одсека и руководиоци група.

Овим правилником је одређено да се за обављање послова из делокруга Дирекције, образује основна унутрашња јединица: Сектор за комерцијалу, у чијем саставу су уже унутрашње јединице: Одељење за пољопривредне и прехрамбене производе, Одељење за непрехрамбене производе и Одељење за складишта.

Уже унутрашње јединице изван састава Сектора су: Одељење за финансијске и рачуноводствене послове и аутоматску обраду података (АОП) и Одељење за правне, кадровске и административне послове и 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.

Влада је донела решење о постављењу на положај директора Дирекције 24 Број: 119-10356/2019 од 12. децембра 2019. године, на пет година. Претходно је Влада донела више решења у периоду од 2015. до 2019. године, којима је постављала исто лице за вршиоца дужности директора Дирекције, на шест или три месеца.

Директор Дирекције је пренео одређена овлашћења на друга лица.

Управљање ризицима

Дирекција је донела Стратегију управљања ризицима за период 2019 - 2021. година од 15.1.2019. године.

Дирекција је сачинила регистар ризика, мапе пословних процеса, листе процеса и др.

Контролне активности

Дирекција је донела општа акта којима је одредила овлашћења и одговорности запослених, и то: Правилник о организацији буџетског рачуноводства, број: 401-434/2021-05/од 6.7.2021. године, Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, број: 404-1260/2020-06 од 16.11.2020. године, Правилник о управљању сукобом интереса број: 338-610/2020-06 од 1.6.2020. године, Правилник о увођењу приправника у рад у Републичкој дирекцији за робне резерве број:110-625/2020-06 од 10.6.2020. године, План примене мера за спречавање појаве и ширења епидемије заразне болести број: 338-727/2020-06 од 24.7.2020. године, Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Републичкој дирекцији за робне резерве, број: 110-685/2019-06 од 18.11.2019. године, Правилник о заштити података о личности број: 338-1004/2019-06 од 26.11.2019. године, Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања број: 338-872/2019-06 од 22.10.2019. године, План интегритета број:338-470/2017-06 од 28.6.2017. године, Правилник о организацији буџетског рачуноводства, број: 401-242/2017-05 од 8.3.2017. године, Правилник о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза и усклађивања књиговодственог са стварним стањем у Републичкој дирекцији за робне резерве број: 338-629/2016-06 од 31.10.2016. године, Правилник о измени и допуни Правилника о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза и усклађивања књиговодственог са стварним стањем у Републичкој дирекцији за робне резерве број: 338-626/2016-06 од 18.10.2017. године, Упутство о додатним условима за складиштење обавезних резерви нафте и деривата нафте и средства обезбеђења за ускладиштене обавезне резерве код енергетских субјеката број: 338-193/2017-06 од 13.2.2017. године, Правилник о тајности података број: 338-22/2017-06 од 9.1.2017. године, Листа категорија регистратурског материјала са роковима чувања број: 031-731/2015-06 од 26.10.2016. године, Правилник о канцеларијском и архивском пословању број: 338-636/2016-06 од 3.11.2016. године, Правилник о признавању кала и растура за пољопривредно-прехранбене производе републичких робних резерви број: 338-619/2016-01 од 25.10.2016. године, Процедура за евакуацију у ванредним ситуацијама број: 338-296/2016-05 од 2.06.2016. године, Правилни о начину праћења и оцењивања пробног рада државних службеника и намештеника број: 112-164/2016-06 од 21.3.2016. године, Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке број: 404-684/2015-06 од 25.1.2016. године, Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама, број: 338-2041/2015-06 од 25.12.2015. године, Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број: 404-684/2015-06 од 12.10.2015. године, Правилник о условима и начину коришћења службених возила у Републичкој дирекцији за робне резерве, број: 404-196/2011-07 од 08.07.2011. године, Процедура о правилу понашања запослених у Републичкој дирекцији за робне резерве, број: 021-01-3/2010-06 од 4.3.2010. године, Упутство о поступку доделе солидарне помоћи број:132-443/2009-06 од 17.2.2009. године и др.

Дирекција је донела Програм републичких робних резерви за 2019. годину са Финансијским планом, који је усвојила Влада Закључком 05 Број: 021-1461/2019 од 14. фебруара 2019. године и Програм републичких робних резерви за 2020. годину са Финансијским планом, који је Влада усвојила Закључком 05 Број: 021-704/2020 од 30. јануара 2020. године.

Дирекција користи рачуноводствени програм „NexTBIZ“ набављен од „Bit impex“ d.o.o, Београд, који пружа подршку за коришћење програма, ажурира софтвер у

складу са изменама прописа, имплементира измене и врши презентацију корисницима и администраторима Дирекције. Програмски модули: Финансијско књиговодство, Финансијска оператива – аутоматско генерисање налога за пренос и ликвидатура обавеза, Обрачун осталих личних примања, Управљање залихама, магацинско и материјално пословање, Праћење реализације уговора о набавкама, позајмицама, размени и слично, који се односе на робне резерве и Обрачун камата. Техничку подршку и одржавање инфраструктуре врши ИТ Служба Дирекције. Дирекција свакодневно 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, интерна акта, план јавних набавки и друго.

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, у Дирекцији се редовно прати остваривање циљева Дирекције и редовно се анализирају узроци евентуалног одступања од утврђених циљева.

Дирекција је доставила Генералном секретаријату Владе 21.5.2021. године Извештај о раду за 2020. годину. Извештаја о раду Владе за 2020. годину је усвојен Закључком Владе 05 Број: 021-6127/2021 од 1. јула 2021. године.

2. Интерна ревизија

Дирекција није успоставила интерну ревизију током 2019. и 2020. године.

Дирекција је доставила на мишљење Служби за управљање кадровима 1.10.2021. године предлог Правилника о изменама и допунама Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Дирекцији број 110-685-1/2019-06 од 1.10.2021. године, којим је систематизовано место интерног ревизора, као самостални извршилац изван унутрашњих јединица.

Откривена неправилност:

Дирекција није успоставила интерну ревизију током 2019. и 2020. године, што није у складу са чланом 82 Закона о буџетском систему и чланом 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору²³.

Препорука број 1:

Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да успоставе интерну ревизију.

²³ „Службени гласник РС“, бр. 99/11 и 106/13

Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

Није било предузетих мера у поступку 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 05 број 404-12617/2015 од 28. новембра 2015. године утврдила Списак наручилаца,²⁴ према којем су посебне организације, образоване у складу са законом којим се уређују 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 05 број 404-4744/2020 од 12. јуна 2020. године утврдила Списак наручилаца,²⁵ према којем су посебне организације, образоване у складу са законом којим се уређују министарства, наручиоци у смислу наведеног Закона.

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

Планирање јавних набавки у 2019. и 2020. години

Дирекција је донела и План јавних набавки за 2019. годину од 22.2.2019. године, са седам измена, и објавила на Порталу јавних набавки, у складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је донела и План јавних набавки за 2020. годину од 25.2.2020. године, са четири измене/верзије, и објавила на Порталу јавних набавки и својој интернет страници, у складу са чланом 88 Закона о јавним набавкама².

У табелама број 1 и 2 приказане су планиране јавне набавке током 2019. и 2020. години.

²⁴ „Службени гласник РС“, број 97/15

²⁵ „Службени гласник РС“, број 85/20

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

Табела број 1: Преглед планираних поступака јавних набавки у 2019. години

у динарима

2019. ГОДИНА							
Р. бр.	Документ	Добра		Услуге		Радови	
		Врста и број поступака јавних набавки	Процењена вредност	Врста и број поступака јавних набавки	Процењена вредност	Врста и број поступака јавних набавки	Процењена вредност
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	План јавних набавки за 2019. годину од 22.02.2019. године	Отворени поступак - 8	100.900.000	11	277.590.586	3	165.400.000
		ЈНМВ - 9	20.154.166	17	30.086.666	2	8.500.000
		преговарачки са обј.позива	0	1	59.844.000	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	2	5.600.000	0	0
		Укупно добра:	121.054.166	Укупно услуге:	373.121.252	Укупно радови:	173.900.000
2.	Измена број 1 од 17.05.2019. године	Отворени поступак - 7	100.500.000	11	277.590.586	4	185.400.000
		ЈНМВ - 9	20.387.500	17	30.386.666	2	8.500.000
		преговарачки са обј.позива	0	1	59.844.000	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	2	5.600.000	0	0
		Укупно добра:	120.887.500	Укупно услуге:	373.421.252	Укупно радови:	193.900.000
3.	Измена број 2 од 21.08.2019. године	Отворени поступак - 7	100.500.000	11	285.078.586	4	185.400.000
		ЈНМВ - 9	20.387.500	19	40.386.666	2	8.500.000
		преговарачки са обј.позива	0	1	59.844.000	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	2	5.600.000	0	0
		Укупно добра:	120.887.500	Укупно услуге:	390.909.252	Укупно радови:	193.900.000
4.	Измена број 3 од 18.10.2019. године	Отворени поступак - 7	100.500.000	11	285.078.586	4	185.400.000
		ЈНМВ - 9	20.387.500	19	40.466.666	2	8.500.000
		преговарачки са обј.позива	0	1	59.844.000	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	2	5.600.000	0	0
		Укупно добра:	120.887.500	Укупно услуге:	390.989.252	Укупно радови:	193.900.000
5.	Измена број 4 од 12.11.2019. године	Отворени поступак - 7	100.500.000	11	285.078.586	4	185.400.000
		ЈНМВ - 9	21.387.500	19	40.466.666	2	8.500.000
		преговарачки са обј.позива	0	1	59.844.000	0	0

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

		преговарачки без обј.позива	0	2	5.600.000	0	0
		Укупно добра:	121.887.500	Укупно услуге:	390.989.252	Укупно радови:	193.900.000
6.	Измена број 5 од 25.11.2019. године	Отворени поступак - 7	100.500.000	11	285.078.586	4	185.400.000
		ЈНМВ - 9	21.387.500	19	40.466.666	3	10.000.000
		преговарачки са обј.позива	0	1	59.844.000	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	2	5.600.000	0	0
		Укупно добра:	121.887.500	Укупно услуге:	390.989.252	Укупно радови:	195.400.000
7.	Измена број 6 од 23.12.2019. године	Отворени поступак - 7	100.500.000	11	285.078.586	4	185.400.000
		ЈНМВ - 9	21.387.500	20	45.466.666	3	10.000.000
		преговарачки са обј.позива	0	1	59.844.000	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	1	600.000	0	0
		Укупно добра:	121.887.500	Укупно услуге:	390.989.252	Укупно радови:	195.400.000
8.	Измена број 7 од 27.12.2019. године	Отворени поступак - 7	100.500.000	11	285.078.586	4	185.400.000
		ЈНМВ - 9	21.387.500	20	45.466.666	3	10.000.000
		преговарачки са обј.позива	0	1	59.844.000	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	1	600.000	0	0
		Укупно добра:	121.887.500	Укупно услуге:	390.989.252	Укупно радови:	195.400.000

Табела број 2: Преглед планираних поступака јавних набавки у 2020. години

у динарима

Р. бр.	Документ	Добра		Услуге			Радови
		Врста и број поступака јавних набавки	Процењена вредност	Врста и број поступака јавних набавки	Процењена вредност	Врста и број поступака јавних набавки	Процењена вредност
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	План јавних набавки за 2020. годину од 25.02.2020.године, донет на основу члана 51 Закона о јавним набавкама	Отворени поступак - 6	864.166.667	8	1.145.206.934	1	1.125.000.000
		ЈНМВ - 10	19.334.999	23	42.319.499	4	15.366.667
		преговарачки са обј.позива	0	1	41.360.400	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	1	600.000	0	0
		Укупно добра:	883.501.666	Укупно услуге:	1.229.486.833	Укупно радови:	1.140.366.667
2.	Измена број 1 од 12.05.2020.године	Отворени поступак - 6	864.166.667	8	1.143.166.934	1	1.125.000.000
		ЈНМВ - 10	19.334.999	23	42.319.499	4	15.366.667

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

		преговарачки са обј.позива	0	1	41.360.400	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	1	600.000	0	0
		Укупно добра:	883.501.666	Укупно услуге:	1.227.446.833	Укупно радови:	1.140.366.667
3.	Измена број 2 од 22.06.2020.године	Отворени поступак - 6	864.166.667	8	1.143.166.934	1	1.125.000.000
		ЈНМВ - 10	19.334.999	23	42.819.499	4	15.366.667
		преговарачки са обј.позива	0	1	41.360.400	0	0
		преговарачки без обј.позива	0	1	600.000	0	0
		Укупно добра:	883.501.666	Укупно услуге:	1.227.946.833	Укупно радови:	1.140.366.667
4.	План јавних набавки за 2020. годину, верзија плана бр.1 од 30.09.2020. године, донет на основу члана 88 Закона о јавним набавкама	Отворени поступак - 4	610.385.000	9	403.446.265	2	17.166.666
		преговарачки без обј.позива	0	1	600.000	0	0
		Укупно добра:	610.385.000	Укупно услуге:	404.046.265	Укупно радови:	17.166.666
5.	План јавних набавки, верзија плана бр.2 од 29.10.2020. године	Отворени поступак - 6	663.546.166	9	403.446.265	2	17.166.666
		преговарачки без обј.позива	0	1	600.000	0	0
		Укупно добра:	663.546.166	Укупно услуге:	404.046.265	Укупно радови:	17.166.666

Планирање набавки на које се Закон о јавном набавкама не примењује у 2019. и 2020. години

Дирекција је донела План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2019. годину од 22.2.2019. године, који је измењен 11 пута.

Дирекција је донела План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2020. годину од 27.2.2020. године, као и План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2020. годину од 24.8.2020. године, који је измењен четири пута.

У табели број 3 приказане су планиране набавке током 2019. и 2020. години.

Табела број 3: Преглед планираних поступака јавних набавки у 2019. и 2020. години

у динарима

2019. ГОДИНА				2020. ГОДИНА			
Р. бр.	Плански документ	Укупно поступци набавки	Укупно процењена вредност	Р. бр.	Плански документ	Укупно поступци набавки	Укупно процењена вредност
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	План набавки за 2019. годину од 22.2.2019. године	53	16.562.166	1.	План набавки за 2020. годину од 27.2.2020. године (ЗЈН/2015)	53	17.606.369

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

2.	Измена од 1.4.2019. године	54	16.732.166	2.	План набавки за 2020. годину од 24.08.2020. године (ЗЈН/2019)	50	24.625.665
3.	Измена од 9.5.2019. године	55	16.982.166	3.	Измена од 2.10.2020. године	53	28.442.232
4.	Измена од 17.5.2019. године	57	17.612.166	4.	Измена од 23.10.2020. године	54	28.838.232
5.	Измена од 12.6.2019. године	58	18.112.166	5.	Измена од 3.11.2020. године	55	31.828.232
6.	Измена од 9.7.2019. године	59	18.403.832	6.	Измена од 26.11.2020. године	55	32.828.231
7.	Измена од 21.8.2019. године	61	19.153.832				
8.	Измена од 10.9.2019. године	63	19.953.832				
9.	Измена од 23.9.2019. године	65	20.953.832				
10.	Измена од 9.10.2019. године	65	21.013.832				
11.	Измена од 18.10.2019. године	66	21.313.832				
12.	Измена од 14.11.2019. године	67	21.513.832				

Општа акта Дирекције

Дирекција је донела Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 404-684/2015-06 од 12.10.2015. године и Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке број 404-684/2015-06 од 21.1.2016. године и објавила их на својој интернет страници, у складу са чланом 22 став 1 и 5 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је донела Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама број 338-2041/2015 од 25.12.2015. године и објавила на својој интернет страници, у складу са чланом 21 став 7 Закона о јавним набавкама²⁶.

Дирекција је донела Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 404-1260/2020-06 од 16.11.2020. године и објавила на својој интернет страници, у складу са чланом 49 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама².

У оквиру Одсека за јавне набавке систематизована су радна места за послове јавних набавки, у складу са чланом 134 став 1 Закона о јавним набавкама¹.

Три службеника, која су запослена на пословима јавних набавки, поседују сертификате за службеника за јавне набавке.

2. Спровођење поступака јавних набавки и извршење уговора

Спроведени поступци јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, приказани су у табели број 4, према подацима Дирекције наведеним у прегледима, који су сачињени за потребе ревизије за 2019. и 2020. годину.

²⁶ „Службени гласник РС”, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

Табела број 4: Преглед спроведених поступака у 2019. и 2020. години - према табеларним прегледима Дирекције

у динарима

Ред. бр.	Врста спроведеног поступка	Број поступака	Уговорена вредност без ПДВ-а
(1)	(2)	(3)	(4)
2019. ГОДИНА			
1.	Отворени поступак	21	423.030.218
2.	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	3	20.626.643
3.	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	3	28.516.643
4.	ЈНМВ	30	54.238.690
5.	Набавке на које се ЗЈН не примењује	59	13.432.553
	Укупно:	116	539.844.748
2020. ГОДИНА			
1.	Отворени поступак	23	2.418.194.594
2.	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	2	38.702.400
3.	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	1	599.976
4.	ЈНМВ	17	36.427.004
5.	Набавке на које се ЗЈН не примењује	59	25.510.706
	Укупно:	102	2.519.434.681

Ревидирани поступци јавних набавки

Ревидирани поступци јавних набавки за 2019. и 2020. годину приказани су у табелама број 5, 6 и 7.

Табела број 5: Преглед ревидираних отворених поступака јавних набавки за 2019. и 2020. годину

у динарима

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Партије у које је извршен увид	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум закључивања уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	Отворени поступак ЈН 02/2019-03	Набавка ватрогасног возила за складиштење НД у Пожеги	//	18.333.333	„VATROSPREM PROIZVODNJA“ DOO, Београд	Уговор 22.5.2019.	18.100.000
2.	Отворени поступак ЈН 05/2019-02	Грађевински материјал	//	12.500.000	„Тоza Marković“ doo, Кикинда	Уговор 16.5.2019.	12.425.000
3.	Отворени поступак ЈН 06/2019-02	Ревизија плато кола	//	24.166.667	Група понуђача: „ŽELVOZ 026“ DOO, Смедерево и Предузеће за производњу, трговину и услуге „ИНТЕР-МЕХАНИКА“ DOO, Скореновац	Уговор 10.5.2019.	24.166.666

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

4.	Отворени поступак ЈН 07/2019-02 (Сагласност Министарства финансија за вишегодишње уговоре од 22.1.2019. године)	Складиштење, чување и обнављање лекова и медицинских средстава (поступак обликован у 5 партија од којих је обустављен за 2 партије) -	Партија 3 - Лекови произведен и у Хемофарм	4.737.972	„Хемофарм“ А.Д. Вршац	28.6.2019. (Уговор) 23.10.2019. 20.3.2020. 25.2.2021. (три Анекса)	3.436.678
			Партија 4 - Лекови произведен и у Фармасвису	47.087	„PharmaSwiss“ d.o.o, BEOGRAD	28.5.2019.	34.231
			Партија 5 - Медицинска средства произведена у 9. Септембар Медикал	50.220	„9. SEPTEMBAR MEDIKAL“, Gornji Milanovac	22.5.2019.	36.508
5.	Отворени поступак ЈН 08/2019-03	Радови на текућем и ванредном одржавању на силосу у Великом Градишту II фаза	//	20.000.000	„MGP-BRUS“ d.o.o, Бешка	11.6.2019. и 31.10.2019. (Анекс I) 29.11.2019. (Анекс II) 28.2.2020. (Анекс III) 1.4.2020. (Анекс IV)	19.967.936
6.	Отворени поступак ЈН 11/2019-03	Набавка електричне енергије у складштима Дирекције за објекат у Новом Саду	//	10.000.000	ЈП „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ“, Београд	25.6.2019.	7.216.000
7.	Отворени поступак ЈН 17/2019-03 (Сагласност Министарства финансија за вишегодишње уговоре од 22.1.2019. године)	Руковање складштима генералног терета	Партија 1 - Складиште ГТ Београд	15.000.000	„TIR COMERCE“ D.O.O, Београд и „SION GARD“ d.o.o, Београд	22.10.2019.	13.655.760
			Партија 2 - Складиште ГТ Лесковац	14.280.000	„TIR COMERCE“ D.O.O, Београд и „SION GARD“ d.o.o, Београд	22.10.2019.	14.255.760
			Партија 3 - Складиште ГТ Лозница	10.320.000	„TIR COMERCE“ D.O.O, Београд и „SION GARD“ d.o.o, Београд	22.10.2019.	10.295.760
			Партија 4 - Складиште ГТ Озаци	10.320.000	„TIR COMERCE“ D.O.O, Београд и „SION GARD“ d.o.o, Београд	22.10.2019.	10.295.760
			Партија 5 - Складиште ГТ Ириг	10.320.000	„TIR COMERCE“ D.O.O, Београд и „SION GARD“ d.o.o, Београд	22.10.2019.	10.295.760
			Партија 6 - Складиште ГТ Пријепоље	6.000.000	„ALFA - TRANS“ D.O.O, Пријепоље	29.10.2019.	5.976.000
8.	Отворени поступак ЈН 18/2019-05 (Сагласност Министарства финансија за вишегодишње уговоре од 22.1.2019. године)	Осигурање имовине, запослених и аутомобила по партијама	Партија 1 - Осигурање имовине	24.984.985	„GENERALI OSIGURANJE SRBIJE“ ado, Београд	13.11.2019.	24.693.918
			Партија 2 - Осигурање запослених	2.200.000	„GENERALI OSIGURANJE SRBIJE“ ado, Београд	13.11.2019.	1.955.502
			Партија 3 - Осигурање аутомобила	500.000	„КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ“ а.д.о, Београд	8.11.2019.	359.420

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

9.	Отворени поступак ЈН 20/2019-03	Радови на текућем и ванредном одржавању на железничком претаклишту на складишту нафтних деривата у Пожеги	//	25.000.000	Група понуђача: „Project Execution management“ д.о.о, Београд и СЗР „Промонт Продановић“, Нови Сад	15.10.2019. и 8.11.2019. (Анекс I) и 23.3.2020. (Анекс II)	24.850.000
10.	Отворени поступак ЈН 21/2019-03	Извођење радова на санацији резервоара ФБ-1003 у рафинерији нафте Панчево	//	120.000.000	ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „МОСТОГРАДЊА“ АД, Београд	16.10.2019. и 1.11.2019 (Анекс I) 1.12.2020. (Анекс II) 9.6.2021. (Анекс III)	123.850.811
11.	Отворени поступак ЈН 24/2019-02	Средства за ванредне ситуације		20.833.334	„GALENICA PHARMACIA“ D.O.O, BEOGRAD	18.11.2019.	20.715.000
12.	Отворени поступак ЈН 25/2019-01 (Сагласност министарства финансија за вишегодишње уворе, 401-02-00237/2019-03, 22.1.2019. године)	Складиштење, чување и обнављање меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза по партијама (поступак обликован у 25 партија, од којих је поступак обустављен за 18 партија)	Партија 1 - Вогањ меркантилна пшеница	1.104.000	„FENIX AGRAR“ VOGANJ	15.1.2020.	1.104.000
			Партија 3 - Козјак меркантилна пшеница	2.208.000	„МЛИН ФИЛИПОВИЋ КАТА“ д.о.о, КОЗЈАК	11.2.2020.	2.208.000
			Партија 4 - Кањжа меркантилна пшеница	6.624.000	„ЖИТОПРОМЕТ-РУМА“ Д.О.О, РУМА	31.12.2019.	6.624.000
			Партија 12 - Стара Пазова меркантилна пшеница	3.643.200	ZZ „BEŠKA AGRAR“, KRČEDIN	16.1.2020.	3.643.200
			Партија 14 - Вогањ меркантилни кукуруз	2.844.000	„FENIX AGRAR“ VOGANJ	15.1.2020.	2.844.000
			Партија 16 - Козјак меркантилни кукуруз	948.000	„МЛИН ФИЛИПОВИЋ КАТА“ д.о.о, КОЗЈАК	11.2.2020.	948.000
			Партија 23 - Стара Пазова меркантилни кукуруз	3.128.400	ZZ „BEŠKA AGRAR“, KRČEDIN	16.1.2020.	3.128.400
13.	Отворени поступак ЈН 26/2019-05	Софтвер ДМС	//	17.000.000	„OBLAK TEHNOLOGIJE“ d.o.o, Београд	6.12.2019.	16.950.661
14.	Отворени поступак ЈН 31/2019-01	Складиштење семенске пшенице (поступак обликован у 2 партије, од којих је обустављен за 1 партију)	Партија 1 - Србобран	8.721.600	„Best Seed Producer“, Feketić	31.12.2019.	8.721.600
15.	Отворени поступак ЈН 03/2020-02	Минерално ђубриво	//	136.363.636	„Elixir Zorka - Mineralna đubriva DOO, Шабац	3.6.2020.	126.040.000

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

16.	Отворени поступак ЈН 04/2020-03 (Сагласност Министарства финансија за вишегодишње уговоре 14.2.2020. године)	Руковање складиштима санитета	Партија 1 - Складиште санитета Куршумлија	6.000.000	Република Србија, „ДОМ ЗДРАВЉА КУРШУМЛИЈА“, Куршумлија	1.6.2020.	6.000.000
			Партија 2 - Складиште санитета Лозница	4.800.000	Република Србија, „ОПШТА БОЛНИЦА ЛОЗНИЦА“, Лозница	1.6.2020.	4.800.000
			Партија 3 - Складиште санитета Бајина Башта	6.000.000	ЈКП „12. СЕПТЕМБАР“, Бајина Башта	1.6.2020.	6.000.000
17.	Отворени поступак ЈН 07/2020-03	Изградња два резервоара од по 20.000м ³ Р23 и Р25 мешачке кућице МК-23/25 и пратеће инфраструктуре са повезивањем на постојећу инфраструктуру на складишту нафтних деривата Смедерево у Смедереву	//	1.125.000.000	Група понуђача: МПП „Јединство“ а.д, Севојно, Ужице (носилац посла), „ТАНКМОНТ“ ДОО, Београд и „ГЕОСОНДА-ФУНДИРАЊЕ“ АД, Београд Подизвођачи: „АХИС ГРАЂЕВИНСКИ БИРО“ ДОО, Сремска Каменица и „CONCRETE CONSTRUCTION“ ДОО, Београд	15.9.2020.	1.124.956.852
18.	Отворени поступак ЈН 08/2020-03	Руковање и одржавање складишта, складиштење роба обавезних резерви нафтних деривата у складиштима Дирекције	//	125.000.000	„НИС“ А.Д, Нови Сад	17.7.2020.	118.750.000
19.	Отворени поступак ЈН 10/2020-01	Складиштење, чување и обнављање меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза по партијама (поступак обликован у 102 партије, од којих је обустављен за 40 партија)	Партија 2 - Торак 1 меркантилна пшеница	11.280.000	„ЈУКО-BEГEЈСI“, TORAK	21.10.2020.	11.280.000
			Партија 20 - Бачки Петровац 1 меркантилна пшеница	10.152.000	„АГРОHEMIKA“ D.O.O, BAČKI PETROVAC	21.10.2020.	9.882.000
			Партија 29 - Шид меркантилна пшеница	20.304.000	„ALBATROS MM“ D.O.O, ŠID	21.10.2020.	20.304.000
			Партија 37 - Драгиње меркантилна пшеница	12.633.600	„EKOКОM - ŽITOPROMET“ D.O.O, DRAGINJE	27.10.2020.	12.633.600
			Партија 39 - Глушци меркантилна пшеница	17.145.600	„MLIN ĐORĐIĆ“ D.O.O, GLUŠCI	21.10.2020.	17.145.600
			Партија 40 - Клење меркантилна пшеница	14.212.800	„БРАЋА РУЖИЋ“, КЛЕЊЕ	23.10.2020.	14.212.800

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

			Партија 41 - Слепчевић меркантилна пшеница	12.408.000	СЗР „ПМП БРАЈИЋ АЛЕКСЕ“, Слепчевић	26.10.2020.	12.408.000
			Партија 42 - Шабац меркантилна пшеница	45.796.800	DPS „KLAS GROUP“ D.O.O, ŠABAC	22.10.2020.	45.796.800
			Партија 44 - Месарци меркантилна пшеница	11.280.000	DPS „KLAS GROUP“ D.O.O, ŠABAC	22.10.2020.	11.280.000
			Партија 45 - Крњић меркантилна пшеница	9.024.000	Млинска радња „УНИОН“ ПР, КРНИЋ	21.10.2020.	9.024.000
			Партија 48 - Пожаревац меркантилна пшеница	25.495.800	„AS-BRAĆA STANKOVIĆ“ d.o.o, Begaљica	27.10.2020.	25.495.800
			Партија 58 - Војвода Степа меркантилна и кукуруз	17.496.000	„RACA“ D.O.O, ZRENJANIN	21.10.2020.	17.496.000
			Партија 64 - Панчево меркантилна и кукуруз	11.858.400	АД „ПАТАР“, ПАНЧЕВО	9.11.2020.	11.858.400
			Партија 72 - Жабаљ меркантилна и кукуруз	15.163.200	„AGROOMEGA“ D.O.O, ŽABALJ	21.10.2020.	15.163.200
			Партија 73 - Гложан меркантилна и кукуруз	12.674.880	„AGROPLOD“ D.O.O, GLOŽAN	21.10.2020.	12.205.440
			Партија 74 - Бачки Петровац 1 меркантилна и кукуруз	19.440.000	„AGROHEMIKA“, D.O.O, BAČKI PETROVAC	21.10.2020.	18.840.000
			Партија 78 - Чуруг меркантилна и лукуруз	18.662.400	„MISTRAL KOMERC“, D.O.O, TEMERIN	21.10.2020.	18.201.600
			Партија 84 - Ердевик меркантилна и кукуруз	9.720.000	„ALBATROS MM“, ŠID	21.10.2020.	9.720.000
			Партија 95 - Платичево меркантилна и кукуруз	13.219.200	„DPS KLAS GROUP“, ŠABAC	22.10.2020.	13.219.200
			Партија 96 - Месарци меркантилна и кукуруз	9.720.000	„DPS KLAS GROUP“, ŠABAC	22.10.2020.	9.720.000
20.	Отворени поступак ЈН 11/2020-02	Средства за ванредне ситуације		66.666.667	„GAL PHARMACIA“, D.O.O, BEOGRAD	31.7.2020.	65.600.000
21.	Отворени поступак ЈН	Набавка пиринча и	Партија 1 - Пиринач	16.667.667	„HEKA PLUS“ D.O.O, BARAJEVO	19.8.2020.	16.660.000

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

	12/2020-01	пасуља по партијама (поступак обликован у 2 партије)	Партија 2 - Пасуљ	43.333.333	„HEKA PLUS“ D.O.O, BARAJEVO	19.8.2020.	43.326.000
22.	Отворени поступак ЈН 13/2020-03 (Сагласност министарства финансија за вишегодишње уговоре 14.2.2020. године)	Руковање силосом, млином и робом у АИК-у у Новом Пазару	//	37.000.000	„DPS KLAS GROUP“ d.o.o, Шабац	1.10.2020.	36.960.000
23.	Отворени поступак ЈН 14/2020-01	Канцеларијски материјал и тонери (поступак обликован у 2 партије)	Партија 1 - Канцеларијски материјал	2.025.070	„TABULIR KOMERC“ D.O.O, BEOGRAD	31.12.2020.	123.270
			Партија 2 - Тонери		„AIGO Business System“ D.O.O, BEOGRAD	31.12.2020.	1.901.800
24.	Отворени поступак ЈН 18/2020-01	Складиштење, чување и обнављање меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза по партијама (поступак обликован у 37 партија, од којих је обустављен за 17 партија)	Партија 2 - Кумане меркантилна пшеница	11.280.000	„RACA“ D.O.O, ZRENJANIN	31.12.2020.	11.280.000
			Партија 5 - Алекса Шантић меркантилна пшеница	11.280.000	„SCOM“ D.O.O, FEKETIĆ	31.12.2020.	11.280.000
			Партија 10 - Рума меркантилна пшеница	22.334.400	„ЖИТОПРОМЕТ-РУМА“ Д.О.О, РУМА	31.12.2020.	19.440.000
			Партија 12 - Крчедин меркантилна пшеница	13.536.000	ZZ „BEŠKA AGRAR“ KRČEDIN	31.12.2020.	13.536.000
			Партија 16 - Блаце меркантилна пшеница	11.280.000	„AKI KOMERC“ d.o.o. BLACE	31.12.2020.	11.280.000
			Партија 23 - Идвор меркантилна кукуруз	12.441.600	„BCM-TRADE“ D.O.O, BEOGRAD	31.12.2020.	12.441.600
			Партија 24- Алекса Шантић меркантилна кукуруз	21.772.800	„SCOM“ D.O.O, FEKETIĆ	31.12.2020.	21.772.800
			Партија 28 - Рума меркантилна кукуруз	19.440.000	„ЖИТОПРОМЕТ-РУМА“ Д.О.О, РУМА	31.12.2020.	19.440.000
			Партија 30 - Крчедин меркантилна кукуруз	11.664.000	ZZ „BEŠKA AGRAR“ KRČEDIN	31.12.2020.	11.664.000
			Партија 33 - Крагујевац меркантилна кукуруз	9.720.000	„AGROMARKET“ d.o.o, KRAGUJEVAC	31.12.2020.	9.720.000
25.	Отворени поступак ЈН 19/2020-02	Медицинска средства по партијама (обликован у 2	Партија 1- Хируршке маске	32.494.500	„GALENICA PHARMACIA“ D.O.O. BEOGRAD, Анекс Уговора	7.12.2020. 1.6.2021. (Анекс)	30.720.000

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

		партије)	Партија 2 - Средства за дезинфекцију	9.000.000	„B2M“ D.O.O, BEOGRAD	11.12.2020.	5.805.723
26.	Отворени поступак ЈН 20/2020-01	Апарат за дезинфекцију ваздуха		11.666.666	„MAKVISH“ D.O.O, BEOGRAD	9.12.2020.	11.625.000
27.	Отворени поступак ЈН 22/2020-01	Складиштење смененске пшенице (поступак обликован у 2 партије)	Партија 1 - Србобран	12.013.200	„Best Seed Producer“ d.o.o, FEKETIĆ	28.12.2020.	12.013.200
			Партија 2 - Рума	586.656	„CONSUN CEREALS“ D.O.O, SREMSKA MITROVICA	31.12.2020.	571.896
28.	Отворени поступак ЈН 26/2020-01 (Сагласност Министарства финансија за вишегодишње уговоре од 14.2.2020. године)	Складиштење, чување и обнављање меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза (поступак обликован у 4 партије, од којих је обустављен за 2 партије)	Партија 2 - Ниш меркантилна пшеница	22.560.000	„RATAR CORN“ D.O.O, PANČEVO	11.3.2021.	22.560.000
			Партија 4 - Ниш меркантилна кукуруз	11.664.000	„RATAR CORN“ D.O.O, PANČEVO	11.3.2021.	11.664.000
УКУПНО:				2.527.091.673			2.502.321.382

Напомена: Ред. бр. 4. (отворени поступак ЈН 07/2019-02) – Дирекција поседује залихе лекова и медицинских средстава који су ускладиштени код произвођача „Хемофарм“ А.Д, Вршац, „PharmaSwiss“ d.o.o, Beograd и „9. Septembar MEDIKAL“, Gornji Milanovac, на основу закључених уговора о ускладиштењу, чувању и обнављању, а предметни поступак је спроведен због истацања важности уговора (према интерном допису Одељења за непрехрамбене производе од 3.4.2019. године). Ред. бр. 10. (Отворени поступак ЈН 21/2019-03) дошло је до увећања уговорене вредности закључивањем Анекса II.

Табела број 6: Преглед ревидираних преговарачких поступака са објављивањем позива за подношење понуда и без објављивања позива за подношење понуда за 2019. и 2020. годину

<i>у динарима</i>							
Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Партије у које је извршен увид	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум закључивања уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	Преговарачки поступак са објављивањем позива ЈН 01/2019-01	Избор складиштара за меркантилну пшеницу и меркантилни кукуруз (поступак обликован у 90 партија, од којих је обустављен за 20 партија)	Партија 4 - Гроцка меркантилна пшеница	59.844.000	„NIPS GROUP“ d.o.o, Београд	6.2.2019.	4.416.000
			Партија 7 - Зајечар меркантилна пшеница		АД „ЖИТОПРОМЕТ“ Зрењанин	11.2.2019.	2.531.750
2.	Преговарачки поступак са објављивањем позива 06/2020-01	Складиштење рафинисаног шећера	//	18.960.000	„SUNOKO“ doo, Нови Сад	28.5.2020.	18.960.000

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

3.	Преговарачки поступак без објављивања позива 10/2019-01	Складиштење рафинисаног шећера	//	21.000.000	„SUNOKO“ doo, Нови Сад	30.4.2019.	21.000.000
4.	Преговарачки поступак са објављивањем позива ЈН 13/2019-02 (Сагласност Министарства финансија за вишегодишње уговоре од 14.2.2020. године)	Складиштење, чување и обнављање лекова и медицинских средстава Партија 2 - Лекови произведени у Здрављу		904.770	„ZDRAVLJE“ AD, LESKOVAC	10.7.2019. (Уговор) 6.11.2019. 8.5.2020. 28.10.2020. (три Анекса)	654.422
5.	Преговарачки поступак са објављивањем позива ЈН 15/2019-02 (Сагласност Министарства финансија за вишегодишње уговоре од 14.2.2020. године)	Складиштење, чување и обнављање лекова и медицинских средстава Партија 1-Лекови произведени у Галеници		9.065.864	„Galenika“ AD, БЕОГРАД	25.7.2019. (Уговор) 9.9.2019. 8.5.2020. 8.6.2020. 28.10.2020. (четири Анекса)	6.724.030
6.	Преговарачки поступак са објављивањем позива ЈН 01/2020-01	Складиштење, чување и обнављање меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза по партијама (поступак обликован у 13 партија, од којих је обустављен за 6 партија)	Партија 7 - Сонта, меркантилна пшеница	41.360.400	„ULJARICE-BAČKA“ d.o.o, Novi Sad	24.3.2020.	1.104.000
			Партија 9- Бачки Јарак, меркантилна пшеница		„МР1 Agrar“ d.o.o, Bački Jarak	24.3.2020.	1.104.000
			Партија 11 - Бачки Петровац, меркантилна пшеница		„PETROVEC“ PETROVEC D.O.O, BAČKI PETROVEC	28.4.2020.	2.076.00
			Партија 19- Сонта, меркантилна кукуруз		„ULJARICE-BAČKA“ d.o.o, Novi Sad	24.3.2020.	948.000
			Партија 21 - Бачки Петровац, меркантилни кукуруз		„AVEX“ AD, NOVI SAD	28.4.2020.	1.848.000
			Партија 22 - Равно село, меркантилни кукуруз		„AGROHEMIKA BAČKI“ D.O.O, PETROVAC	24.3.2020.	3.792.000
			Партија 25 - Чуруг, меркантилни кукуруз		„MISTRAL KOMERC“, D.O.O, TEMERIN	24.3.2020.	8.870.400
			УКУПНО:			151.135.034	

Напомена о контроли квалитета: Дирекција је на основу Закона о робним резервама и на основу Годишњег плана спровела контролу стања залиха пољопривредно – прехранбених производа који се налазе ускладиштени код овлашћених складиштара. На основу закљученог уговора о контроли квалитета и квантитета робе са контролним организацијама „СРБОЛАБ“ Д.О.О, Фекетић и „ЈУГОИНСПЕКТ-БЕОГРАД“ А.Д, Београд, које су извршиле контролу стања залиха меркантилне пшенице, семенске пшенице, и меркантилног кукуруза која се састојала у следећим: Квантитативној контроли методом кубичирања, бројањем; Узорковања и утврђивања квалитета робе у акредитованој

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

лабораторији; Контроли техничко-технолошких услова складиштења пољопривредно-прехрамбених производа; Сачињавању записника о извршеној контроли и издавању сертификата о квалитету и квантитету контролисане робе. За уговоре који су закључени у 2020. години контрола квалитета и квантитета робе вршиће се у 2021. години.

Напомена о попису: Дирекција је спровела попис имовине и обавеза. У Извештају Централне пописне комисије о извршеном попису имовине и обавеза Републичке дирекције за робне резерве са стањем на дан 31.12.2020. године, број: 119-1183/2020-06 од 20.2.2021. године, није утврђен мањак/вишак стања залиха меркантилне пшенице, семенске пшенице и меркантилног кукуруза.

Табела број 7: Преглед ревидираних поступака јавних набавки мале вредности за 2019. и 2020. годину

у динарима

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Партије у које је извршен увид	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум закључивања уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	ЈНМВ 05/2019-02	Евро дизел	//	500.000	„KNEZ PETROL" DOO, Београд	3.6.2019.	474.000
2.	ЈНМВ 06/2019-06	Канцеларијски материјал и тонери (закључена су два оквирна споразума за 2 партије)	Партија 1 - Канцеларијски материјал (закључена су два уговора са два добављача)	1.404.166	„TABULIR KOMERC" DOO, Београд	18.6.2020.	168.010
			Партија 2 - Тонери за ласерске штампаче и телефакс машине	1.916.667	„AIGO BUSINES SYSTEM" DOO, Београд	6.12.2019.	328.367
3.	ЈНМВ 08/2020-01	Контрола квалитета и квантитета робе (поступак обликован у 3 партије, од којих је обустављен за 1 партију)	Партија 1 - у складишту Дирекције у Новом Пазару	4.220.833	„SRBOLAB" D.O.O, FEKETIĆ	6.7.2020.	2.212.000
			Партија 3 -у складишту Дирекције или у складиштима складиштара Дирекције		„JUGOINSPEKT" AD, BEOGRAD	10.7.2020.	1.092.000
4.	ЈНМВ 10/2019-03	Набавка теретног возила са пет седишта минималне носивости 700 kg	//	2.066.667	„PORSCHE SCG" d.o.o, Београд	20.6.2019.	1.900.305
5.	ЈНМВ 11/2020-01	Контрола квалитета и квантитета робе		900.000	„SRBOLAB" D.O.O, FEKETIĆ	28.7.2020.	900.000
6.	ЈНМВ 13/2019-05	Интернет БГ/НС и пренос података БГ/НС	//	665.000	„ORION telekom" d.o.o, Београд	19.7.2019.	136.802
7.	ЈНМВ 14/2019-03	Материјал за саобраћај - гориво	//	2.000.000	„НИС" А.Д, Нови Сад	26.7.2019.	2.000.000

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

8.	ЈНМВ 15/2019-05	Рачунарска опрема	//	3.500.000	„BC GROUP COMPUTERS“ d.o.o, Београд	19.9.2019.	3.490.128
9.	ЈНМВ 16/2020-05	Рачунарска опрема		4.000.000	Група понуђача: „ОБЛАК ТЕХНОЛОГИЈЕ“ D.O.O, БЕОГРАД и „BC Group Computers“ D.O.O, БЕОГРАД	10.8.2020.	3.998.711
10.	ЈНМВ 17/2019-05	Канцеларијски намештај	//	1.100.000	„BLAŽEK“ D.O.O, Крагујевац	25.11.2019.	985.300
11.	ЈНМВ 24/2019-05	Канцеларијски намештај	//	1.900.000	обустављен поступак	///	///
12.	ЈНМВ 27/2019-05	Канцеларијски намештај	//	1.900.000	„КОМПАНИЈА КТТТОР“ D.O.O, Београд	23.12.2019.	1.499.780
УКУПНО:				26.073.333			21.102.070

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

Ревидирани поступци набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама приказани су у табели број 8.

Табела број 8: Преглед ревидираних набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама

Р. бр.	Број уговора/наруџбенице	Предмет набавке	Партије у које је извршен увид	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
2019. ГОДИНА						
1.	16/2019-03	Вршење превентивне и систематске заштите робе и складишта од штеточина и сузбијање корова у складиштима Дирекције	//	500.000	„EKO-SAN PLUS“ d.o.o, Београд	408.781
2.	13/2019-03	Набавка уља, мазива, антифриза и горива за виљушкаре за складишта дирекције	Партија 1 - Дизел гориво 600 литара и моторни бензин 100 литара за складишта генералног терета у Београду, Лесковцу, Лозници, Иригу и Оџацима	120.000	„TIR COMERCE“ D.O.O, Београд	96.100
			Партија 2 - Дизел гориво 500 литара и моторни бензин 50 литара за АИК у Новом Пазару	80.000	„DPS KLAS GROUP“ DOO, Шабац	73.925

у динарима

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

3.	44/2019-05	Одржавање рачунарске опреме ван гаранције	//	500.000	„PANGEA SYSTEMS“ DOO, Београд	500.000
		УКУПНО 2019. ГОДИНА:		1.200.000		1.078.806
	2020. година					
Р. бр.	Број уговора/наруџбенице	Предмет набавке	Партије у које је извршен увид	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	14/2020-03	Каско осигурање аутомобила и ватрогасног возила Дирекције	//	500.000	„КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ“ а.д, Београд	472.776
2.	37/2020-04	Услуге одржавања хигијене пословног простора Дирекције	//	480.000	„MD PROFESIONAL&CO“ D.O.O, NOVI SAD	474.000
3.	43/2020-04	Услуге одржавања рачунарске опреме	//	500.000	„PANGEA SYSTEMS“, D.O.O, БЕОГРАД	374.700
4.	56/2020-05	Услуга мобилне телефоније	//	500.000	ЈП „Телеком Србија“ Београд	500.000
		УКУПНО 2020. ГОДИНА:		1.980.000		1.821.476

Набавка (куповина-откуп) пољопривредних производа - изузета од примене Закона о јавним набавкама на основу члана 12 Закона о робним резервама

Чланом 12 Закона о робним резервама, прописано је да се набавка робе за робне резерве врши у складу са прописима којима се уређују јавне набавке и рад са тајним подацима, осим у случајевима када се врши откуп пољопривредних производа од пољопривредних произвођача или када би примена поступка јавне набавке довела до откривања тајних података, о чему Влада доноси посебну одлуку.

Влада је донела Закључке, на предлог Дирекције, којима се даје сагласност Дирекцији да у 2019. години изврши куповину меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза, и у 2020. години куповину меркантилног кукуруза.

У табели број 9, приказани су предметни Закључци Владе, као и упоредни преглед планираних и реализованих куповина у 2019. и 2020. години.

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

Табела број 9: Упоредни преглед планираних куповина Програмима робних резерви за 2019. и 2020. годину, одобрених куповина Закључцима Владе и реализованих куповина

у динарима

2019. ГОДИНА									
Ред. бр.	Предмет набавке у 2019. години	Програм робних резерви за 2019. годину		Сагласност Владе - Закључак 05 Број: 339-6763/2019 од 4. јула 2019. године		Сагласност Владе - Закључак 05 Број: 339-10910/2019-1 од 7. новембра 2019. године		Укупно уговорено, испоручено и плаћено Продавцима	
		Количина (kg)	Вредност	Количина (kg)	Вредност	Количина (kg)	Вредност	Количина (kg)	Вредност
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
1.	Меркантилна пшеница	28.333.000	510.000.000	до 25.500.000	510.000.000	///	///	18.140.105	376.802.085
2.	Меркантилни кукуруз	Није предвиђено Програмом	Није предвиђено Програмом	///	///	до 8.324.000	133.197.914	8.324.000	133.183.999
2020. ГОДИНА									
Ред. бр.	Предмет набавке у 2020. години	Програм робних резерви за 2020. годину		Сагласност Владе - Закључак 05 Број: 339-7876/2020 од 8. октобра 2020. године, који је измењен Закључком 05 Број: 339-8668/2020-1 од 5. новембра 2020. године		Сагласност Владе - Закључак 05 Број: 339-9320/2020 од 19. новембра 2020. године		Укупно уговорено, испоручено и плаћено Продавцима	
		Количина (kg)	Вредност	Количина (kg)	Вредност	Количина (kg)	Вредност	Количина (kg)	Вредност
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
1.	Меркантилна пшеница	25.000.000	453.000.000	///	///	///	///	///	///
2.	Меркантилни кукуруз	Није предвиђено Програмом	Није предвиђено Програмом	23.181.818	510.000.000	27.272.727	600.000.000	50.454.545	1.109.999.990

У табели број 10 приказани су субјекти од којих ће се вршити откуп и количине по субјектима, што је одређено поменутиим Закључцима Владе.

Табела број 10: Субјекти од којих се врши откуп и минимална-максимална количина која се откупљује одређена Закључцима Владе

Р. бр.	Субјекти од којих се врши откуп и минимална-максимална количина која се откупљује одређена у Закључцима Владе			
	Физичка лица - носиоци регистрованих пољопривредних породичних газдинстава	Земљорадничке задруге	Правна лица	Складиштари који са Дирекцијом имају закључен уговор о складиштењу
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2019. година				
1.	Закључак 05 Број: 339-6763/2019 од 4. јула 2019. године - сагласност за куповину 25.500 тона меркантилне пшенице род 2019. године, по цени од 20,00 дин/kg (рок за реализацију куповине није одређен)			
	мин.10 тона - макс. 100 тона	мин. 20 тона - макс. 150 тона	///	мин. 100 тона - макс. 1.000 тона
2.	Закључак 05 Број: 339-10910/2019-1 од 7. новембра 2019. године - сагласност за куповину 8.324.000 kg меркантилног кукуруза род 2019. године по цени од 16,00 дин/kg (рок за реализацију куповине је до 30.11.2019. године)			
	мин. 10 тона - макс. 100 тона	мин. 100 тона - макс. 1.000 тона	///	макс. 1.000 тона

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

2020. година				
3.	Закључак 05 Број: 339-7876/2020 од 8. октобра 2020. године - сагласност за куповину 26.153.846 kg меркантилног кукуруза род 2020. године, по цени 19,50 дин/kg (рок за реализацију куповине је до 1.12.2020. године)			
	мин. 50 тона - макс. 100 тона	///	///	макс. 1.000 тона
4.	Закључак 05 Број: 339-8668/2020-1 од 5. новембра 2020. године (овим закључком је измењен Закључак Владе 05 Број: 339-7876/2020 од 8.10.2020. године, наведен под редним бројем 3) - сагласност за куповину 23.181.818 kg меркантилног кукуруза род 2020. године, по цени од 22,00 дин/kg (рок за реализацију куповине није измењен)			
	///	///	Откуп од правних лица, са макс. количином 1.000 тона	///
5.	Закључак 05 Број: 339-9320/2020 од 19. новембра 2020. године - сагласност за куповину 27.272.727 kg меркантилног кукуруза род 2020. године, по цени од 22,00 дин/kg (рок за реализацију куповине је до 10.12.2020. године)			
	мин. 50 тона - макс. 100 тона	///	макс. 1.000 тона	макс. 1.000 тона

У оба Закључка из 2019. године одређено је да ће се куповина вршити посредовањем „Продуктна берза“ А.Д, Нови Сад, од физичких лица-носилаца пољопривредних газдинстава, земљорадничких задруга и складиштара, који са Дирекцијом имају закључен уговор о складиштењу меркантилне пшенице, односно меркантилног кукуруза.

Дирекција је закључила два Уговора о посредовању током 2019. године са „Продуктна берза“ А.Д, Нови Сад, чија је обавеза била да нађе и доведе у везу са Дирекцијом лица која би закључила купопродајне уговоре, као и да обавести све субјекте од којих се врши откуп о покретању поступка куповине; да након провере свих података, сачини преглед свих субјеката, који ће продати Дирекцији меркантилну пшеницу, а према редоследу пријављивања, да прегледе доставља свакодневно Дирекцији, да упозна све заинтересоване субјекте од којих се врши откуп са основним елементима из уговора о купопродаји и да их обавести о документима, која је потребно да прибаве ради пријављивања Посреднику и закључивања уговора са Дирекцијом.

Уговорена је обавеза Дирекције да исплати Посреднику накнаду (провизију) у износу од 0,4% без ПДВ-а, рачунајући на укупну вредност уговорене, испоручене и плаћене меркантилне пшенице. Дирекција је за услуге платила 2.447.933 динара.

Током 2020. године, Дирекција је самостално вршила откуп, путем јавног оглашавања.

Према подацима Дирекције, у 2019. години поднето 775 пријава, а закључено 507 уговора о куповини, док је у 2020. години поднето 695 пријава, а закључено 445 уговора о куповини.

Набавка услуга од кланица на основу Закључака Владе

Приликом натуралне размене меркантилног кукуруза за товну јунад извршена је набавка услуга клања товне јунади и прераде у месне прерађевине од кланица у 2019. и 2020. години на основу сагласности Владе дате Закључцима, као и на основу

активности две Међуресорне радне групе током ове две године, образоване решењима Дирекције.

У Закључку Владе од 05 Број: 339-8305/2019 од 22. августа 2019. године, одређено је да ће Међуресорна радна група спровести јавни позив и одабир кланица.

У Закључку Владе 05 Број: 339-11604/2019 од 21. новембра 2019. године наведен је списак кланица, који је утврдила Међуресорна радна група, као и то да је ова група утврдила да се кланица призна 3,5% од улазне тежине товне јунади у депоу кланице, што представља услугу клања и прераде у трајне масне конзерве (говеђи гулаш и говеђи нарезак у лименци), са утврђеним паритетом у преради.

Закључком Владе 05 Број: 338-2125/2020-1 од 5. марта 2020. године, одређено је да ће се кланица признати 3,5% од улазне тежине товне јунади у депоу кланице, што представља услугу клања и прераде у трајне масне конзерве (говеђи гулаш и говеђи нарезак у лименци), са утврђеним паритетом у преради, као и да ће Међуресорна радна група спровести јавни позив и одабир кланица.

Дирекција је предложила Влади доношење наведених Закључака.

Јавни позиви за одабир кланица нису спроведени, нити је на други начин обезбеђена транспарентност и конкуренција приликом набавки предметних услуга од кланица.

Дирекција је са кланицама закључила Уговоре о преради товне јунади (испоручује Дирекција кланица) у месне прерађевине (испоручује кланица Дирекцији). Дирекција се обавезала да за извршену прераду товне јунади у прерађевине одобри кланица 3,5% од улазне тежине товне јунади, мерено у депоу кланице. Уговори су закључени на неодређено време.

Према подацима Дирекције, прерачунато у динарску противвредност, са кланицама су закључени Уговори и/или Анекси уговора:

- у 2019. години у вредности од најмање 7.956.598 динара: „Алф промет“ ДОО, Каћ, „Турковић“ ДОО, Сјеница, „Кланица Дивци“ ДОО, Дивци и „МИ Косановић“, Мартинци и
- у 2020. години у вредности од најмање 17.346.979 динара „Котленик промет“, Лађевици, „Код Јордана“, Пријепоље, „Турковић“ ДОО, Сјеница и „Кланица Дивци“ ДОО, Дивци и „Big Trade“, Нови Сад.

Након испоруке робе од стране кланица, спроводи се компензација путем обрачунског налога на основу Закључка Владе, преко рачуна извршења буџета Републике Србије.

Одређене кланице нису испоручиле робу, тако да није ни одобрено 3,5% на име услуге.

Чланом 7 став 1 Закона о робним резервама²⁷, прописано је да Дирекција послује робним резервама на транспарентан начин, осим у случају података који су у складу са посебним прописима одређени и означени као тајни подаци.

Чланом 3 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама¹ и чланом 2 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама², одређено је да је уговор о јавној набавци теретни уговор, који за предмет има набавку добара, пружање услуга или извођење радова.

Прописима из области јавних набавки није забрањено плаћање обавеза од стране наручилаца путем компензације.

²⁷ „Службени гласник РС“, број 104/13, 145/14 – др. закон и 95/18 – др. закон

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

1) Отворени поступак ЈН 02/2019-03 - Набавка ватрогасног возила за складиштење НД у Пожеги

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 7.3.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о набавци ватрогасног возила од 22.5.2019. године са „VATROSPREM PROIZVODNJA“ DOO, Београд.

- Дирекција није прибавила сагласност Владе за набавку превозног средства - ватрогасно возило, чија је процењена вредност 18.333.333 динара, а уговорена 18.100.000 динара, што није у складу са чланом 27 став 2 Закона о јавној својини, којим је прописано, између осталог, да о прибављању и отуђењу превозних средстава за потребе државних органа и организација одлучује Влада републике Србије.

У појашњењу Дирекције наводи се да је Записником о инспекцијском надзору, који је вршио МУП – Сектор за ванредне ситуацију у Ужицу, за објекат складишта нафтних деривата у Пожеги, Дирекцији наложена мера отклањања незаконитости у погледу формирања ватрогасне јединице са потребним бројем ватрогасаца, као и обезбеђивањем адекватне опреме и уређаја за гашење пожара – ватрогасног возила. Дирекција поступила по датом налогу и извршила набавку ватрогасног возила.

Како је Одлука о покретању отвореног поступка јавне набавке донета 7.3.2019. године и Уговор о набавци ватрогасног возила закључен 22.5.2019. године, а Извештај о инспекцијском надзору сачињен 25.9.2020. године, наложена мера отклањања незаконитости у погледу формирања ватрогасне јединице није утицала на хитност поступка, с обзиром да је наложена, више од годину дана, после покретања поступка јавне набавке.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

2) Отворени поступак ЈН 05/2019-02 - Грађевински материјал

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 13.3.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о набавци грађевинског материјала од 16.5.2019. године са „Тоza Marković“ doo, Кикинда.

- Додатним условима, који су предвиђени Конкурсном документацијом као технички капацитет, између осталог, захтевано је да понуђач мора да поседује складишни простор за складиштење грађевинског материјала (дупло фалцовани глинени цреп), не мање од 600 m². Као доказ за испуњење наведеног услова захтевано је поседовање решења о власништву - лист непокретности.

У појашњењу додатних услова, које је Дирекција доставила, наведено је да у додатном услову није јасно прецизирано да простор мора да буде у власништву и да би Дирекција прихватила и понуду понуђача који би имао тражени простор у закупу.

Наводи из објашњења се не могу прихватити, јер је изричито тражено да понуђач поседује складишни простор за складиштење грађевинског материјала, што се доказује решењем о власништву – лист непокретности, а што није у логичкој вези са предметом набавке – куповина грађевинског материјала, која се може извршити и од понуђача који имају складишни простор у закупу или по другом основу.

На основу изнетог, Дирекција је захтевала у конкурсној документацији додатни услов, који није у логичкој вези са предметом јавне набавке, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

3) Отворени поступак ЈН 06/2019-02 - Ревизија плато кола

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 15.3.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о ревизији плато кола од 10.5.2019. године са групом понуђача: „ŽELVOZ 026“ ДОО, Смедерево и „ИНТЕР-МЕХАНИКА“ ДОО, Скореновац.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

4) Отворени поступак ЈН 07/2019-02 - Складиштење, чување и обнављање лекова и медицинских средстава

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка (ОП ЈН 07/2019-02) 25.3.2019. године, који је обликован у пет партија, од којих је за две партије обустављен поступак. Ревидиране су три партије и утврђене неправилности у спровођењу поступка за Партију 3 – Лекови произведени у Хемофарму, за коју је закључен Уговор о складиштењу, чувању и обнављању лекова од 28.6.2020. године са „Хемофарм“ А.Д, Вршац.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

- Дирекција је извршила три измене Уговора. Дирекција је донела прву Одлуку о измени уговора 14.10.2010. године и закучила Анекс I уговора од 17.10.2019. године са истим добављачем. Дирекција је донела другу Одлуку о измени уговора 13.3.2020. године (објављена на Порталу јавних набавки 13.3.2020. године) и закључила Анекс II уговора 2.4.2020. године са истим добављачем. Дирекција је донела трећу Одлуку о измени уговора 10.2.2021. године и закључила Анекс III уговора 17.2.2021. године са истим добављачем.

Дирекција није објавила прву и трећу Одлуку о измени уговора на Порталу јавних набавки, нити је доставила извештаје о трећој измени уговора Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

5) Отворени поступак ЈН 08/2019-03 - Радови на текућем и ванредном одржавању на силосу у Великом Градишту II фаза

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 16.4.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор - радови на текућем и ванредном одржавању на силосу у Великом Градишту II фаза од 11.6.2019. године са „MGP-BRUS“ d.o.o, Бешка.

- 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 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) и 8) овог закона.

6) Отворени поступак ЈН 11/2019-03 - Набавка електричне енергије у складиштима Дирекције за објекат у Новом Саду

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 19.4.2019. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила Уговор о набавци електричне енергије од 25.6.2019. године са ЈП „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ“, 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 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) и 8) овог закона.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом Уговору на Порталу јавних набавки у прописаном року од пет дана, већ после 17 дана (12.7.2019. године), што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) и чланом 57 став 1 овог закона.

7) Отворени поступак ЈН 17/2019-03 - Руковање складиштима генералног терета

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 12.8.2019. године и након спроведеног поступка закључила шест уговора, за шест партија, о руковању складиштима генералног терета: Партија 1 – Уговор о услугама руковања складиштем генералног терета у Београду од 22.10.2019. године са „TIR COMERCE“ D.O.O, Београд, Партија 2 - Уговор о услугама руковања складиштем генералног терета у Лесковцу од 22.10.2019. године са „TIR COMERCE“ D.O.O, Београд, Партија 3 - Уговор о услугама руковања складиштем генералног терета у Лозници од 22.10.2019. године са „TIR COMERCE“ D.O.O, Београд, Партија 4 - Уговор о услугама руковања складиштем генералног терета у Оџацима од 22.10.2019. године са „TIR COMERCE“ D.O.O, Београд, Партија 5 - Уговор о услугама руковања складиштем генералног терета у Иригу од 22.10.2019. године са „TIR COMERCE“ D.O.O, Београд и Партија 6 - Уговор о услугама руковања складиштем генералног терета у Пријепољу од 29.10.2019. године са „ALFA – TRANS“ D.O.O, Пријепоље.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученим уговорима на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

8) Отворени поступак ЈН 18/2019-05 - Осигурање имовине, запослених и аутомобила по партијама

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 14.8.2019. године и Одлуку о измени Одлуке о покретању отвореног поступка 14.08.2019. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила три уговора: за Партију 1 – Уговор о осигурању имовине од 13.11.2019. године са „GENERALI OSIGURANJE SRBIJE“ a.d.o, Београд, за Партију 2 - Уговор о осигурању запослених од 13.11.2019. године са „GENERALI OSIGURANJE SRBIJE“ a.d.o, Београд, за Партију 3 - Уговор о осигурању аутомобила од 8.11.2019. године са „КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ“ а.д.о, 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 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) и 8) овог закона

9) Отворени поступак ЈН 20/2019-03 - Радови на текућем и ванредном одржавању на железничком претаклишту на складишту нафтних деривата у Пожеги

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 21.8.2019. године, Одлуку о додели уговора од 4.10.2019. године и закључила Уговор о набавци радова на текућем и ванредном одржавању на железничком претаклишту на складишту нафтних деривата у Пожеги од 15.10.2019. године са групом понуђача: „Project Execution management“ д.о.о, Београд и СЗР „Промонт Продановић“, Нови Сад.

- Дирекција није објавила одлуку о додели уговора на Порталу јавних набавки у року од три дана од дана доношења, већ после 17 дана од дана доношења (21.10.2019. године), што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

10) Отворени поступак ЈН 21/2019-03 - Извођење радова на санацији резервоара ФБ-1003 у рафинерији нафте Панчево

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 27.8.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о извођењу радова на санацији резервоара ФБ-1003 у рафинерији нафте Панчево од 16.10.2019. године са ГРАЂЕВИНСКИМ ПРЕДУЗЕЋЕМ „МОСТОГРАДЊА“ АД, 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 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) и 8) овог закона.

- Дирекција је три пута изменила Уговор. На основу прве Одлуке о измени уговора 30.10.2019. године Дирекција је закључила Анекс I уговора од 1.11.2019. године. На основу друге Одлуке о измени уговора 23.11.2020. године, закључила је Анекс II уговора од 1.12.2020. године. Дирекција је донела трећу по реду Одлуку о измени уговора од 4.6.2021. године, на основу које је закључила Анекс III уговора од 9.6.2021. године.

Дирекција није објавила наведене три Одлуке о измени уговора на Порталу јавних набавки, нити је доставила извештаје о предметним изменама уговора за другу и трећу измену Управи за јавне набавке и Државној реви зорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама.

11) Отворени поступак ЈН 24/2019-02 – Средства за ванредне ситуације

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 30.9.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о набавци добара – средства за ванредне ситуације од 18.11.2019. године са „GALENKA PHARMACIA“ D.O.O, BEOGRAD.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

12) Отворени поступак ЈН 25/2019-01 – Складиштење, чување и обнављање меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза по партијама

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 4.10.2019. године, који је обликован у 25 партија, од којих је за 18 партија обустављен поступак, а Уговори закључени за седам партија.

- Конкурсном документацијом захтевани су додатни услови (технички капацитет), да, између осталог, понуђач поседује у приватној својини складишни простор за пријем и искладиштење зрнастих култура, што се доказује листом непокретности и копијом плана да се силос налази у власништву 1/1 понуђача и да у Г листу – подаци о теретима и ограничењима нема забележбе решења о извршењу на непокретностима.

Конкурсном документацијом захтевани су додатни услови (кадровски капацитет) да понуђач има најмање по једно лице у радном односу са VII-1 степеном стручне спреме-пољопривредне, технолошке или друге са радним искуством везаним за услугу складиштења која је предмет јавне набавке, са IV степеном стручне спреме и лице обучено за техничке – манипулативне послове, са најмање III степеном стручне спреме. Испуњеност овог услова доказује се копијом обрасца М Пријава –промена и одјава на обавезно социјално осигурање и копијом уговора о раду, потврдом о радном искуству и копијом дипломе.

Према објашњењу Дирекције од 16.9.2021. године, складиштење је врло сложен технолошки процес који тражи стручну оспособљеност учесника у организацији и обављању активности у оквиру технолошког процеса, као и у процесима одржавања опреме и постројења. Након пријема и припреме зрно се складишти, што може да траје и по неколико година. Само зрнасте културе доведене у стање условно за складиштење, могу се чувати у току дужег временског периода. То подразумева да складиштар предузима низ одговарајућих технолошких мера да количину, квалитет и стање зрнене масе очува на нивоу који је утврђен приликом пријема. Технолошки процеси очувања ускладиштене зрнасте масе обухватају: организацију процесне контроле и контроле квалитета, планско елевирање и друге мере очувања квалитета,

предузимања мере за сузбијање штеточина, стандардизацију и хомогенизацију квалитета ускладиштене робе и интервенције са робом у критичном стању.

У објашњењу се указује да, имајући у виду наведено, складиштар мора да има образован, искусан кадар, у наведеним процесима као и кадар који ће бити стално присутан како би се успешно извршавао процес складиштења, чувања, обнављања испоруке и слично. Дирекција у конкурсној документацији наведених јавних набавки тражи минимум, када је у реч о кадровском капацитету, како би понуђач задовољио и гарантовао очување количине и квалитета меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза, имајући у виду да Дирекција чува и складишти предметну робу дужи временски период (више година). Из истог разлога, Дирекција тражи да је складиште – силос у власништву понуђача, јер је тешко контролисати уговоре о закупу, имајући у виду да је Дирекција имала у прошлости негативних искустава са лицима која су узела у закуп складиште - силосе.

Даље се наводи, да се складиштење и чување семенске пшенице, технолошки разликује од складиштења и чувања меркантилне пшенице. Семенска пшеница се набавља као дорађена и упакована у џакове (њено чување и складиштење захтева магацински простор типа подног складишта). Семенска пшеница је роба сезонског карактера, тако да нема исти значај као меркантилна пшеница и меркантилни кукуруз, односно не мора бити константно у програму робних резерви и, у том смисли, закуп магацинског простора се прихвата.

Наведено појашњење није прихватљиво, из разлога што се складишни простор за пријем и складиштење зрнастих култура може имати и у закупу на дужи временски период, а радно ангажована лица ван радног односа могу имати сву захтевану стручност и искуство, подједнако као запослена лица.

На основу изнетог, Дирекција је захтевала у конкурсној документацији додатни услов, којим су дискриминисани понуђачи који имају складишни простор у закупу или по другом основу, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама.

- 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 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) и 8) овог закона.

13) Отворени поступак ЈН 26/2019-05 - Софтвер ДМС

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 4.10.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о набавци софтвера од 6.12.2019. године са „OBLAK TECHNOLOGIJE“ d.o.o, Београд.

- Додатним условом из конкурсне документације (пословни капацитет), захтевано је да понуђач задовољава, између осталих, стандарде ISO 14001 – систем управљања заштитом животне средине и OHSAS 18001 – систем управљања заштитом здравља и безбедности на раду (доказује се сеетификатима), а да није јасно објашњено зашто је било потребно да понуђач задовољава наведене стандарде који се односе на заштиту животне средине и безбедност на раду, с обзиром да је предмет јавне набавке софтвер.

У појашњењу Дирекције од 17.9.2020. године, наведено је да су поменути стандарди тражени, јер они доказују да је понуђач опредељен ка смањењу и контроли негативних утицаја на животну средину (ISO 14001) као и да су запослени, који треба да обаве имплементацију софтвера у Дирекцији, прошли све неопходне обуке и да су

упознати са регулативама при стандардним и ванредним ситуацијама, када је реч о мање или више ризичним радним местима (OHSAS 18001).

Наведено објашњење се не може прихватити из разлога јер брига о заштити животне средине и упућеност у регулативу при стандардним и ванредним ситуацијама, ни на који начин не могу утицати на квалитет софтвера, који је предмет јавне набавке.

На основу изнетог, Дирекција је захтевала у конкурсној документацији додатни услов, који није у логичкој вези са предметом јавне набавке, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и члан 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

14) Отворени поступак ЈН 31/2019-01 - Складиштење семенске пшенице

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 20.11.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор складиштењу семенске пшенице од 31.12.2019. године са „Best Seed Producer“, Feketić.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

15) Отворени поступак ЈН 03/2020-02 - Минерално ђубриво

- Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 23.4.2020. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила Уговор о набавци минералног ђубрива од 3.6.2020. године са „Elixir Zorka - Mineralna đubriva“ ДОО, Шабац.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

16) Отворени поступак ЈН 04/2020-03 - Руковање складиштима санитета

- Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 23.4.2020. године, након прибављања сагласности Владе Републике Србије за закључивање вишегодишњих уговора број 401-00237/2020-03 од 23.1.2020. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила три уговора за три партије: Уговор о руковању складиштима санитета у Куршумлији од 1.6.2020. године са „ДОМ ЗДРАВЉА КУРШУМЛИЈА“ из Куршумлије, Уговор о руковању складиштима санитета у Лозници од 1.6.2020. године са „ОПШТОМ БОЛНИЦОМ ЛОЗНИЦА“ из Лознице и Уговор о руковању складиштима санитета у Бајиној Башти од 1.6.2020. године са ЈКП „12. СЕПТЕМБАР“ из Бајине Баште.

- Дирекција није објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

17) Отворени поступак ЈН 07/2020-03 - Изградња два резервоара од по 20.000 m³ P23 и P25 мешачке кућице МК-23/25 и пратеће инфраструктуре са повезивањем на постојећу инфраструктуру на складишту нафтних деривата Смедерево у Смедереву

Управа за јавне набавке именовала је Удружење „Транспарентност Србија“, Београд за грађанског надзорника за надгледање отвореног поступка ЈН 07/2020-03 - Изградња два резервоара од по 20.000 m³ P23 и P25 мешачке кућице МК-23/25 и пратеће инфраструктуре са повезивањем на постојећу инфраструктуру на складишту нафтних деривата Смедерево у Смедереву.

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 15.5.2020. године и Одлуку о измени одлуке од 1.6.2020. године. Дирекција је закључила 15.9.2020. године Уговор о изградњи два резервоара од по 20.000 m³ P23 и P25 мешачке кућице МК-23/25 и пратеће инфраструктуре са повезивањем на постојећу инфраструктуру на складишту нафтних деривата Смедерево у Смедереву, са групом понуђача: МПП „Јединство“ а.д, Севојно, Ужице (носилац посла), „ТАНКМОТ“ ДОО, Београд, „ГЕОСОНДА-ФУНДИРАЊЕ“ АД, Београд и подизвођачима: „AXIS GRAĐEVINSKI BIRO“ ДОО, Сремска Каменица и „CONCRETE CONSTRUCTION“, Београд.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

18) Отворени поступак ЈН 08/2020-03 - Руковање и одржавање складишта, складиштење роба обавезних резерви нафтних деривата у складиштима Дирекције

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 26.3.2020. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о руковању и одржавање складишта, складиштење роба обавезних резерви нафтних деривата у складиштима Дирекције од 17.7.2020. године са „НИС“ А.Д, Нови Сад.

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 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) и 8) овог закона.

19) Отворени поступак ЈН 10/2020-01 - Складиштење, чување и обнављање меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза по партијама

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 10.6.2020. године, који је обликован у 102 партије, од којих је за 40 партија обустављен поступак. Уговори су закључени за 62 партије, од којих је 20 ревидирано.

- Конкурсном документацијом захтевани су додатни услови (технички капацитет), између осталог, да понуђач поседује у приватној својини складишни простор за пријем и искиладиштење зрнастих култура што се доказује листом непокретности и копијом плана да се силос налази у власништву 1/1 понуђача и да у Г

листу – подаци о теретима и ограничењима нема забележбе решења о извршењу на непокретностима.

Конкурсном документацијом захтевани су додатни услови (кадровски капацитет) да за учешће понуђача у поступку јавне набавке да понуђач има најмање једног у радном односу: са VII-1 степеном стручне спреме - пољопривредне, технолошке или друге са радним искуством везаним за услугу складиштења која је предмет јавне набавке; са IV степеном стручне спреме; и лице обучено за техничке-манипулативне послове, са најмање III степеном стручне спреме. Испуњеност овог услова доказује копије обрасца М Пријава –промена и одјава на обавезно социјално осигурање и копија уговора о раду, потврда о радном искуству и копија дипломе.

Објашњење Дирекције од 16.9.2021. године (наведено је код ЈН 25/2019-01), не може се прихватити из разлога што се складишни простор за пријем и искладиштење зрнастих култура може имати и у закупу или по другом основу, на дужи временски период, чиме би био испуњен захтевани додатни услов. Такође, радно ангажована лица ван радног односа, могу испуњавати све захтеване услове, као и лица у радном односу.

На основу изнетог, Дирекција је захтевала у конкурсној документацији додатни услов, којим су дискриминисани понуђачи који имају складишни простор у закупу или по другом основу, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

20) Отворени поступак ЈН 11/2020-02 - Средства за ванредне ситуације

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 12.6.2020. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о набавци добара – средства за ванредне ситуације од 18.11.2019. године са „GALENKA PHARMACIA“ D.O.O, BEOGRAD.

- 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 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) и 8) овог закона.

21) Отворени поступак ЈН 12/2020-01- Набавка пиринча и пасуља по партијама

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 26.6.2020. године и након спроведеног поступка закључила је за Партију 1 Уговор о набавци пиринча од 19.8.2020. године са „НЕКА PLUS“ D.O.O, VARAJEVO и за Партију 2 Уговор о набавци пасуља од 19.8.2020. године са „НЕКА PLUS“ D.O.O, VARAJEVO.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, 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.

22) Отворени поступак ЈН 13/2020-03 - Руковање силосом, млином и робом у АИК-у у Новом Пазару

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 26.6.2020. године и након спроведеног поступка, закључила је Уговор о руковању силосом, млином и робом у АИК-у у Новом Пазару од 1.10.2020. године са „DPS KLAS GROUP“ d.o.o, Шабац (Агроиндустријски комплекс у Новом Пазару – члан 1 Уговора).

- 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 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) и 8) овог закона.

- Приликом увођења руковаоца складиштем у посао на основу Уговора, није сачињен записник о исправности објеката, механизације, опреме и инвентара, ни записник о врсти, количини и квалитету робе из робних резерви, нити је током трајања Уговора руковаоц складиштем периодично извештавао Дирекцију о слободном складишном простору, што није у складу са чл. 1, 2, 15 и 34 Уговора.

23) Отворени поступак ЈН 18/2020-01 – Складиштење, чување и обнављање меркантилне пшенице и меркантилног кукуруза по партијама

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 29.10.2020. године, који је обликован у 37 партија, од којих је за 17 партија обустављен поступак. Уговори су закључени за 20 партија, од којих је 10 ревидирано.

- Конкурсном документацијом одређен је критеријум за избор правног субјекта (технички капацитет), између осталог, да поседује у приватној својини складишни простор за пријем и искладиштење зрнастих култура, што се доказује листом непокретности и копијом плана да се силос налази у власништву 1/1 понуђача и да у Г листу – подаци о теретима и ограничењима нема забележбе решења о извршењу на непокретностима.

Конкурсном документацијом одређен је критеријум за избор правног субјекта (стручни капацитет) да понуђач има најмање по једно лице у радном односу са VII-1 степеном стручне спреме-пољопривредне, технолошке или друге струке са радним искуством везаним за услугу складиштења која је предмет јавне набавке, са IV степеном стручне спреме и лице о обучено за техничке-манипулативне послове, са најмање III степеном стручне спреме. Испуњеност овог услова доказује се копијом обрасца М Пријава-промена и одјава на обавезно социјално осигурање и копијом уговора о раду, потврдом о радном искуству и копијом дипломе.

Објашњење Дирекције од 16.9.2021. године (наведено је код ЈН 25/2019-01), не може се прихватити из разлога што се складишни простор за пријем и складиштење зрнастих култура понуђач може имати и у закупу или по другом основу, на дужи временски период, чиме би био испуњен захтевани додатни услов. Такође, радно ангажована лица ван радног односа, могу испуњавати све захтеване услове, као и лица у радном односу.

С обзиром на изнето, наведени додатни услови, да само привредни субјекти који имају у власништву складишни простор и захтевани број запослених у радном односу са захтеваном стручном спремом, изнад су нивоа капацитета који обезбеђује да ће

понуђачи бити способни да изврше уговор о јавној набавци, што није у складу са чланом 114 став 2 Закона о јавним набавкама².

24) Отворени поступак ЈН 22/2020-01 – Складиштење семенске пшенице

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке 26.11.2020. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о складиштењу семенске пшенице - Србобран од 28.12.2020. године са „Best Seed Producer“ d.o.o, FEKETIĆ (Партија 1) и Уговор о складиштењу семенске пшенице – Рума од 28.12.2020. године са „CONSUN CEREALS“ D.O.O, Sremska Mitrovica (Партија 2).

- Дирекција није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 105 став 1 и 8 Закона о јавним набавкама², у вези са чланом 106 овог закона.

25) Отворени поступак ЈН 26/2020-01 – Складиштење, чување и обнављање меркантилне пшенице и мерантилног кукуруза по партијама

Дирекција је донела Одлуку о покретању отвореног поступка јавне набавке од 30.12.2020. године, који је обликован у 4 партије, од којих је за 2 партије обустављен поступак, а Уговори закључени за 2 партије.

-Конкурсном документацијом захтеван је критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта (технички капацитет): да поседује у приватној својини складишни простор за пријем и искладиштење зрнастих култура; као доказ одређено је достављање: листа непокретности и копије плана којим се доказује да се силос налази у власништву 1/1 и да у Г листу – подаци о теретима и ограничењима нема забележбе решења о извршењу на непокретностима.

Конкурсном документацијом захтеван је критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта (стручни капацитет): да има најмање по једно лице у радном односу са VII-1 степеном стручне спреме-пољопривредне, технолошке или друге са радним искуством везаним за услугу складиштења која је предмет јавне набавке, IV степеном стручне спреме и лице обучено за техничке – манипулативне послове са најмање III степеном стручне спреме; као доказ одређено је достављање: копија обрасца М Пријава – промена и одјава на обавезно социјално осигурање, копија уговора о раду, потврда о радном искуству и копија дипломе.

Објашњење Дирекције од 16.9.2021. године (наведено је код ЈН 25/2019-01), не може се прихватити из разлога што се складишни простор за пријем и складиштење зрнастих култура понуђач може имати и у закупу или по другом основу, на дужи временски период, чиме би био испуњен захтевани додатни услов. Такође, радно ангажована лица ван радног односа, могу испуњавати све захтеване услове, као и лица у радном односу.

С обзиром на изнето, наведени додатни услови, да само привредни субјекти који имају у власништву складишни простор и захтевани број запослених у радном односу са захтеваном стручном спремом, изнад су нивоа капацитета који обезбеђује да ће понуђачи бити способни да изврше уговор о јавној набавци, што није у складу са чланом 114 став 2 Закона о јавним набавкама².

26) Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда ЈН 10/2019-01 - Складиштење рафинисаног шећера

Дирекција је донела Одлуку о покретању преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда од 19.4.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о складиштењу рафинисаног шећера од 30.4.2019. године са „Суноко“ д.о.о, Нови Сад.

- Додатним условима који су предвиђени Конкурсном документацијом, као технички капацитет, између осталог, захтевано је да понуђач мора да поседује у својини простор за производњу, пријем, паковање, чување, обнављање и искладиштење шећера. Као доказ за испуњење наведеног услова захтевано је поседовање листа непокретности и копије плана, којим се доказује да се складиште налази у власништву понуђача у својини 1/1.

У појашњењу додатних услова, које је Дирекција доставила, наведено је да рафинисани шећер представља део обавезних робних резерви, које Дирекција увек има на стању и у одређеној количини и квалитету. У интересу Дирекције је да закључи уговор о дугорочној сарадњи са шећеранама, које су способне да у сваком тренутку одговоре на потребе Дирекције и да се зато захтева да понуђач поседује простор за производњу, пријем, паковање, чување, обнављање и искладиштење шећера.

Наведено појашњење није прихватљиво из разлога што се дугорочна сарадња може обезбедити и у условима када понуђач има узет у закуп или по другом основу простор на дужи временски период, за производњу, пријем, паковање, чување, обнављање и искладиштење шећера.

На основу изнетог, Дирекција је захтевала у конкурсној документацији додатни услов, којим су дискриминисани понуђачи који имају складишни простор у закупу или по другом основу, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама.

27) Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда ЈН 13/2019-02 – Складиштење, чување и обнављање лекова и медицинска средства Партија 2 - Лекови произведени у Здрављу

Дирекција је донела Одлуку о покретању преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда од 27.5.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о складиштењу, чувању и обнављању лекова од 10.7.2019. године са „ZDRAVLJE“ AD, Leskovac.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, 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 три измене Уговора. Дирекција је донела прву Одлуку о измени уговора од 4.11.2019. године (није објављена на Порталу јавних набавки) и закључила Анекс I уговора од 6.11.2019. године. На основу друге Одлуке о измени уговора 27.4.2020. године (објављена на Порталу јавних набавки 28.4.2020. године) закључила је Анекс II уговора 8.5.2020. године. Дирекција је донела трећу по реду Одлуку о измени уговора од 26.10.2021. године (није објављена на Порталу јавних набавки) и закључила Анекс III уговора од 28.10.2020. године са истим добављачем.

Дирекција није објавила прву и трећу Одлуку о измени уговора на Порталу јавних набавки, нити је доставила извештаје о трећој измени уговора Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

28) Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда ЈН 15/2019-02 – Складиштење, чување и обнављање лекова и медицинска средства Партија 1 - Лекови произведени у Галеници

Дирекција је донела Одлуку о покретању преговарачког поступка са објављивањем позива за подношење понуда (ЈН 15/2019-02) од 18.6.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о складиштењу, чувању и обнављању лекова од 25.7.2019. године са „Galenika“ АД, Београд.

-Дирекција је извршила четири измене Уговора. Дирекција је донела прву Одлуку о измени уговора од 21.8.2020. године (није објављена на Порталу јавних набавки) и закучила Анекс I уговора од 21.8.2020. године са истим добављачем. На основу друге Одлуке о измени уговора 27.4.2020. године (објављена на Порталу јавних набавки 28.4.2020. године) закључила је Анекс II уговора од 8.5.2020. године. Дирекција је донела трећу Одлуку о измени уговора 4.6.2020. године (није објављена на Порталу јавних набавки) и закључила Анекс III уговора од 8.6.2020. године. Донета је и четврта Одлука о измени уговора 26.10.2020. године (није објављена на Порталу јавних набавки) и закључен Анекс IV уговора од 28.10.2020. године.

Дирекција је доставила извештаје о првој, другој и трећој измени уговора Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији

Дирекција није објавила прву, трећу и четврту по реду Одлуку о измени уговора на Порталу јавних набавки, нити је доставила извештај о четвртој измени уговора Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

29) Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда ЈН 06/2020-01 - Складиштење рафинисаног шећера

Дирекција је донела Одлуку о покретању преговарачког поступка са објављивањем позива за подношење понуда од 13.5.2020. године и закључила Уговор о складиштењу рафинисаног шећера од 28.5.2020. године са „Суноко“ д.о.о, Нови Сад.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу службених гласила Републике Србије, што није у складу са чланом 57 став 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

30) ЈНМВ 05/2019-02 - Евро дизел

Дирекција је донела Одлуку о покретању јавне набавке мале вредности од 16.4.2019. године. Након спроведеног поступка, Дирекција је закључила Уговор за набавку горива од 3.6.2019. године са „KNEZ PETROL“ DOO, Београд.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у прописаном року од пет дана, већ после 17 дана (9.1.2020. године), што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) и чланом 57 став 1 овог закона.

31) ЈНМВ 10/2019-03 - Набавка теретног возила са пет седишта минималне носивости 700 kg

Дирекција је донела Одлуку о покретању јавне набавке мале вредности од 23.5.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор за набавку теретног возила са пет седишта минималне носивости 700 kg од 20.6.2019. године са „PORSCHE SCG“ d.o.o, Београд.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од 5 дана од дана доношења уговора, већ после 19 дана од дана доношења (9.7.2019. године), што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) и чланом 57 став 1 овог закона.

32) ЈНМВ 17/2019-05 - Канцеларијски намештај

Дирекција је донела Одлуку о покретању јавне набавке мале вредности од 4.10.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о набавци канцеларијског намештаја од 25.11.2019. године са „BLAŽEKS" D.O.O, Крагујевац.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки у прописаном року од пет дана, већ после 16 дана (11.12.2019. године), што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) и чланом 57 став 1 овог закона.

33) ЈНМВ 27/2019-05 - Канцеларијски намештај

Дирекција је донела Одлуку о покретању јавне набавке мале вредности од 4.12.2019. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о набавци канцеларијског намештаја од 23.12.2019. године са „КОМПАНИЈА КТИТОР“ D.O.O, Београд.

- Дирекција није објавила обавештење о закљученом уговору на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у прописаном року од пет дана, већ после 17 дана (9.1.2020. године), што није у складу са чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) и чланом 57 став 1 овог закона.

34) ЈНМВ 16/2020-05 - Рачунарска опрема

Дирекција је донела Одлуку о покретању јавне набавке мале вредности од 29.6.2020. године и након спроведеног поступка закључила Уговор о набавци рачунарске опреме од 10.8.2020. године, са групом понуђача „Oblak Tehnologije“ d.o.o. Beograd и „BC Group Computers“ d.o.o. Beograd.

- Конкурсном документацијом захтевана су три додатна услова (кадровски капацитет), за учешће понуђача у поступку јавне набавке. Један од додатних услова је да понуђач има запосленог који је сертификован за имплементацију од стране произвођача понуђеног стораге-а. Испуњеност овог услова доказује се важећим сертификатом за имплементацију понуђеног стораге-а издат, од стране произвођача или било који други документ који доказује да понуђач има запосленог који је сертификован за имплементацију понуђеног стораге-а или локалне канцеларије произвођача понуђеног стораге-а и поднет МА-образац о поднетој пријави на обавезно

социјално осигурање или било који други документ из којег се види да је конкретно лице запослено код понуђача.

Дирекција је доставила објашњење 15.9.2021. године да због саме намене уређаја, као и безбедности и доступности података који су планирани да се чувају на поменутом уређају, као и апликација које су предвиђене да се користе на поменутом уређају, дефинисани су услови да понуђач мора да има запослено лице, а не ангажовано лице по неком другом основу. Пре свега због доказивања озбиљности самих понуђача, као и њихове спремности да изведу поменути инсталацију и интегрису предметни уређај у постојећи систем Дирекције, који садржи врло осетљиве податке и апликације за које није препоручљиво да буду јавно доступне. Захтевом да понуђачи имају запослено лице, Дирекција је осигурала безбедност података, квалитетно извршен посао инсталације, као и подршку понуђача који добије посао и након имплементације, уколико буде потребно неко додатно прилагођавање. У случају када понуђачи имају запосленог, а не радно ангажовано лице, показује се посвећеност понуђача/извршиоца ка вршењу продаје ових производа и услуга и његова стратегија да се овим бави, као и искуство у овим пословима. У случају да је остала могућност да се овај доказ задовољи са радно ангажованим лицем добила би се потенцијална понуда понуђача који није из бранше, нема претходно искуство, нема неопходно знање да изврши имплементацију (потенцијални проблем), нити може да пружи неопходну подршку у будућности, али има могућност да запосли лице на одређено који ће само извршити овај посао.

На наведени начин Дирекција је дискриминисала понуђаче који имају радно ангажована лица ван радног односа, а која поседују захтевани сертификат, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама¹.

35) Јавне набавке и набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама које су требале бити спроведене у поступцима централизованих јавних набавки

У табели број 11 приказани су поступци јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама, које је Дирекција самостално спровела, иако је била у обавези да изврши у централизованим поступцима јавних набавки које спроводи Управа за јавне набавке, у складу са Уредбом 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 набавке²⁸, Уредбом о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу²⁹, Одлуком о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години³⁰ и Одлуком о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години³¹.

²⁸ „Службени гласник РС”, број 93/15

²⁹ „Службени гласник РС”, број 116/20

³⁰ „Службени гласник РС”, број 49/18

³¹ „Службени гласник РС”, број 38/19

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

Табела број 11: Самостално спроведени поступци јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује – Дирекција је била у обавези да их изврши у централизованом поступцима јавних набавки

							у динарима
Р. бр	Јавне набавке за 2019. и 2020. годину	Предмет јавне набавке	Партије	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум закључивања уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	Отворени поступак ЈН 02/2019-03 покренут 22.5.2019.	Набавка ватрогасног возила за складиштење НД у Пожеги	//	18.333.333	„VATROSPREM PROIZVODNJA“ DOO, Београд	22.5.2019.	18.100.000
2.	Отворени поступак ЈН 11/2019-03 покренут 19.4.2019.	Набавка електричне енергије у складиштима Дирекције за објекат у Новом Саду	//	10.000.000	ЈП „ЕЛЕКТРОПРИВРЕД А СРБИЈЕ“, Београд	25.6.2019.	7.216.000
3.	Отворени поступак ЈН 14/2020-01 покренут 16.10.2020.	Канцеларијск и материјал и тонери - Партија 2 - Тонери	Партија 2 - Тонери	1.985.000	„AIGO Business System“ D.O.O, БЕОГРАД	31.12.2020.	1.901.800
4.	ЈНМВ 05/2019-02 покренут 16.4.2019.	Евро дизел	//	500.000	„KNEZ PETROL“ DOO, Београд	3.6.2019.	474.000
5.	ЈНМВ 06/2019-06 покренут 7.5.2019.	Канцеларијск и материјал и тонери Партија 1 - Канцеларијск и материјал (закључена су два уговора са два добављача) и Партија 2 - Тонери за ласерске штампаче и телефакс машине	Партија 1 - Канцеларијск и материјал (закључена су два уговора са два добављача)	1.404.166	„TABULIR KOMERC“ DOO, Београд	18.6.2020.	168.010
			„AIGO BUSINESS SYSTEM“ DOO, Београд		6.12.2019.	328.367	
			Партија 2 - Тонери за ласерске штампаче и телефакс машине	1.916.667	„AIGO BUSINESS SYSTEM“ DOO, Београд	25.7.2019.	1.916.667
6.	ЈНМВ 10/2019-03 покренут 23.5.2019.	Набавка теретног возила са пет седишта минималне носивости 700 кг	//	2.066.667	PORSCHE SCG d.o.o, Београд	20.6.2019.	1.900.305
7.	ЈНМВ 13/2019-05 покренут 18.6.2019.	Интернет БГ/НС и пренос података БГ/НС	//	665.000	„ORION telekom“ d.o.o, Београд	19.7.2019.	136.802
8.	ЈНМВ 14/2019-03 покренут 18.6.2019.	Материјал за саобраћај - гориво	//	2.000.000	„НИС“ А.Д, Нови Сад	26.7.2019.	2.000.000
9.	ЈНМВ 15/2019-05 покренут 13.8.2019.	Рачунарска опрема	//	3.500.000	„BC GROUPCOMPUTERS“ d.o.o, Београд	19.9.2019.	3.490.128
10.	ЈНМВ 17/2019-05 покренут 4.10.2019.	Канцеларијск и намештај	//	1.100.000	„BLAŽEKS“ D.O.O, Крагујевац	25.11.2019.	985.300

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

11.	ЈНМВ 27/2019-05 покренут 4.12.2019.	Канцеларијск и намештај	//	1.900.000	„КОМПАНИЈА КТИТОР“ Д.О.О, Београд	23.12.2019.	1.499.780
12.	ЈНМВ 16/2020-05 покренут 29.6.2020.	Рачунарска опрема		4.000.000	Група понуђача: „ОБЛАК ТЕХНОЛОГИЈЕ“ Д.О.О, БЕОГРАД и „BC Group Computers“ Д.О.О, БЕОГРАД	10.8.2020.	3.998.711
УКУПНО ЈАВНЕ НАБАВКЕ:				49.370.833			44.115.870
Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2019. и 2020. годину							
Р. бр.	Број уговора/наруџбенице	Предмет набавке	Партије у које је извршен увид	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум закључивања уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	13/2019-03 покренут 13.3.2019.	Набавка уља, мазива, антифриза и горива за виљушкаре за складишта дирекције	Партија 1 - Дизел гориво 600 литара и моторни бензин 100 литара за складишта генералног терета у Београду, Лесковцу, Лозници, Иригу и Оџацима	120.000	„TIR COMERCE“ Д.О.О, Београд	18.3.2019.	96.100
			Партија 2 - Дизел гориво 500 литара и моторни бензин 50 литара за АИК у Новом Пазару	80.000	„DPS KLAS GROUP“ ДОО, Шабац	18.3.2019.	73.925
2.	14/2020-03 покренут 23.4.2020.	Каско осигурање аутомобила и ватрогасног возила Дирекције	//	500.000	„КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ“ а.д.о, Београд	5.5.2020.	472.776
3.	37/2020-04 покренут 22.9.2020.	Услуге одржавања хигијене пословног простора Дирекције	//	480.000	„MD PROFESIONAL&CO“ Д.О.О, NOVI SAD	15.10.2020.	474.000
4.	43/2020-04 покренут 15.10.2020.	Услуге одржавања рачунарске опреме	//	500.000	„PANGEA SYSTEMS“, Д.О.О, БЕОГРАД	30.10.2020.	374.700
5.	56/2020-05 покренут 24.11.2020.	Услуга мобилне телефоније	//	500.000	ЈП „Телеком Србија“ Београд	21.1.2021.	500.000
УКУПНО НАБАВКЕ:				2.180.000			1.991.501
СВЕ УКУПНО:				51.550.833			46.107.371

Напомена: Поступци набавки под ред. бр. 3 – 4 покренути су након ступања на снагу Закона о јавним набавкама²

Откривене неправилности

Дирекција је спровела отворени поступак јавне набавке (ЈН 02/2019-03) чији је предмет набавка превозног средства - ватрогасно возило, процењене вредности 18.333.333 динара, а уговорене вредности 18.100.000 динара без ПДВ-а, иако претходно није прибавила сагласност Владе за набавку превозног средства, што није у складу са чланом 27 став 2 Закона о јавној својини, којим је прописано, између осталог, да о прибављању и отуђењу превозних средстава за потребе државних органа и организација одлучује Влада републике Србије.

Дирекција је спровела шест поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 08/2019-03, ЈН 11/2019-03, ЈН 18/2019-05, ЈН 21/2019-03, ЈН 25/2019-01, ЈН 08/2020-03, ЈН 11/2020-02, ЈН 13/2020-03 и ЈН 22/2020-1) чија је процењена вредност 439.451.108 динара, а уговорена вредност 438.186.753 динара без ПДВ-а, у којима 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 и члан 105 став 1 и 8 Закона о јавним набавкама², у вези са чланом 106 овог закона.

Дирекција је спровела осам поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 05/2019-02, ЈН 25/2019-01, ЈН 26/2019-05, ЈН 10/2020-01, ЈН 18/2020-01 и ЈН 26/2020-01; преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда ЈН 10/2019-01 и ЈНМВ 16/2020-05), чија је процењена вредност 571.659.080 динара, а уговорена вредност 566.838.812 динара без ПДВ-а, у којима је у конкурсној документацији одређен додатни услов, односно критеријум за квалитативни избор правног субјекта (технички и кадровски/стручни капацитет): да понуђач задовољава стандарде ISO 14001 – систем управљања заштитом животне средине и OHSAS 18001 – систем управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, који није у логичкој вези са предметом јавне набавке (софтвер); да понуђач мора да има у власништву складишни простор и да понуђач мора имати одређени број запослених лица са захтеваним сертификатом, којима су дискриминисани понуђачи који имају у закупу или по другом основу складишни простор и радно ангажована лица ван радног односа са захтеваном стручношћу/сертификатом, што није у складу са чланом 76 став 6 Закона о јавним набавкама¹ и који су изнад нивоа капацитета који обезбеђује да ће понуђачи бити способни да изврше уговор о јавној набавци, што није у складу са чланом 114 став 3 Закона о јавним набавкама²

Дирекција је самостално спровела 12 поступака јавних набавки (отворени поступци ЈН 02/2019-03 – ватрогасно возило, ЈН 11/2019-03 – електрична енергија и ЈН 14/2020-01 – тонери; ЈНМВ 05/2019-02 – евро дизел, ЈНМВ 06/2019-06 – канцеларијски материјал и тонери, ЈНМВ 10/2019-03 – теретно возило, ЈНМВ 13/2019-05 – услуга интернета, ЈНМВ 14/2019-03 - гориво, ЈНМВ 15/2019-05 – рачунарска опрема, ЈНМВ 17/2019-05 – канцеларијски намештај, ЈНМВ 27/2019-05 – канцеларијски намештај и ЈНМВ 16/2020-05 – рачунарска опрема) и пет поступака набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (13/2019-03 – уље, мазиво, антифриз и гориво за виљушкаре, 14/2020-03 – каско осигурање возила, 37/2020-04 – одржавање хигијене пословног простора, 43/2020-05 – одржавање рачунарске опреме и 56/2020-05 –

мобилна телефонија), укупне процењене вредност 51.550.833 динара и уговорене вредности 46.107.371 динара без ПДВ-а, иако је била у обавези да предметне набавке изврши у централизованим поступцима јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа. На наведени начин Дирекција није поступила у складу чланом 2 став 1 тачка 1) подтачке (1), (2), (4) – (8) и тачка 2) подтачка (2) и (10) 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 набавке³², чланом 2 став 1 тачка 1) подтачка (2), (5) и (7) Уредбе о организацији и начину обављања послова централизованих јавних набавки на републичком нивоу³³, чланом 1 став 1 тачка 1) подтачка (2), (3), (4), (6), (7) и (9) и тачка 2) подтачка (3) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2019. години³⁴ и чланом став 1 тачка 1) подтачка (1) и (2) и тачка 2) подтачка (1), (4), (5) и (8) Одлуке о одређивању централизованих јавних набавки добара и услуга које ће спроводити Управа за заједничке послове републичких органа у 2020. години³⁵.

Дирекција је спровела отворени поступак јавне набавке (ЈН 20/2019-03), чија је процењена вредност 25.000.000 динара, а уговорена вредност 24.850.000 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 17 дана од дана доношења (21.10.2019. године), што није у складу са чланом 108 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

Дирекција је закључила 65 уговора у 28 поступака јавних набавки (отворени поступци: ЈН 02/2019-03, ЈН 05/2019-02, ЈН 06/2019-02, ЈН 07/2019-02, ЈН 08/2019-03, ЈН 11/2019-03, ЈН 17/2019-03, ЈН 18/2019-05, ЈН 20/2019-03, ЈН 21/2019-03, ЈН 24/2019-02, ЈН 25/2019-01, ЈН 26/2019-05, ЈН 31/2019-01, ЈН 03/2020-02, ЈН 04/2020-03, ЈН 07/2020-03, ЈН 8/2020-03, ЈН 10/2020-01, ЈН 11/2020-02, ЈН 12/2020-01 и ЈН 13/2020-03; преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда ЈН 13/2019-02 и ЈН 06/2020-01; ЈНМВ 05/2019-02, ЈНМВ 10/2019-03, ЈНМВ 17/2019-05 и ЈНМВ 27/2019-05), чија је уговорена вредност 2.282.207.430 динара без ПДВ-а, у којима није објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу службених гласила Републике Србије (24 поступака), није благовремено објавила обавештења о закљученим уговорима на Порталу јавних набавки (два поступка) и није благовремено објавила обавештења на Порталу јавних набавки и својој интернет страници (три поступка), што није у складу са чланом 57 став 1 и 2 и чланом 116 став 1 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 8) овог закона.

Дирекција је извршила по више пута измене уговора (анексирање) у четири поступка јавних набавки (отворени поступци ЈН 07/2019-02 и ЈН 21/2019-03; преговарачки поступци са објављивањем позива ЈН 13/2019-02 и ЈН 15/2019-02), чија је уговорена вредност 134.665.941 динара без ПДВ-а, а у којима није објавила поједине одлуке о изменама уговора на Порталу јавних набавки или није доставила извештаје о појединим изменама Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, што није у складу са чланом 115 став 5 Закона о јавним набавкама¹.

³² „Службени гласник РС”, број 93/15

³³ „Службени гласник РС”, број 116/20

³⁴ „Службени гласник РС”, број 49/18

³⁵ „Службени гласник РС”, број 38/19

Приликом увођења руковаоца складиштем у посао на основу Уговора о руковању силосом, млином и робом у АИК-у у Новом Пазару од 1.10.2020. године (ЈН 13/2020-03), чија је уговорена вредност 36.960.000 динара без ПДВ-а, није сачињен записник о исправности објеката, механизације, опреме и инвентара, ни записник о врсти, количини и квалитету робе из робних резерви, нити је током трајања Уговора руковаоц складиштем периодично извештавао Дирекцију о слободном складишном простору, што није у складу са чл. 1, 2, 15 и 34 Уговора.

Препорука број 2:

Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да прибављају сагласност Владе за набавку превозног средства, у складу са Законом о јавној својини.

Препорука број 3:

Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да у складу са прописима из области јавних набавки спроводе поступке јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

Препорука број 4:

Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да врше прописане набавке преко централизованих јавних набавки које спроводи Управа за заједничке послове републичких органа.

Препорука број 5:

Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да у складу са Законом о јавним набавкама објављују одлуке и обавештења о додели уговора.

Препорука број 6:

Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да у складу са Законом о јавним набавкама врше измене уговора, као и да у складу са уговорним одредбама, врше примопредају приликом увођења руковаоца силосом, млином и робом у посао и да захтевају од руковаоца достављање периодичних извештаја, у случају када руковаоц то не чини у складу са уговорним одредбама.

3. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама

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

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

Достављање тромесечних извештаја Управи за јавне набавке, приказано је у табели број 12.

Табела број 12: Достављање тромесечних извештаја Управи за јавне набавке

Р. бр.	Извештај	Датум до када је требало доставити тромесечни извештај УЈН	Датум када је достављен тромесечни извештај УЈН	Кашњење у данима	Напомена РДРР о разлогу кашњења
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
2019. година					
1.	I квартал	до 10.04.2019.	05.04.2019.	/	/
2.	II квартал	до 10.07.2019.	10.07.2019.	/	/
3.	III квартал	до 10.10.2019.	10.10.2019.	/	/
4.	IV квартал	до 10.01.2020.	10.01.2020.	/	/
2020. година					
5.	I квартал	до 10.04.2020.	12.05.2020.	31	ванредно стање због Корона вируса
6.	II квартал	до 10.07.2020.	10.07.2020.	/	/
7.	III квартал	до 10.10.2020.	09.10.2020.	/	/
8.	IV квартал	до 10.01.2021.	08.01.2021.	/	/

У табели број 13, приказани су поступци које Дирекција није објавила у тромесечним извештајима достављеним Управи за јавне набавке за 2019. годину и за 2020. годину (I и II квартал).

Табела број 13: Преглед поступака јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, који нису приказани у тромесечним извештајима за 2019. и 2020. годину (I и II квартал)

Ред. бр.	Број ЈН или набавке	Предмет набавке	Одлука о покретању поступка	Датум уговора	Вредност уговора
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
2019. година					
1.	ЈН 17/2019-03	Руковање складиштима генералног терета, Партија 6 - Складиште ГТ Пријепоље	12.8.2019.	29.10.2019.	5.976.000
2.	ЈНМВ 28/2019-06	Одржавање софтверског програма	28.10.2019.	13.11.2019.	599.976
3.	ЈНМВ 6/2019-06	Канцеларијски материјал и тонери, Партија 1 - Канцеларијски материјал	7.5.2019.	6.12.2019.	328.367
				18.6.2020.	168.010
4.	ЈНМВ 12/2019-01	Складиштење сунцокретовог уља, Партија 3 - Шид	17.6.2019.	05.07.2019.	480.000
Укупно 2019. година					7.552.353
2020. година (I и II квартал)					
5.	Набавка 9/2020-02	Услуга складиштења грађевинског материјала	5.3.2020.	08.04.2020.	55.000
6.	Набавка 10/2020-02	Услуга складиштења пољопривредне механизације	5.3.2020.	22.04.2020.	41.666

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

7.	Набавка 28/2020-05	Услуга фирмописца	30.6.2020.	10.07.2020.	398.900
			Укупно 2020. година		495.566
			УКУПНО:		8.047.919

Откривена неправилност:

Дирекција је доставила Управи за јавне набавке 12.5.2020. године тромесечни извештај за I квартал 2020. године, а рок за достављање је био до 10.4.2020. године (закаснила је 31 дан), што није у складу са чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама¹.

Откривена неправилност:

Дирекција није приказала податке у тромесечним извештајима за 2019. годину за четири поступка јавне набавке (ЈН 17/2019-03, ЈНМВ 28/2019-06, ЈНМВ 6/2019-06 и ЈНМВ 12/2019-01), у којима су закључени уговори у вредности од 7.552.353 динара без ПДВ-а, и у 2020. години (први и други квартал) податке о три набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује (број 9/2020-02, 10/2020-02 и 28/2020-05) у вредности од 495.566 динара без ПДВ-а, што није у складу са чланом 132 став 2 Закона о јавним набавкама¹.

Препорука број 7:

Препоручује се одговорним лицима Дирекције да у складу са Законом о јавним набавкама приказују потпуне податке у извештају о спроведеним набавкама и да га објаве у прописаном року на Порталу јавних набавки.

Прилог 4 – Давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

Правни основ: Закон о робним резервама и Уредба о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности.

Чланом 3 став 2 тачка 2) Закона о робним резервама није прописано шта се сматра под „озбиљним поремећајем на тржишту“ и како Дирекција у том случају обезбеђује снабдевеност и стабилност на тржишту, а да се не наруши начело тржишног пословања и начело пажње доброг привредника из члана 2 став 1 тачка 2) и 3) овог закона.

Уредбом о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности, није прописано да се давање на зајам робе врши путем јавног оглашавања, нити је уређено економско-комерцијално пословање Дирекције, а чланом 7 став 1 Закона о робним резервама, прописано је да Дирекција послује робним резервама на транспарентан начин, осим у случају података који су у складу са посебним прописима одређени и означени као тајни подаци.

Поред наведеног, Уредбом није јасно прописано следеће:

- чланом 6 став 1 - под којим околностима и условима Дирекција може продужити рок враћања зајма (предвиђено је да се продужава на „образложени захтев зајмопримца“) и
- чланом 6 став 2 - колико пута и на који временски период се може продужити рок враћања зајма уколико је зајмопримац државни орган, јединица локалне самоуправе, јавно предузеће или друго правно лице са већинским државним капиталом или са јавним овлашћењем (предвиђено је да се изузетно „може одобрити и дужи рок враћања робе дате на зајам“ у односу на став 1 овог члана, којим је прописано продужење рока „још једанпут најдуже до годину дана“).

Ревидирани су уговори о зајму и/или анекси уговора важећи у 2020. години, у вредности од 2.826.846.923 динара, којима је дата на зајам непрехрамбена и пољопривредна роба из републичких робних резерви.

1. Давање на зајам непрехрамбене робе из републичких робних резерви

1.1. Планирање давања на зајам непрехрамбене робе у Програму републичких робних резерви за 2020. годину и реализација у 2020. години

Дирекција је планирала давање на зајам непрехрамбене робе из републичких робних резерви Програмом републичких робних резерви са Финансијским планом за 2020. годину, што је приказано у табели број 14, са подацима о реализованом давању робе на зајам.

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

Табела број 14: Преглед планираног давања непрехрамбене робе на зајам и дате непрехрамбене робе на зајам у 2020. години

у динарима

Р. бр.	Планиране позајмице робе из републичких робних резерви у Програму робних резерви за 2020. годину*				Подаци Дирекције о процењеним количинама за давање робе на зајам у току 2020. године		Дата роба на зајам (уговорено) у 2020. години		Разлика (није дато на зајам или је мање дато-уговорено од планираног)		Напомена о разликама процењеног и датог-уговореног на зајам у 2020. години	Преузето у 2020. години	
	Врста робе и јед. мере	Количина	Јед. цена	Вредност**	Количина	Вредност**	Количина	Вредност**	Количина	Вредност**	2020. година	Количина***	Вредност***
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10=6-8)	(11=7-9)	(12)	(13)	(14)
1.	Лекови	///	///	392.457.600	///	392.457.600	0	0	0	392.457.600	Није било интересовања	///	///
2.	Медицинска средства и средства за ванредне ситуације	///	///	94.239.000	///	94.239.000	0	0	0	94.239.000	Није било интересовања	///	///
3.	Бетонско гвозђе (килограм)	2.234.477	75,00	167.585.775	2.234.477	167.585.775	0	0	2.234.477	167.585.775	Није било интересовања	///	///
4.	Цреп (комад)	953.289	46,00	43.851.294	953.289	43.851.294	0	0	953.289	43.851.294	Није било интересовања	///	///
5.	Уље за ложење (килограм)*	58.000.000	69,16	4.011.280.000	4.002.325	276.800.797	3.200.000	205.191.500	802.325	71.609.297	Дато на зајам (уговорено) 80% од планираног.	2.823.120	183.586.185
6.	Евро-дизел (литар)*	2.500.000	161,90	404.750.000	1.701.603	275.489.526	100.000	13.990.000	1.601.603	261.499.526	Мање је дато на зајам (уговорено) од планираног, због смањеног интересовања	120.787	18.684.232
7.	Евро-премиум БМБ 95 (литар)	1.000.000	149,90	149.900.000	1.000.000	149.900.000	0	0	1.000.000	149.900.000	Није било интересовања	///	///
	УКУПНО:			5.264.063.669		1.400.323.992		219.181.500		1.181.142.492			202.270.417

*У Програму робних резерви за 2020. годину под ред. бр. 5. уље за ложење и ред. бр. 6. евро-дизел, наведене су укупне количине и вредности, које обухватају робу која је у зајму и која се планира за давање на зајам у 2020. години

**Планирана и процењена вредност енергената је обрачуната по ценама из Програма робних резерви за 2020. годину (кол. 5 и 7), а за дате позајмице по ценама из уговора (кол. 9), тако да вредност (кол. 11) представља разлику ове две вредности

***Под ред. бр. 6 (кол. 13 и 14) – више је преузета количина од уговорене, јер је у 2020. години преузимано и на основу уговора из претходне године

1.2. Непрехрамбена роба дата на зајам из републичких робних резерви на дан 31.12.2020. године

У 2020. години, важили су:

- Уговори о зајму за репрограму дуга за зајам уља за ложење, које је Дирекција закључила са топланама и јединицама локалне самоуправе, без обавезе плаћања камате на зајам, у 2013. години на основу Закључака Владе.

- Уговори о зајму и анекси уговора, које је Дирекција закључила у периоду од 2009. до 2020. године, са јавним предузећима, јединицама локалне самоуправе, правним лицима и осталим Зајмопримцима, са обавезом плаћања камате на зајам. Предмет зајма је уље за ложење, Д-2 и евро дизел.

У табели број 15 приказане су промене у количини непрехрамбене робе из републичких робних резерви у зајму током 2020. године.

Табела број 15: Преглед промена у количини непрехрамбене робе у зајму током 2020. године

Ред. бр.	Опис	Уговорена количина (2009 – 2020. година)	Количина у зајму до 31.12.2019. године	Преузета количина у току 2020. године	Враћена количина у 2020. години	Количина у зајму на дан 31.12.2020. године
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1.	Зајам по репрограму дуга и без обавезе плаћања камате (топлане - уље за ложење)	38.318.474	30.036.622	///	319.197 (уље за ложење)	29.717.425
2.	Зајам са обавезом плаћања камате (уље за ложење, Д-2 и евро дизел)	29.285.000	24.759.450	2.943.907	1.485.220 (уље за ложење)	26.218.137
	УКУПНО:	67.603.474	54.796.072	2.943.907	1.804.417	55.935.562

Напомена: Јединица мере за уље за ложење је килограм, а за евро дизел и Д-2 је литар – приказано је збирно за потребе овог прегледа.

У табели број 16 приказана је непрехрамбена роба дата на зајам из републичких робних резерви по Зајмопримцима, на дан 31.12.2020. године (према подацима Дирекције - Одељење за непрехрамбене производе).

Табела број 16: Преглед непрехрамбене робе дате на зајам из републичких робних резерви по Зајмопримцима на дан 31.12.2020. године

у динарима

Ред. бр.	Зајмопримац	Назив робе	Уговори о зајму и Анекси уговора (без обавезе плаћања камате по репрограму и са обавезом плаћања камате)	Количина*	Вредност робе (по тржишној цени)**
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	ЈКП „Градска топлана“, Ниш	Уље за ложење	Уговор из 2010. са 9 анекса	У 2020. враћена роба.	0
2.	ЈП „Стамбено“, Рума	Уље за ложење	Уговор из 2013 – репрограм са 3 анекса	442.580	25.607.679
3.	ЈКП „Лим“, Пријеполје	Уље за ложење	<u>2</u> уговора: 1) Уговор из 2010. са 10 анекса и 2) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	236.904	13.707.265

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

4.	ЈКП „Топлана-Ваљево“, Ваљево	Уље за ложење	<u>2 уговора</u> : 1) Уговор из 2009. са 11 Анекса и 2) Уговор из 2013 - репрограм са 3 Анекса	3.268.686	189.126.172
5.	ЈКП „Енергетика“, Трстеник	Уље за ложење	<u>6 уговора</u> : 1) Уговор из 2015. са анексом, 2) Уговор из 2009. са 7 анекса, 3) Уговор из 2009. са 7 анекса, 4) Уговор из 2010. са 7 анекса, 5) Уговор из 2010. са 6 анекса и 6) Уговор из 2013 - репрограм са анексом	5.372.992	310.881.317
6.	Општина Бајина Башта	Уље за ложење	<u>2 уговора</u> : 1) Уговор из 2009. са 12 анекса и 2) Уговор из 2010. са 11 анекса	769.020	44.495.497
7.	ЈКП „Топлана“, Књажевац	Уље за ложење	<u>3 уговора</u> : 1) Уговор из 2009. са 11 анекса, 2) Уговор из 2010. са 10 анекса и 3) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	733.941	42.465.826
8.	Град Зајечар	Уље за ложење	<u>12 уговора</u> : 1) Уговор из 2010. са 11 анекса, 2) Уговор из 2010. са 10 анекса, 3) Уговор из 2010. са 10 анекса, 4) Уговор из 2014. са 7 анекса, 5) Уговор из 2014. са 6 анекса, 6) Уговор из 2015. са 5 анекса, 7) Уговор из 2015 са 5 анекса, 8) Уговор из 2015 са 5 анекса, 9) Уговор из 2015 са 5 анекса, 10) Уговор из 2016. са 4 анекса, 11) Уговор из 2016. са 4 анекса и 12) Уговор из 2013. репрограм са 3 анекса	4.294.512	248.480.464
9.	ЈКП „Градска топлана“ Нови Пазар	Уље за ложење	<u>6 уговора</u> : 1) Уговор из 2012. са 8 анекса, 2) Уговор из 2013. са 7 анекса, 3) Уговор из 2015. са 5 анекса, 4) Уговор из 2015. са 5 анекса, 5) Уговор из 2015. са 5 анекса и 6) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	2.593.079	150.035.551
10.	ЈКП „Градска топлана“, Пирот	Уље за ложење	Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	1.858.136	107.511.749
11.	ЈКП „Стандард“, Врбас	Уље за ложење	<u>4 уговора</u> : 1) Уговор из 2010. са 10 анекса, 2) Уговор из 2010. са 10 анекса, 3) Уговор из 2013. са 7 анекса и 4) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	1.480.405	85.656.233
12.	ЈП „Бадњево“, Неготин	Уље за ложење	Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	1.181.582	68.366.335
13.	Специјална болница за рехабилитацију, Бањица - Сокобањска	Уље за ложење	<u>2 уговора</u> : 1) Уговор из 2015. са 5 анекса и 2) Уговор из 2020.	113.580	6.571.739
14.	Општина Прибој	Уље за ложење	<u>3 уговора</u> : 1) Уговор из 2010 са 10 анекса, 2) Уговор из 2010. са 10 анекса и 3) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	1.918.900	111.027.554
15.	ЈП „Јединство“, Кладово	Уље за ложење	Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	У 2020. враћена роба	0
16.	ЈКП „Градска топлана“, Крушевац	Уље за ложење	<u>11 уговора</u> : 1) Уговор из 2010. са 10 анекса, 2) Уговор из 2015. са 5 анекса, 3) Уговор из 2015. са 5 анекса, 4) Уговор из 2016. са 4 анекса, 5) Уговор из 2017. са 3 анекса, 6) Уговор из 2018. са 2 анекса, 7) Уговор из 2018. са 2 анекса, 8) Уговор из 2019. са анексом, 9) Уговор из 2020. 10) Уговор из 2020. и 11) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	2.166.048	125.327.537
17.	ЈП „Нови дом“, Врање	Уље за ложење	<u>2 уговора</u> : 1) Уговор из 2016. са 4 анекса и 2) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	1.745.180	100.976.115
18.	ЈКП „Сава“, Пећинци	Уље за ложење	Уговор из 2010. са 10 анекса	47.440	2.744.878
19.	Општина Мајданпек	Уље за ложење	<u>2 уговора</u> : 1) Уговор из 2017. са 3 анекса и 2) Уговор из 2020.	590.140	34.145.500

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

20.	Град Нови Пазар	Уље за ложење	<u>6 уговора</u> : 1) Уговор из 2010 са 10 анекса, 2) Уговор из 2014. са 6 анекса, 3) Уговор из 2014. са 6 анекса, 4) Уговор из 2014. са 6 анекса, 5) Уговор из 2015. са 5 анекса и 6) Уговор из 2020.	1.890.660	109.393.588
21.	ЈП „ББ Терм“, Бајина Башта	Уље за ложење	<u>4 уговора</u> : 1) Уговор из 2013. са 7 анекса, 2) Уговор из 2014. са 6 анекса, 3) Уговор из 2014. са 6 анекса, 4) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса.	987.269	57.123.384,3
22.	ЈП „Смедерево“, Смедерево	Уље за ложење	Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	3.729.105	215.766.015
23.	ЈКП „Градска топлана“, Косјерић	Уље за ложење	<u>2 уговора</u> : 1) Уговор из 2020. и 2) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	99.674	5.767.138
24.	ЈКП „Блаце“, Блаце	Уље за ложење	Уговор из 2017. са 3 анекса	69.940	4.046.728
25.	Општина Трстеник	Уље за ложење	<u>3 уговора</u> : 1) Уговор из 2013. са 7 анекса, 2) Уговор из 2013. са 7 анекса и 3) Уговор из 2014. са 6 анекса	694.600	40.189.556
26.	Град Врање	Уље за ложење	<u>3 уговора</u> : 1) Уговор из 2013. са 7 анекса, 2) Уговор из 2014. са 7 анекса и 3) Уговор из 2014. са 6 анекса	794.820	45.988.285
27.	ЈКСП „Зајечар“, Зајечар	Уље за ложење	<u>4 уговора</u> : 1) Уговор из 2013. са 7 анекса, 2) Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса, 3) Уговор из 2014. са 6 анекса и 4) Уговор из 2018. са 2 анекса	3.390.399	196.168.486
28.	ЈКП „Мајданпек“ - Мајданпек	Уље за ложење	Уговор из 2013 - репрограм са 3 анекса	266.688	15.430.568
29.	Општина Косовска Митровица	Уље за ложење	<u>4 уговора</u> : 1) Уговор из 2017. са 3 анекса, 2) Уговор из 2018. са 2 анекса, 3) Уговор из 2019. са анексом и 4) Уговор из 2020.	997.460	57.713.036
30.	Специјална болница за рехабилитацију, Термал - Врдник	Евро дизел и Д-2	<u>9 уговора</u> : 1) Уговор из 2012. са 8 анекса, 2) Уговор из 2013. са 7 анекса, 3) Уговор из 2014. са 6 анекса, 4) Уговор из 2017. са 3 анекса, 5) Уговор из 2018. са 2 анекса, 6) Уговор из 2018. са 2 анекса, 7) Уговор из 2019. са 1 анекса, 8) Уговор из 2019. са анексом и 9) Уговор из 2020.	769.578	109.972.696
31.	ЈП „Топлана“, Прибој	Уље за ложење	<u>12 уговора</u> : 1) Уговор из 2013. са 7 анекса, 2) Уговор из 2014. са 6 анекса, 3) Уговор из 2014. са 6 анекса, 4) Уговор из 2015. са 5 анекса, 5) Уговор из 2015. са 5 анекса, 6) Уговор из 2017. са 3 анекса, 7) Уговор из 2018. са 2 анекса, 8) Уговор из 2018. са 2 анекса, 9) Уговор из 2019. са анексом, 10) Уговор из 2020. 11) Уговор из 2020. и 12) Уговор из 2020.	2.281.340	131.998.332
32.	„Енергетика“ д.о.о, Крагујевац	Уље за ложење	<u>9 уговора</u> : 1) Уговор из 2015. – репрограм са 3 анекса, 2) Уговор из 2015. – репрограм са 3 анекса, 3) Уговор из 2016. са 4 анекса, 4) Уговор из 2017. са 3 анекса, 5) Уговор из 2018. са 2 анекса, 6) Уговор из 2018. са 2 анекса, 7) Уговор из 2019. са анексом, 8) Уговор из 2020. и 9) Уговор из 2020.	11.175.238	646.599.271
33.	„РАМИСА“ DOO, Савино село, Врбас	Евро дизел	Уговор из 2019. са 2 анекса	149.606	21.378.697
34.	Министарство унутрашњих послова	Уље за ложење	Уговор из 2020.	24.760	1.432.614
			Укупно уље за ложење (у килограмима):	55.016.378	3.183.247.631
			Укупно евро дизел (у литрима):	919.184	131.351.394
			УКУПНО НЕПРЕХРАМБЕНА РОБА:	55.935.562	3.314.599.025

*Приказане количине: уље за ложење у килограмима, а евро дизел и Д-2 у литрима

**Вредност је обрачуната по ценовнику „НИС“ А.Д, Нови Сад: цена уља за ложење на дан 30.12.2020. године је 57,86 дин/kg, а цена евро дизела на дан 4.1.2021. године је 142,90 дин/lit

1.2.1. Уговори о зајму и анекси уговора за репрограма дуга за зајам јавних предузећа и јединица локалне самоуправе (топлане – уље за ложење) закључени на основу Закључака Владе, без обавезе плаћања камате на зајам

1.2.1.1. Закључци Владе којима се даје сагласност за давање на зајам уља за ложење без обавезе плаћања камате и Закључци о репрограму дуга

На основу Закључака Владе, донетих 2011. и 2012. године (приказани у табели број 17), Дирекција је закључила Уговоре о зајму (уље за ложење), без плаћања камате на зајам.

Репрограма дуга за зајам јавних предузећа и јединица локалне самоуправе (топлане – уље за ложење), извршен је на основу Закључака Владе донетих у периоду од 2013. до 2020. године, који су приказани у табели број 18. Предметним Закључцима је продужаван рок враћања зајма.

Дирекција је у 2013. години, закључила уговоре о зајму за репрограма дуга, којима је обједињен зајам из претходних уговора о зајму закључених 2011. и 2012. године, без плаћања камате. Рокови враћања зајма продужавани су од 2013. године анексима уговора.

Обавеза враћања зајма на рате постојала је до септембра 2020. године, јер је Закључком Владе 05 Број: 312-7387/2020-1 од 8. октобра 2020. године, одређен рок за враћање зајма топланам и јединицама локалне самоуправе до 30.9.2021. године, без одређивања да се зајам враћа на месечном нивоу.

Табела број 17: Закључци Владе донети 2011. и 2012. године на основу којих су закључени уговори о зајму, без плаћања камате на зајам

Р. бр.	Корисник коме се даје на зајам роба	Предмет давања на зајам	Количина за коју је дата сагласност Владе да се да на зајам	Средства обезбеђења и камата на зајам у висини есконтне стопе НБС	Количина која се даје субјектима	Рок
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1.	Закључак Владе 05 Број: 339-890/2011-1 од 10.2.2011. године					
	33 корисника зајма (јавна комунална предузећа, јавна предузећа, јединице локалне самоуправе и др)	уље за ложење средње-С	19.250 тона	да прибаве средства обезбеђења враћања робе (менице, гаранција банке), без обавезе плаћања камате	од 50 до 3.200 тона	рок за преузимање до 1.4.2011. г, а за враћање до 1.6.2011. г.
2.	Закључак Владе 05 Број: 339-4380/2011-1 од 9.6.2011. године					
	///	///	///	///	///	продужен рок за враћање до 1.9.2011. г.
3.	Закључак Владе 05 Број: 339-8432/2011-1 од 11.11.2011. године					
	Прихваћен Извештај о реализацији Закључака под ред. бр. 1. и 2. ове табеле	У Извештају о реализацији наведено је да су топлане од 19.250 тона преузеле 15.957.280 kg, од чега су успеле да врате 3.377.010 kg (21%) до 1.11.2011. г, тако да дугују 12.580.270 kg, у вредности од 761.106.335 динара (60,50 дин/kg).			због тешког финансијског стања топлана, рок за враћање је продужен од 1.12.2011. до 15.4.2012. г. (за 25 субјеката)	
4.	Закључак Владе 05 Број: 339-8453/2011-1 од 11.11.2011. године					
	38 корисника зајма (јавна комунална	уље за ложење	42.400 тона	да прибаве средства	од 75 тона до 3.850 тона	до 30.9.2012. г.

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

	предузећа, јавна предузећа, јединице локалне самоуправе и др)	средње-С		обезбеђења враћања робе (менице, гаранција банке), без обавезе плаћања камате		
5.	Закључак Владе 05 Број: 339-856/2012 од 6.2.2012. године					
	Град Зајечар (уместо Топлификација „Моравка“, Зајечар из Закључка под ред. бр. 4, јер није успела да прибави средства обезбеђења)	уље за ложење средње-С	900.000 kg	да прибави средства обезбеђења враћања робе (менице), без обавезе плаћања камате	///	до 30.9.2012. г.
6.	Закључак Владе 05 Број: 339-6292/2012 од 26.9.2012. године					
	Продужен рок враћања за 38 корисника зајма (јавна комунална предузећа, јавна предузећа, јединице локалне самоуправе и др) из Закључака под ред. бр. 4. и 5. На дан 11.11.2012. г. дуг по основу зајма износи 38.920.180 kg.	///	///	///	///	продужен рок за враћање: од 1.12.2012. до 30.9.2013. г.
7.	Закључак Владе 05 Број: 339-7410/2012 од 27.10.2012. године					
	ЈКСП „Зајечар“, Зајечар	уље за ложење средње-С	2.000 тона	///	///	до 30.10.2013. г.
8.	Закључак Влад 05 Број: 339-8733/2012 од 6.12.2012. године					
	35 корисника зајма (јавна комунална предузећа, јавна предузећа, јединице локалне самоуправе и др)	уље за ложење средње-С	22.303 тоне	///	од 54 до 2.520 тона	до 15.9.2013. г.

Табела број 18: Преглед Закључака Владе РС на основу којих је извршен репрограма дуга за робу дату на зајам (уље за ложење) јавним предузећима и јединицама локалне самоуправе (топлане)

1.	Закључак Владе 05 Број: 312-7080/2013 од 16.8.2013. године					
	У тачки 1. прихваћен је текст Основе пословне консолидације енергетских субјеката који производе топлотну енергију - топлана, ради обезбеђења сигурности снабдевања топлотном енергијом, који је саставни део овог закључка. У тачки 2. наложено је Дирекцији да изради репрограма дуговања топлана за позајмљени мазут у складу са Закључцима Владе (наведени су у табели број 17, под ред. бр. 3, 6, 7. и 8), у свему према Основама пословне консолидације. Остале тачке Закључка, не односе се на репрограма дуга за зајам.					
	У тексту Основа пословне консолидације, наведено је да је неопходно усагласити и извршити репрограма укупних преосталих дуговања насталих на основу Закључака Владе (наведени су у табели број 17, под ред. бр. 3, 6, 7. и 8), кроз месечне или тромесечне рате, у временском периоду који би био усклађен са расположивим делом прихода из редовног пословања топлане који не би угрозио текућу ликвидност и редовно сервисирање текућих обавеза топлане.					
	Извршено је груписање топлана у пет категорија: I категорија - репрограма на 60 месеци (13 топлана), II категорија - репрограма на 48 месеци (4 топлане), III категорија - репрограма на 36 месеци (4 топлане), IV категорија - репрограма на 24 месеца (10 топлана) и V категорија - репрограма на 12 месеци (8 топлана).					
2.	Закључак Владе 05 Број: 312-8426/2015 од 6.8.2015. године					
	У тачки 1. прихваћен је текст Измене основа пословне консолидације енергетских субјеката који производе топлотну енергију - топлана, ради обезбеђења сигурности снабдевања топлотном енергијом, који је саставни део овог закључка. У тачки 2. одређено је да топлане и јединице локалне самоуправе позајмљени мазут од Дирекције враћају у складу са прописом којим су ближе уређени услови давања на зајам и коришћење роба из републичких робних резерви. У тачки 3. одређено је да у случају измене временског ограничења стављања мазута у промет, мазут се, у квалитету који је истоветан квалитету позајмљеног мазута, може враћати најдуже до годину дана пре истека временског ограничења стављања у промет ове врсте мазута, у циљу формирања одговарајућих робних резерви.					

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

	<p>Измењен је број топлана у I категорији - репрограма на 60 месеци (додато је 6 топлана из IV категорије, тако да је 19 топлана) и IV категорији - репрограма на 24 месеца (преостале су 4 топлана, након премештаја 6 топлана у I категорију).</p> <p>У вези са реализацијом овог закључка, Одељење за непрехрамбене производе Дирекције, доставило је директору Дирекције Информацију са предлогом мера број 338-1215/2015-02 од 15.9.2015. године, у којој је предложено да Дирекција потпише Анекс број 1 уговора о зајму - репрограму, на основу Закона о робним резервама („Службени гласник РС”, 104/13 и 145/14 - др. закона), тако што ће последњи рок враћања узети као основ за измирење дуга, уз обавезу да, уколико зајмопримац није у могућности да врати робу исте врсте, количине и квалитета, Дирекција може прихватити да зајмопримац врати другу врсту робе у складу са Уредбом о условима давања на зајам и у закуп појединих врста робе из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности („Службени гласник РС”, број 60/15) и Правилником о техничким и другим захтевима за течна горива нафтног порекла („Службени гласник РС”, бр. 123/12, 63/13, 75/13 и 144/14).</p>
3.	Закључак Владе 05 Број: 312-9190/2017-2 од 28.9.2017. године
	<p>У тачки 1. прихваћен је текст Измене основа пословне консолидације енергетских субјеката који производе топлотну енергију - топлана, ради обезбеђења сигурности снабдевања топлотном енергијом, који је саставни део овог закључка. У тачки 2. одређено је да топлане и јединице локалне самоуправе, уље за ложење средње-С, мазут позајмљен од Дирекције враћају до 30.9.2020. године, на месечном нивоу, у складу са прописима којима су ближе уређени услови давања на зајам и коришћење роба из републичких робних резерви. У тачки 3. одређено је да ће, услед временског ограничења стављања у промет уља за ложење средње-С, мазута, сходно Правилнику о техничким и другим захтевима за течна горива нафтног порекла („Службени гласник РС”, бр. 111/15, 106/16 и 60/17), топлане и јединице локалне самоуправе враћати зајам у квалитету и количини за уље за ложење нискосумпорно гориво-специјал, НСГ-С. У тачки 4. одређено је да Дирекција неће одобрити нове захтеве за позајмицу уља за ложење, уколико топлане и јединице локалне самоуправе не буду редовно измиривале своје обавезе у складу са репрограмом по овом закључку.</p> <p>Измењен је рок враћања зајма до 30.9.2020. године за 19 топлана.</p>
4.	Закључак Владе 05 Број: 312-7387/2020-1 од 8.10.2020. године
	<p>У тачки 1. прихваћен је текст Основа о измени Основа пословне консолидације енергетских субјеката који производе топлотну енергију - топлана, ради обезбеђења сигурности снабдевања топлотном енергијом, који је саставни део овог закључка. У тачки 2. одређено је да топлане и јединице локалне самоуправе, уље за ложење средње-С, позајмљено од Дирекције, враћају до 30.9.2021. године, у складу са прописом којима се уређују услови давања на зајам и коришћење роба из републичких робних резерви. У тачки 3. одређено је да ће, услед временског ограничења стављања у промет уља за ложење средње-С, мазута, сходно Правилнику о техничким и другим захтевима за течна горива нафтног порекла („Службени гласник РС”, бр. 111/15, 106/16, 60/17, 117/17, 120/17- исправка, 50/18, 101/18, 93/19, 91/20 и 102/20), топлане и јединице локалне самоуправе враћати зајам у квалитету и количини за уље за ложење нискосумпорно гориво-специјал, НГС-С.</p> <p>Измењен је рок враћања зајма до 30.9.2021. године за 18 топлана.</p>

1.2.1.2. Уговори о зајму из 2013. године по којима је извршен репрограма дуга (подаци на дан 31.12.2020. године)

Уговори о зајму из 2013. године по којима је извршен репрограма дуга, анексирањем уговора више пута до 2020. године, ради продужења рока враћања зајма, приказани су у табели број 19.

Табела број 19: Преглед Уговора о зајму из 2013. године по којима је извршен репрограма дуга (анексирањем уговора више пута до 2020. године ради продужења рока враћања зајма) – подаци на дан 31.12.2020. године

Ред. бр.	Зајмопримац	Уговори о зајму - репрограму закључени 2013. године	Укупан дуг по репрограму на дан 31.12.2019. године (kg)	Враћено у 2020. години (kg)	Дуг на дан 31.12.2020. године (kg)	Тржишна јединична цена на дан 30.12.2020. г. (дин/kg)	Укупна вредност зајма на дан 31.12.2020. г.	у динарима
								Рок враћања (продужавањем анексирањем уговора више пута до 2020. године)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6=4-5)	(7)	(8=6*7)	(9)
1.	ЈП „Смедерево“, Смедерево	338-1838/2013-02 од 13.09.2013.	3.729.105		3.729.105	57,86	215.766.015	30.9.2021.
2.	ЈП „Јединство“, Кладово	338-1841/2013-02 од 13.09.2013.	11.184	11.184	0	0	0	///
3.	ЈП „Стамбено“, Рума	338-1842/2013-02 од 13.09.2013.	442.580		442.580	57,86	25.607.679	30.9.2021.

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

4.	ЈКП „Градска топлана“, Косјерић	338-1843/2013-02 од 13.09.2013.	24.794		24.794	57,86	1.434.581	30.9.2021.
5.	ЈКП „Топлана-Ваљево“, Ваљево	338-1844/2013-02 од 13.09.2013.	2.872.126		2.872.126	57,86	166.181.210	30.9.2021.
6.	Општина Прибој	338-1848/2013-02 од 13.09.2013.	1.619.800		1.619.800	57,86	93.721.628	30.9.2021.
7.	ЈКП „Градска топлана“, Пирот	338-1850/2013-02 од 13.09.2013.	1.858.136		1.858.136	57,86	107.511.749	30.9.2021.
8.	ЈКП „Мајданпек“, Мајданпек	338-1852/2013-02 од 13.09.2013.	566.688	300.000	266.688	57,86	15.430.568	30.9.2021.
9.	ЈКП „Енергетика“, Трстеник	338-1854/2013-02 од 13.9.2013.	3.238.972		3.238.972	57,86	187.406.920	30.9.2018.
10.	ЈКП „Градска топлана“, Крушевац	338-1855/2013-02 од 13.09.2013.	524.608		524.608	57,86	30.353.819	30.9.2021.
11.	ЈКП „Стандард“, Врбас	338-1857/2013-02 од 13.09.2013.	914.505		914.505	57,86	52.913.259	30.9.2021.
12.	ЈП „Бадњево“, Неготин	338-1858/2013-02 од 13.09.2013.	1.181.582		1.181.582	57,86	68.366.335	30.9.2021.
13.	ЈКП „Градска топлана“, Нови Пазар	338-1860/2013-02 од 13.09.2013.	1.277.686		1.277.686	57,86	73.926.912	30.9.2021.
14.	ЈП „Нови дом“, Врање	338-1861/2013-02 од 13.09.2013.	1.549.380		1.549.380	57,86	89.647.127	30.9.2021.
15.	ЈП „ББ Терм“, Бајина Башта	338-1864/2013-02 од 13.09.2013.	256.402	8.013	248.389	57,86	14.371.788	30.9.2021.
16.	ЈКП „Топлана“, Књажевац	338-1865/2013-02 од 13.09.2013.	283.921		283.921	57,86	16.427.669	30.9.2021.
17.	ЈКП „Лим“, Пријепоље	338-1867/2013-02 од 13.09.2013.	159.464		159.464	57,86	9.226.587	30.9.2021.
18.	Град Зајечар	338-1872/2013-02 од 13.09.2013.	746.532		746.532	57,86	43.194.342	30.9.2021.
19.	ЈКСП „Зајечар“, Зајечар	338-1874/2013-02 од 13.09.2013.	1.693.739		1.693.739	57,86	97.999.739	30.9.2021.
20.	„Енергетика“ д.о.о, Крагујевац - у 2015. г. преузет дуг из репрограма од Града Крагујевца - Градска управа за привредне ресурсе, Дирекција за робне резерве града Крагујевца	338-1846/2013-02 од 13.9.2013. (Уговор о преузимању дуга 338-1458/2015-02 од 10.11.2015.)	4.989.702		4.989.702	57,86	288.704.158	30.9.2021.
21.	„Енергетика“ д.о.о, Крагујевац - у 2015. г. преузет дуг из репрограма од Града Крагујевца	338-1847/2013-02 од 13.9.2013. (Уговор о преузимању дуга 338-1459/2015-02 од 10.11.2015.)	2.095.716		2.095.716	57,86	121.258.128	30.9.2021.
УКУПНО:			30.036.622	319.197	29.717.425		1.719.450.211	

Напомена: Уговори о зајму по репрограму, закључени су 2013. године и више пута анексирани до 2020. године (осим ЈКП „Енергетика“, Трстеник, са којим је закључен последњи Анекс I у 2015. години – описано у напомени код табеле број 20). Укупна вредност је обрачуната по ценовнику „НИС“ А.Д, Нови Сад, цена уља за ложење на дан 30.12.2020. године је 57,86 дин/kg (кол. 7. и 8).

1.2.1.2. Ревидирани уговори и анекси уговора за репрограма дуга за зајам

Ревидирани су поједини Уговори о зајму и Анекси уговора за репрограма дуга важећи у 2020. години, у вредности од 1.485.776.736 динара (вредност из последњих Анекса), који су приказани у табели број 20.

Табела број 20: Преглед ревидираних Уговора о зајму и Анекса за репрограма дуга (важећи у 2020. години)

у динарима

Р. бр.	Уговори о зајму уља за ложење (обједињени) за репрограма закључени 2013. године и Анекси	Раније закључени Уговори о зајму уља за ложење (пре 2013. г - без камате)	Количина уља за ложење (kg)	Јединична цена на дан потписивања Уговора и Анекса из кол. 2 (дин/kg)	Вредност	Менице	Рок за враћање зајма
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	ЈКП „ТОПЛАНА-ВАЉЕВО“, Ваљево						
	Уговор 338-1844/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор бр. 338-2758/2011-02 од 15.11.2011. и Уговор бр. 338-2505/2012 од 7.12.2012.	3.616.562	67,34	243.539.285	20	до 30.9.2018. у 60 рата почев од 1.10.2013. г.
	Анекс број 1 од 24.9.2015.	///	///	///	///	///	рок је исти - измењене су друге одредбе
	Анекс број 2 од 19.10.2017.	///	2.995.234	52,86	158.328.069	14	до 30.9.2020. у 36 рата почев од 1.10.2017.
	Анекс број 3 од 19.10.2020.	///	2.872.126	///	///	14	до 30.9.2021.
2.	ЈКП „ЕНЕРГЕТИКА“, Трстеник						
	Уговор 338-1854/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор бр. 338-2766/2011-02 од 15.11.2011. и Уговор бр. 338-2513/2012-02 од 7.12.2012.	3.470.328	67,34	233.691.887	20	до 30.9.2018. у 60 рата почев од 1.10.2013. г.
	Анекс број 1 од 14.10.2015.	///	///	///	///	///	рок је исти - измењене су друге одредбе
3.	ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, Пирот						
	Уговор 338-1850/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор бр. 338-2763/2011-02 од 15.11.2011. и Уговор бр. 338-2510/2012-02 од 7.12.2012.	3.461.740	67,34	233.113.571	20	до 30.9.2018. у 60 рата почев од 1.10.2013. г.
	Анекс број 1 од 24.9.2015.	///	///	///	///	///	рок је исти - измењене су друге одредбе
	Анекс број 2 од 19.10.2017.	///	1.958.136	52,86	103.507.068	14	до 30.9.2020. у 36 рата почев од 1.10.2017. г.
	Анекс број 3 од 19.10.2020.	///	1.858.136	///	///	14	до 30.9.2021.

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

4. Општина Прибој							
Уговор 338-1848/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор бр. 338-2761/2011-02 од 15.11.2011. и Уговор бр. 338-2508/2012-02 од 7.12.2012.	1.943.760	67,34	130.982.798	8	до 30.9.2015. у 24 рате почев од 1.10.2013. г.	
Анекс број 1 од 21.9.2015.	///	///	///	///	12	до 30.9.2018. године (до Анекса 1 је 24 рате, на које је додато 36 рата, тако да спада у категорију за 60 рата)	
Анекс број 2 од 30.10.2017.	///	1.619.800	52,86	85.622.628	14	до 30.9.2020. године (до када има 36 рата почев од 1.10.2017. године)	
Анекс 3 од 19.10.2020.	///	1.619.800	///	///	14	до 30.9.2021.	
5. ЈП „НОВИ ДОМ“, Врање							
Уговор 338-1861/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор бр. 338-2773/2011-02 од 15.11.2011. и Уговор бр. 338-2520/2012-02 од 7.12.2012.	1.898.980	67,34	127.877.313	20	до 30.9.2018. у 60 рата почев од 1.10.2013. г.	
Анекс број 1 од 28.9.2015.	///	///	///	///	///	рок је исти - измењене су друге одредбе	
Анекс број 2 од 12.10.2017.	///	1.549.380	52,86	81.900.226	14	до 30.9.2020. године почев од 1.10.2017. г (до Анекса 2 је 24 рата, на које је додато још 36 рата, тако да спада у категорију за 60 рата)	
Анекс број 3 од 19.10.2020.	///	///	///	///	14	до 30.9.2021.	
6. Јавно предузеће за стамбене услуге и топлфикацију СМЕДЕРЕВО, Смедерево							
Уговор 338-1838/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор број 338-2752/2011-02 од 15.11.2011. и Уговор број 338-2499/2012-02 од 7.12.2012.	4.204.480	67,34	283.129.683	20	до 30.9.2018. у 60 рата почев од 1.10.2013. г.	
Анекс број 1 од 23.9.2015.	///	///	///	///	///	рок је исти - измењене су друге одредбе	
Анекс број 2 од 20.10.2017.	///	3.729.105	52,86	197.120.490	14	до 30.9.2020. године почев од 1.10.2017. г (до Анекса 2 је 24 рата, на које је додато још 36 рата, тако да спада у категорију за 60 рата)	
Анекс број 3 од 19.10.2020.	///	///	///	///	14	до 30.9.2021.	
7. ЈКП „МАЈДАНПЕК“, Мајданпек							
Уговор о зајму број 338-1852/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор број 338-2511/2012-02 од 7.12.2012.	863.660	67,34	58.158.864	16	до 30.9.2017. у 48 рата почев од 1.10.2013. г.	
Анекс број 1 од 22.9.2015.	///	///	///	///	///	рок је исти - измењене су друге одредбе	

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

	Анекс број 2 од 29.9.2017.	///	766.688	53,86	41.293.815	14	до 30.9.2020. године почев од 1.10.2017. г у 36 месечних рата (преосталих)
	Анекс број 3 од 19.10.2020.	///	266.688	///	///	14	до 30.9.2021.
8.	ЈП „ББ ТЕРМ“, Бајина Башта						
	Уговор о зајму број 338-1864/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор број 338-2776/2011-02 од 15.11.2011. и Уговор број 338-2523/2012-02 од 7.12.2012.	786.710	67,34	52.977.051	20	до 30.9.2018. у 60 месечних рата почев од 1.10.2013.
	Анекс број 1 од 25.9.2015.	///	///	///	///	///	рок је исти - измењене су друге одредбе
	Анекс број 2 од 20.10.2017.	///	288.454	52,86	15.247.678	14	до 30.9.2020. године почев од 1.10.2017. г у 36 месечних рата (преосталих)
	Анекс број 3 од 19.10.2020.	///	248.389	///	///	14	до 30.9.2021.
9.	ЈП „ЈЕДИНСТВО“, Кладово						
	Уговор о зајму број 338-1841/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор број 338-2755/2011-02 од 15.11.2011. и Уговор број 338-2502/2012.02 од 7.12.2012.	907.848	67,34	61.134.484	20	до 30.9.2018. у 60 месечних рата почев од 1.10.2013.
	Анекс број 1 од 22.9.2015.	///	///	///	///	///	рок је исти - измењене су друге одредбе
	Анекс број 2 од 26.10.2017.	///	45.438	52,86	2.401.852	14	до 30.9.2020. године почев од 1.10.2017. г у 36 месечних рата (преосталих)
10.	ЈКСП „Зајечар“, Зајечар						
	Уговор 338-1874/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор бр. 338-2191/2012 од 30.10.2012.	1.997.340	67,34	134.500.875	20	до 30.9.2018. у 60 рата почев од 1.10.2013. г.
	Анекс број 1 од 2.10.2015.	///	///	///	///	///	рок је исти - измењене су друге одредбе
	Анекс број 2 од 17.10.2017.	///	1.693.739	52,86	89.531.043	14	до 30.9.2020. године почев од 1.10.2017. г (до Анекса 2 је 24 рата, на које је додато још 36 рата, тако да спада у категорију за 60 рата)
	Анекс број 3 од 19.10.2020.	///	///	///	///	14	до 30.9.2021.
11.	Град Крагујевац чији је дуг преузела „ЕНЕРГЕТИКА“ ДОО, Крагујевац у 2015. години						
	Уговор о зајму број 338-1847/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор бр. 338-2507/2012-02 од 7.12.2012.	2.514.860	67,34	169.350.672	8	до 30.9.2018. у 24 рате почев од 1.10.2013. г.
	Анекс број 1 од 30.9.2015.	///	///	///	///	12	непромењен је рок до 30.9.2018. године (24 рате по Закључку 05 Број 312-7080/2013 од 16.8.2013. године, на које је додато још 36 рата, тако да је укупно 60 рата из I категорије по Закључку 05 Број: 312-8426/2015 од

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

							6.8.2015. године) - измењене су друге одредбе
	Уговор о преузимању дуга број 338-1459/2015-02 од 10.11.2015. године закључен између „ЕНЕРГЕТИКА“ ДОО, Крагујевац (Преузималац), Града Крагујевца (Дужник) и Дирекције (Поверилац)	///	2.095.716	///	141.125.515	12	непромењен рок (до 30.9.2018)
	Анекс број 1 од 26.11.2018.	///	///	///	///	14	до 30.9.2019.
	Анекс број 2 од 17.10.2019.	///	///	///	///	14	до 30.9.2020.
	Анекс број 3 од 5.10.2020.	///	///	///	///	14	до 30.9.2021.
12.	Град Крагујевац - Градска управа за привредне ресурсе, Дирекција за робне резерве града Крагујевца чији је дуг преузела „ЕНЕРГЕТИКА“ ДОО, Крагујевац у 2015. години						
	Уговор о зајму 338-1846/2013-02 од 13.9.2013.	Уговор бр. 338-16/2011-02 од 11.2.2011. и Уговор бр. 338-2760/2011-02 од 15.11.2011.	5.147.604	67,34	346.639.653	8	до 30.9.2015. у 24 рате почев од 1.10.2013.
	Анекс број 1 од 30.9.2015.	///	///	///	///	12	непромењен је рок до 30.9.2018. године (24 рате по Закључку 05 Број 312-7080/2013 од 16.8.2013. године, на које је додато још 36 рата, тако да је укупно 60 рата из I категорије по Закључку 05 Број: 312-8426/2015 од 6.8.2015. године) - измењене су друге одредбе
	Уговор о преузимању дуга број 338-1458/2015-02 од 10.11.2015. године закључен између „ЕНЕРГЕТИКА“ ДОО, Крагујевац (Преузималац), Града Крагујевца - Градске управе за привредну - Дирекције за робне резерве града Крагујевца (Дужник) и Дирекције (Поверилац)	///	4.989.702	///	336.006.465	12	непромењен рок (до 30.9.2018)
	Анекс број 1 од 26.11.2018.	///	///	///	///	14	до 30.9.2019.
	Анекс број 2 од 17.10.2019.	///	///	///	///	14	до 30.9.2020.
	Анекс број 3 од 5.10.2020.	///	///	///	///	14	до 30.9.2021.
	Укупно по Уговорима о зајму:		30.813.812				
	Укупно по последњим Анексима уговора:		24.438.547		1.485.776.736		

Напомена I: У колони број 3 наведени су раније закључени Уговори о зајму (пре 2013. године), без обавезе плаћања камате на зајам, на основу којих су закључени (обједињено) Уговори о зајму за репрограму из 2013. године (колона број 2). Закључци Владе на основу којих су закључени Уговори о зајму (пре 2013. године): ред. бр. 1 - 6, 8 и 9, закључени су Уговори о зајму на основу два Закључка Владе 05 Број: 339-6292/2012 од 26.9.2012. године и 339-8733/2012 од 6.12.2012. године; ред. бр. 7 и 11, закључен је Уговор о зајму на основу Закључка Владе 05 Број: 339-8733/2012 од 6.12.2012. године; ред. бр. 10, закључен је Уговор о зајму на основу Закључка Владе 05 Број: 339-7410/2012 од 27.10.2012. године; ред. бр. 12, закључена су два Уговора о зајму на основу два Закључка Владе 05 Број: 339-890/2011-1 од 10.2.2011. године и 339-8453/2011-1 од 11.11.2011. године.

Напомена II: ЈКП „ЕНЕРГЕТИКА“, Трстеник (ред. бр. 2) – решавање проблема измирења дуга за уље за ложење на основу уговора о зајму по репрограму без плаћања камате (3.238.972 kg) и уговора о зајму са обавезом плаћања камате (2.134.020 kg), траје од 2017. године. Дирекција је два пута пуштала на реализацију менице, али потраживање није наплаћено због блокаде рачуна или их је Дирекција повукла на молбе Зајмопримца. У решавање измирења дуга, укључена су надлежна министарства и Општина Трстеник.

Напомена III: У вези са преузимањем дуга од стране „ЕНЕРГЕТИКА“ ДОО, Крагујевац, у 2015. години (ред. бр. 11 и 12), од Града Крагујевца и Града Крагујевца, Градске управе за привреду, Дирекције за робне резерве града Крагујевца, Влада је дала сагласност Закључком 05 Број: 339-10956/2015 од 23. октобра 2015. године, на основу којег су закључени Уговори о преузимању дуга са роком за враћање зајма до 30.9.2018. године. Влада је продужавала рокове за враћање зајма доношењем три Закључка 05 Број: 339-8805/2018 од 11. октобра 2018. године (рок је до 30.9.2019. године), 339-9115/2019-2 од 3. октобра 2019. године (рок је до 30.9.2020. године) и 339-7090/2020 од 24. септембра 2020. године (рок је до 30.9.2021. године), на основу којих су закључени Анекси број 1, 2 и 3.

Уговорима о зајму по репрограму дуга из 2013. године, одређено је да Зајмопримци не плаћају камату на вредност позајмљене робе.

Зајмопримци нису подносили појединачне захтеве за продужење рока, јер је вршено на основу Закључака Владе (усмено објашњење овлашћеног лица Дирекције).

Зајмопримци су доставили уговорено средство обезбеђења (по 14 меница).

Зајмопримци са којима су закључени (ревидирани) Уговори о зајму и Анекси уговора, не налазе се на спорним потраживањима од купаца (тужени на дан 31.12.2020. године).

1.2.1.3. Враћање уља за ложење узетог на зајам по репрограму

У 2020. години, Зајмопримци су Дирекцији вратили уље за ложење у количини од 319.197 kg (приказано у табели број 19, колона 5).

Извршен је увид у документацију о враћањима уља за ложење у 2020. години и појединим враћањима зајма из претходних година (рачуне Зајмопримаца, диспозиције Дирекције, извештаје о ускладиштењу и друго), и то за:

- ЈКП „ТОПЛАНА-ВАЉЕВО“, Ваљево (ред. бр. 1), које је вратило део робе у количини од 123.108 kg (83.200 kg у 2018. године и 39.908 kg у 2019. године) – квартални обрачунски налози (компензације) спроведени су на основу два Закључка Владе у 2019. години;

- ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, Пирот (ред. бр. 3), које је вратило део уља за ложење у количини од 100.000 kg (50.000 kg у 2018. године и повраћај 50.000 kg у 2019. године) – квартални обрачунски налози (компензације) спроведени су на основу два Закључка Владе у 2019. години;

- ЈКП „МАЈДАНПЕК“, Мајданпек (ред. бр. 7), које је вратило део уља за ложење у укупној количини од 300.000 kg у 2020. години (у три дела) - компензација није спроведена, јер Зајмопримац није испоставио фактуру Дирекцији;

- ЈП „ББ ТЕРМ“, Бајина Башта (ред. бр. 8), које је вратило део уља за ложење у количини од 8.013 kg у 2020. години - компензација није спроведена, јер Зајмопримац није испоставио фактуру Дирекцији и

- ЈП „ЈЕДИНСТВО“, Кладово (ред. бр. 9), које је током 2019. и 2020. године вратило укупно 45.438 kg уља за ложење (у три дела), чиме је у целости измирен дуг за зајам – спроведена су три квартална обрачунска налога (компензације) на основу два Закључка Владе из 2019. године и Закључка из 2020. године.

Враћање робе је „затварано“ компензацијама, на основу Закључака Владе, којима се даје сагласност да се за износ укупне робне размене (у одређеном кварталу) спроведе обрачунски налог преко рачуна извршења буџета Републике Србије. Код појединих враћања није спроведена компензација, због тога што Зајмопримци нису испоставили рачуне Дирекцији.

У периоду од јануара до септембра 2020. године (до када се враћао зајам на рате), већина Зајмопримаца, није измиривала зајам на рате, у складу са Закључцима Владе.

Објашњење Дирекције је да је за ресорно Министарство рударства и енергетике било прихватљиво доношење Закључака Владе са месечном обавезом враћања, ради довођења топлана и јединица локалне самоуправе у стање веће одговорности код измиривања обавеза. Дирекција је указала да би код месечног измиривања обавеза, дошло до оперативних немогућности услед непоседовања функционалних складишних простора за лагеровање враћене количине уља за ложење, а уједно би се, због тешке материјалне ситуације, довело у питање пружање услуга топлотне енергије становништву, привреди, установама и осталима.

1.2.2. Уговори о зајму и анекси уговора са обавезом плаћања камате на зајам

У 2020. години били су важећи Уговори о зајму и Анекси уговора са обавезом плаћања камате на зајам, закључени у периоду од 2009. до 2020. године, приказани у табели број 16 (под ред. бр. 1, 3 - 9, 11, 13, 14, 16-21, 23 - 27 и 29 – 34). Предмет зајма је уље за ложење, евро дизел и Д-2.

Ревидирани су поједини Уговори о зајму и Анекси уговора важећи у 2020. години, у вредности од 622.587.490 динара, који су приказани у табели број 21.

Табела број 21: Преглед ревидираних Уговора о зајму и Анекса са обавезом плаћања камате на зајам (важећи у 2020. години)

<i>у динарима</i>							
Р. бр.	Зајмопримац	Уговор	Уговорена количина (kg за уље за ложење и lit. за евро дизел) - у загради је преузета количина	Уговорена вредност	Уговорени рок враћања зајма	Анекси уговора (продужавани су рокови за враћање зајма по годину дана)	Рок из последње закљученог Анекса уговора
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	ЈКП „Градска топлана“, Крушевац	338-778/2019-02 од 11.10.2019.	200.000 kg (198.940 kg)	12.128.000	11.10.2020.	Анекс 1 од 11.10.2020.	11.10.2021.
2.	Специјална болница за рехабилитацију „Термал“, Врдник	338-862/2019-02 од 21.10.2019	150.000 lit. (121.657 lit)	24.360.000	11.10.2020.	Анекс 1 од 12.10.2020.	11.10.2021.
3.	„РАМИСА“ ДОО, Савино село	338-889/2019-02 од 24.10.2019. г	200.000 lit. (149.606 lit)	32.480.000	21.10.2020.	Анекс 1 од 21.10.2020. г. и Анекс 2 од 18.11.2020. године (продужен рок за достављање доказа о упису хипотеке).	21.10.2021.
4.	„ЕНЕРГЕТИКА“ д.о.о, Крагујевац	338-15/2020-02 од 10.01.2020.	500.000 kg (498.000 kg)	34.720.000	27.12.2020.	Анекс 1 од 25.12.2020.	27.12.2021.

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

5.	Општина Мајданпек - Општинска управа	338-22/2020-02 од 14.01.2020	200.000 kg (199.280 kg)	13.888.000	27.12.2020.	Анекс 1 од 25.12.2020.	27.12.2021.
6.	ЈП „Топлана Прибој“, Прибој	338-46/2020-02 од 22.01.2020.	200.000 kg (195.300 kg)	15.088.000	21.1.2021.	Анекс 1 од 21.01.2021.	21.1.2022.
7.	„ЕНЕРГЕТИКА“ д.о.о, Крагујевац	338-58/2020-02 од 24.01.2020.	500.000 kg (497.500 kg)	37.720.000	13.1.2021.	Анекс 1 од 13.01.2021.	13.1.2022.
8.	ЈП „Топлана Прибој“, Прибој	338-115/2020-02 од 27.02.2020.	150.000 kg (147.180 kg)	8.466.000	20.2.2021.	Анекс 1 од 12.02.2021.	20.2.2022.
9.	ЈКП „Градска топлана“, Крушевац	338-1345/2020- 02 од 17.12.2020.	300.000 kg (299.780 kg)	17.658.000	10.12.2021.	////	////
10.	ЈП „Топлана“, Прибој	338-1355/2020- 02 од 22.12.2020.	450.000 kg (437.740 kg)	26.487.000	11.12.2021.	///	///
11.	ЈП „ББ Терм“, Бајина Башта	338-1372/2020- 02 од 28.12.2020.	250.000 kg (198.700 kg)	14.715.500	21.12.2021.	////	////
12.	ЈКП „Градска топлана“, Ниш	338-469/200-02 18.10.2010.	500.000 kg (485.220 kg)	24.660.000	15.10.2011.	У периоду од 2011- 2019. године закључено је 9 Анекса уговора.	15.10.2020.
13.	Град Зајечар	338-446/2010-02 од 13.10.2010.	650.000 kg (646.420 kg)	32.058.000	15.10.2011.	У периоду од 2011- 2020. године закључено је 10 Анекса уговора	15.10.2021.
14.	ЈКП „ГРАДСКА ТОПЛАНА“, Нови Пазар	338-2542/2012- 02 од 20.12.2012.	681.033 kg (преузето 635.520 - 165.000 враћено = 516.033 kg дугује)	43.769.990	30.11.2013.	У периоду од 2013- 2020. године закључено је 8 Анекса уговора.	30.11.2021.
15.	ЈП „НОВИ ДОМ“, Врање	338-454/2010 од 14.10.2010.	250.000 kg (246.820 kg)	12.330.000	15.10.2011.	У периоду од 2011 - 2020. године закључено је 10 Анекса уговора.	15.10.2021.
16.	ЈКСП „ЗАЈЕЧАР“, Зајечар	338-4/2013-02 од 30.1.2013.	1.000.000 kg (997.500 kg)	65.990.000	25.1.2014.	У периоду од 2014 - 2022. године закључено је 8 Анекса уговора.	25.1.2022.
17.	Град Нови Пазар	338-166/2014-02 од 31.10.2014.	500.000 kg (493.720 kg)	31.380.000	31.10.2015.	У периоду од 2015 - 2020. године закључено је 6 Анекса уговора.	31.10.2021.
18.	„ЕНЕРГЕТИКА“ д.о.о, Крагујевац	338-46/2016-02 од 22.1.2016.	1.000.000 kg (999.160 kg)	36.420.000	15.1.2017.	У периоду од 2017 - 2021. године закључено је 5 Анекса уговора.	15.1.2022.
19.	„ЕНЕРГЕТИКА“ д.о.о, Крагујевац	338-51/2017-02 од 18.1.2017.	600.000 kg (598.340 kg)	33.804.000	18.1.2018.	У периоду од 2018 - 2021. године закључено је 4 Анекса уговора.	18.1.2022.
20.	„ЕНЕРГЕТИКА“ д.о.о, Крагујевац	338-1350/2018- 02 од 30.11.2018.	500.000 kg (498.840 kg)	34.470.000	28.11.2019.	У 2019. и 2020. години закључена су 2 Анекса уговора.	28.11.2021.
21.	„ЕНЕРГЕТИКА“ д.о.о, Крагујевац	338-108/2019-02 од 19.2.2019.	500.000 kg (498.720 kg)	31.770.000	12.2.2020.	У 2020. и 2021. години закључена су 2 Анекса уговора.	12.2.2022.
22.	ЈП „НОВИ ДОМ“, Врање	338-3/2015-02 од 14.1.2015.	300.000 kg (299.560 kg)	13.680.000	12.1.2016.	У периоду од 2015 - 2020. године закључено је 5 Анекса уговора.	12.1.2021.
23.	ЈП „НОВИ ДОМ“, Врање	338-36/2015-02 од 27.3.2015.	100.000 kg (99.960 kg)	5.555.000	27.3.2016.	У периоду од 2015 - 2020. године закључено је 5 Анекса уговора.	27.3.2021.
24.	ЈП „НОВИ ДОМ“, Врање	338-171/2014-02 од 7.11.2014.	300.000 kg (299.840 kg)	18.990.000	7.11.2015.	У периоду од 2015 - 2020. године	7.11.2021.

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

						закључено је 6 Анекса уговора.	
		Укупно уље за ложење:	9.600.000 kg (9.352.553 kg)	622.587.490			
		Укупно евро дизел:	350.000 lit. (271.263 lit)				

Напомена I: Код ред. бр. 3 закључени су Анекс 1 од 21.10.2020. г. (смањена количина на 149.606 лит. по цени од 140,90 дин/лит, што је укупно 21.079.485 дин. и продужен рок враћања до 21.10.2021. године) и Анекс 2 од 18.11.2020. године (продужен рок за достављање доказа о упису хипотеке). Код ред. бр. 14 уговорена количина уља за ложење је 681.033 kg (635.520 kg уља за ложење је дато на зајам по раније закљученим уговорима, а 45.513 kg односи се на потраживање по основу камата приписано главници дуга, а током 2016. и 2017. г. враћено је 165.000 kg, тако да је дуг 516.033 kg (тзв. нефактурисани повраћај: за повраћај од 165.000 kg сачињен је Записник о савјештању међусобних обавеза и потраживања 1.10.2019. године, на основу којег је извршено евидентирање у пословним књигама, јер у време закључења Уговора о зајму из 2012. године, Дирекција није била у систему ПДВ-а и није издавала рачуне за позајмице, због чега није могла бити спроведена компензација путем обрачунског налога). За ред. бр. 12, 13, 15 и 16 уговорене су количине уља за ложење у тонама, што је за потребе овог табеларног прегледа приказано у килограмима.

Напомена II: Дирекција је приложила уз Уговоре о зајму закључене током 2020. године, ценовник „НИС Петрол“, према којем су одређене јединичне цене.

1.2.2.1. Поступак давања на зајам непрехрамбене робе са обавезом плаћања камате на зајам

Заинтересована лица (осим физичких лица), самоиницијативно су подносила захтеве за зајам робе Министарству рударства и енергетике, које је, након тога, достављало предлог Дирекцији да се подносиоцу захтева да на зајам одређена количина уља за ложење. Поједини Зајмопримци су поднели захтеве непосредно Дирекцији (предмет зајма је евро-дизел).

Након тога, Дирекција је достављала министарству надлежном за послове трговине, Информацију, са подацима о поднетом захтеву (подаци о подносиоцу захтева, разлог зашто се тражи позајмица, стање залиха и стање робе на зајму, а пре закључивања анекса уговора и количину на зајму код Зајмопримца, као и податак о измиривању камате), средством обезбеђења, позитивним ефектима (обнављање робних резерви и покривање трошкова управљања резервама, наплатом камате на зајам), са предложеном количине робе која ће се дати на зајам, роком враћања и средством обезбеђења.

Надлежно министарство за послове трговине, дало је сагласности за давање на зајам робе.

Дирекција је са Зајмопримцима закључила Уговоре о зајму у којима је, између осталог, наведена количина робе која се даје на зајам из републичких робних резерви, укупна вредност, јединичне цене, средства обезбеђења и рок враћања позајмљене робе. Јединичне цене су утврђене на основу ценовника „НИС“ А.Д, Нови Сад (достављен на увид уз Уговоре о зајму закључене у 2020. години).

Пре истека рока за враћање зајма, Дирекција је упућивала дописе Зајмопримцима, у којима је захтевала да се изјасне о даљим намерама и уједно их упозоравала на измиривање дуговања по основу камате на зајам.

Зајмопримци су подносили захтеве за продужење рока враћања позајмљене робе. Дирекција је достављала (почев од ступања на снагу Уредбе о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности - 5.5.2018. године), Информацију надлежном министарству за послове трговине, које је дало сагласност за продужење рока зајма.

Након тога, Дирекција је са Зајмопримцима закључивала анексе уговора о зајму за продужење рока враћања и/или друге измене.

Зајмопримци су доставили уговорено средство обезбеђења – менице (извршен је увид у доказе о достављању меница за осам Уговора о зајму закључених у 2020. години).

Зајмопримац „PAMISA“ DOO, Савино село, обавезан је на достављање 12 меница и доказа о упису хипотеке (достављено у уговореном року).

Зајмопримци плаћају камату на зајам у висини есконтне стопе Народне банке Србије (поједини су каснили са плаћањем).

У 2021. години, Дирекција је поднела на реализацију меницу ради наплате потраживања за камату на зајам у износу од 158.412 динара од „PAMISA“ DOO, Савино село, на основу Уговора о зајму број 338-889/2019-02 од 24.10.2019. године (није реализовано, јер је Зајмопримац у блокади од 19.11.2020. године).

Зајмопримци са којима су закључени (ревидирани) Уговори о зајму и Анекси уговора, не налазе се на спорним потраживањима од купаца (тужени на дан 31.12.2020. године).

Дирекција је успоставила контролни механизам за проверу да подносилац захтева, односно Зајмопримац, пре закључивања уговора о зајму или анекса уговора о зајму, није неликвидан (према подацима НБС), није у судском спору са Дирекцијом и да нема неизмирених доспелих обавеза према Дирекцији. Уколико је било назначено постојање доспеле обавезе, Зајмопримци су је измирили.

1.2.2.2. Ревидирани повраћаји непрехрамбене робе узете на зајам

У 2020. години извршен је повраћај уља за ложење у количини од 1.485.2020 kg (према евиденцији Дирекције).

Ревидирана је документација о враћању позајмице у 2020. години у количини од 1.431.380 kg (диспозиције Дирекције, извештаје о ускладиштењу и друго), што је приказано у табели број 22.

Табела број 22: Преглед (ревидираних) враћања позајмљеног уља за ложење у 2020. години

у динарима

Ред. бр.	Зајмопримац	Уговор (број и датум), Анекси уговора и предмет зајма	Испоручена количина уља за ложење (kg)	Рок за враћање робе	Враћање позајмљене робе			Напомена:
					Количина (kg)	Вредност	Време враћања	
(1)	(2)	(3)	(4)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
1.	ЈКП „Градска топлана“, Ниш	338-446/2010-02 од 13.10.2010.	485.220	15.10.2020. (Анекс 9)	485.220	28.717.260	јун 2020.	У целости враћена роба у року.
2.	ЈП „НОВИ ДОМ“, Врање	338-454/2010 од 14.10.2010.	246.800	15.10.2021. (Анекс 10)	246.800	13.640.177	децембар 2020.	
3.	ЈП „НОВИ ДОМ“, Врање	338-3/2015-02 од 14.1.2015.	299.560	12.1.2021. (Анекс 5)	299.560	17.332.541	децембар 2020.	
4.	ЈП „НОВИ ДОМ“, Врање	338-36/2015-02 од 27.3.2015.	99.960	27.3.2021. (Анекс 5)	99.960	5.633.745	новембар 2020.	
5.	ЈП „НОВИ ДОМ“, Врање	338-171/2014-02 од 7.11.2014.	299.840	7.11.2021. (Анекс 6)	299.840	15.999.462	децембар 2020.	
УКУПНО:			1.431.380		1.431.380			

Нису спроведене компензације (квартални обрачунски налози), због тога што Зајмопримци нису испоставили рачуне Дирекцији.

2. Давање на зајам пољопривредне робе из републичких робних резерви

2.1. Планирање давања на зајам пољопривредно-прехранбене робе у Програму републичких робних резерви за 2020. годину

Дирекција је планирала давање пољопривредно-прехранбене робе из републичких робних резерви на зајам Програмом републичких робних резерви са Финансијским планом за 2020. годину, што је приказано у табели број 23, са подацима о реализованом давању робе на зајам.

Табела број 23: Преглед планираног давања пољопривредно-прехранбене робе на зајам у 2020. години

у динарима

Планиране позајмице робе из републичких робних резерви у Програму робних резерви за 2020. годину				Дате позајмице у 2020. години		Није дато или је мање дато од планираног (није било интересовања)	
Р. бр.	Врста робе	Количина (kg)	Вредност	Количина (kg)	Вредност	Количина (kg)	Вредност
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.	Меркантилна пшеница	20.000.000	368.000.000	14.500.000	337.634.000	5.500.000	30.366.000
2.	Меркантилни кукуруз	10.000.000	160.000.000	2.150.000	36.212.000	7.850.000	123.788.000
3.	Семенска пшеница	8.000.000	280.000.000	///	///	8.000.000	280.000.000
4.	Јетрена паштета	30.000	8.229.300	///	///	30.000	8.229.300
5.	Месни нарезак	70.000	37.162.300	///	///	70.000	37.162.300
6.	Брашно Т-500	1.000.000	27.600.000	///	///	1.000.000	27.600.000
7.	Пасуљ бели I класа (5-9 mm)	95.000	16.511.000	///	///	95.000	16.511.000
8.	Пиринач полирани I класе	98.000	7.016.800	///	///	98.000	7.016.800
	УКУПНО ПОЉОПРИВРЕДНО-ПРЕХРАМБЕНА РОБА:	39.293.000	904.519.400	16.650.000	373.846.000	22.643.000	530.673.400

2.2. Уговори о зајму и анекси уговора важећи у 2020. години

Уговори о зајму и анекси уговора са обавезом плаћања камате на зајам, важећи у 2020. години, у вредности од 793.502.697 динара, као и стање зајма на дан 31.12.2020. године (према подацима Дирекције - Одељење за пољопривредне и прехранбене производе), приказани су у табели број 24. У овој табели, означени су ревидирани уговори о зајму и анекси уговора, у вредности од 718.482.697 динара (колона 2, ред. бр. 1, 4, 6, 8 - 15, 17 - 22).

Табела број 24: Преглед пољопривредне робе дате на зајам из републичких робних резерви (важећи Уговори о зајму и анекси уговора у 2020. години, и подаци о зајму на дан 31.12.2020. године) – означени су ревидирани уговори о зајму

у динарима

Р. бр.	Зајмопримац (означени су ревидирани уговори о зајму)	Уговор и Анекси уговора	Уговорена количина, преузета, враћена и на дан 31.12.2020. (kg)	Уговорена вредност са PDV-ом количина, вредност преузете робе, враћене робе и на дан 31.12.2020. (у дин)	Уговорени и продужени рок за враћање робе	Измене у Анекси уговора
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1.	„МИТРОСРЕМ“ АД, Сремска Митровица ревидирано	Уговор 338-1078/2015-01 од 8.7.2015. и шест Анекса у периоду од 2015-2020. (меркантилни кукуруз)	4.465.873	75.428.595	30.11.2015 - продужен до 30.11.2021. (рок је у току – враћен је део робе)	У периоду од 2015-2020 закључено је 6 Анекса уговора, којима су продужавани рокови враћања зајма на по годину дана, на основу посебних Закључака Владе. Анексом 6 је одређен рок за враћање до 30.11.2021.

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

		Преузето	4.465.873	75.428.595		
		Враћено	502.620	8.488.948		
		На дан 31.12.2020.	3.963.253	66.939.647		
2.	„ИМ Матић“, Нови Сад	Уговор 338-783/2017-01 од 10.10.2017. (меркантилни кукуруз)	2.000.000	37.400.000	05.10.2018.	Поднета пријава потраживања у стечајном поступку 2019. године.
		Преузето	2.000.000	37.400.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	2.000.000	37.400.000		
3.	„Пајчића Млин“, Прњавор	Уговор 338-1388/2018-01 од 21.12.2018. и Анекс 1 од 19.02.2019., Анекс 2 од 05.03.2019., Анекс 3 од 13.11.2019. (меркантилни кукуруз)	1.000.000	15.950.000	15.12.2019. продужен до 15.12.2020.	Анекс број 1: 1338-1388/2018-01 од 19.2.2019. - продужен рок доставе средства обезбеђења; Анекс број2: 1338-1388/2018-01 од 15.3.2019. - смањена уговорена количина кукуруза на 600.000 кг; Анекс број 3: 1338-1388/2018-01 од 13.11.2019. - продужен рок враћања зајма до 15.12.2020.
		Преузето	600.000	9.570.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	600.000	9.570.000		
4.	„ALIQANTUM AGRO“ DOO, Инђија ревидирано	Уговор 338-407/2018-04 од 3.5.2018. (меркантилна пшеница)	1.500.000	29.700.000	24.4.2019. (извршен повраћај робе са кашњењем – наплаћена уговорна казна)	///
		Преузето	1.499.998	29.699.960		
		Враћено	1.499.998	29.700.960		
		На дан 31.12.2020.	0	0		
5.	33 „Будућност“, Добановци	Уговор 338-1181/2018-01 од 26.10.2018. и Анекс 1 од 14.10.2019. (меркантилна пшеница)	200.000	4.158.000	15.10.2019 - продужен до 15.10.2020	Анекс 1 број 338-1181/2018-01 од 14.10.2019 - продужен је рок за враћање зајма до 15.10.2020. - није враћено у року и потраживање је наплаћено реализацијом менице у 2021. години
		Преузето	200.000	4.158.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	200.000	4.158.000		
6.	„САВА КОВАЧЕВИЋ“ А.Д, Врбас ревидирано	Уговор 338-796/2018-01 од 3.9.2018, Анекс 1 и Анекс 2 из 2019. (меркантилни кукуруз)	3.500.000	60.445.000	31.8.2019. - продужен до 31.8.2020. (извршен повраћај робе са кашњењем – наплаћена уговорна казна)	Анекс 1 број 338-796/2018-01 од 28.6.2019. (продужен рок за враћање до 31.8.2020) и Анекс 2 број 338-796/2018-01 од 28.8.2019. (продужен рок за упис хипотеке до 31.8.2020)
		Преузето	3.497.540	60.402.515		
		Враћено	3.497.540	60.402.515		
		На дан 31.12.2020.	0	0		
7.	„МЛИН ФИЛИПОВИЋ КАТА“, Козјак	Уговор 338-1371/2018-01 од 11.12.2018. и Анекс 1 од 29.11.2019. (меркантилна пшеница)	400.000	9.152.000	30.11.2019- продужен до 30.11.2020.	Анекс 1 од 29.11.2019. године - продужен рок за враћање до 30.11.2020.
		Преузето	400.000	9.152.000		
		Враћено	400.000	9.152.000		
		На дан 31.12.2020.	0	0		
8.	„AGROPLOD“ DOO, Гложан ревидирано	Уговор 338-1319/2018-04 од 22.11.2018, Анекс 1 из 2018. и Анекс 2 из 2019. (меркантилна пшеница)	949.938	21.421.102	30.11.2019. - продужен до 16.11.2020. (повраћај робе у року)	Анекс 1 од 4.12.2018. (скраћен рок важења банкарске гаранције - уместо важности до 30.12.2019. године, важи до 15.12.2019. године). Анекс 2 број 338-1319-2/2018-04 од 28.10.2019. године (продужен рок за враћање зајма до 16.11.2020. и рок важења банкарске гаранције до 16.12.2020).
		Преузето	949.938	21.421.102		

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

		Враћено	949.938	21.421.102		
		На дан 31.12.2020.	0	0		
9.	„KORIDA POLJO“ DOO, Реџинци (нови назив: „AGRO BLAST 1990“ DOO, Ćortanovci) ревидирано	Уговор 338-1396/2018-01 од 26.12.2018. и шест Анекса закључени у периоду од 2019-2021. (меркантилни кукуруз)	3.500.000	55.825.000	15.12.2019 - продужен до 15.12.2020. (покренут поступак за наплату потраживања)	Анекс 1 од 22.1.2019. (продужен рок за достављање доказа о упису хипотеке), Анекс 2 од 27.11.2019. (смањена количина на 3.499.380 кг, продужен рок за менице и хипотеку, као и за враћање зајма до 15.12.2020), у 2020. су закључени Анекс 3, Анекс 4 и Анекс 5 (продужавани су рокови за упис хипотеке), Анекс 6 од 29.9.2021. (продужен је рок за достављање меница и хипотеке) . У 2021. покренут судски поступак ради намирења новчаног потраживања продајом непокретности у износу од 104.556.311 динара (потраживање за робу, за камату на зајам и за уговорну казну).
		Преузето	3.499.380	55.815.111		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	3.499.380	55.815.111		
10.	„BioGenesis“ d.o.o, Београд ревидирано	Уговор 338-261/2019-01 од 25.3.2019. године и Анекс 1 из 2020. (меркантилни кукуруз)	800.000	13.640.000	18.3.2020 - продужен до 18.3.2021. (извршен повраћај робе са кашњењем – наплаћена уговорна казна)	Анекс 1 број 338-261/2019-01 од 18.2.2020. године (смањена количина на 400.000 kg, јер је у октобру 2019. године враћено 400.000 kg, тако да је вредност 6.820.000 динара - продужен рок враћања зајма до 18.3.2021.)
		Преузето	800.000	13.640.000		
		Враћено	400.000	6.820.000		
		На дан 31.12.2020.	400.000	6.820.000		
11.	Месна индустрија „Косановић“ DOO, Мартинци ревидирано	Уговор 338-541/2019-04 од 26.7.2019. и Анекс 1 из 2020. (меркантилни кукуруз)	500.000	8.745.000	1.8.2020 - продужен до 1.8.2021. (враћена роба у року)	Анекс 1 број 338-541/2019-04 од 15.7.2020. г. (продужен рок враћања зајма до 1.8.2021. године)
		Преузето	500.000	8.745.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	500.000	8.745.000		
12.	„BioGenesis“ d.o.o, Београд ревидирано	Уговор 338-100/2020-01 од 18.2.2020. и Анекс 1 из 2021. (меркантилни кукуруз)	600.000	10.296.000	15.2.2021 - продужен до 15.2.2022.	Анекс 1 број 338-100/2020-01 од 10.2.2021. године (продужен рок за враћање до 15.2.2022. године)
		Преузето	600.000	10.296.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	600.000	10.296.000		
13.	„DUMEN“ DOO, Београд ревидирано	Уговор 338-186/2020-01 од 25.3.2020, Анекс 1 из 2020. и Анекс 2 из 2021. (меркантилна пшеница)	1.500.000	32.010.000	25.3.2021 - продужен до 25.3.2022.	Анекс 1 број 338-186/2020-01 од 15.6.2020. године (смањена количина на 1.000.000 kg, тако да је уговорена вредност 21.560.000 динара и смањена је вредност хипотеке, која се доставља најкасније до 15.7.2020) и Анекс 2 број 338-186/2020-01 од 11.3.2021. године (продужен је рок за достављање средстава обезбеђења до 25.3.2021. и продужен рок за враћање робе до 25.3.2022).
		Преузето	1.000.000	21.560.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	1.000.000	21.560.000		
14.	„BIO FRESH“ DOO, Богатић ревидирано	Уговор 338-190/2020-01 од 30.3.2020. и Анекс 1 из 2021. (меркантилни кукуруз)	1.550.000	25.916.000	20.3.2021 - продужен до 20.3.2022.	Анекс 1 број 338-190/2020-01 од 11.3.2021. године (продужен рок за враћање до 20.3.2022. године)
		Преузето	1.550.000	25.916.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	1.550.000	25.916.000		
15.	„БРАЋА РУЖИЋ“ DOO, Клење ревидирано	Уговор 338-217/2020-01 од 14.4.2020. (меркантилна пшеница)	3.000.000	66.540.000	23.3.2021. (враћена роба у року)	Напомена: 1.000.000 kg је враћено меркантилне пшенице, а 1.111.111 kg у семенској пшеници
		Преузето	3.000.000	66.540.000		
		Враћено	3.000.000	66.540.000		
		На дан 31.12.2020.	0	0		

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

16.	„ЕРКОМ ЛТД“, Пласковац	Уговор 338-445/2019-01 од 20.6.2019. и Анекс 1 од 01.06.2020. (меркантилни кукуруз)	500.000	8.360.000	15.6.2020. - продужен до 15.6.2021.	Анекс број 1: 338-445/2019-01 од 1.6.2020. - продужен рок враћања до 15.06.2021. године
		Преузето	496.840	8.307.164		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	496.840	8.307.164		
17.	„ALIQANTUM AGRO“ DOO, Инђија ревидирано	Уговор 338-1114/2020-04 од 23.10.2020. и Анекс 1 из 2021. (меркантилна пшеница)	800.000	17.600.000	30.8.2021. - продужен до 30.8.2022.	Анекс 1 број 338-1114/2020-04 од 17.8.2021. године (продужен рок за враћање до 30.8.2022)
		Преузето	800.000	17.600.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	800.000	17.600.000		
18.	„DIP CONSTRUCTION“ DOO, Нови Сад ревидирано	Уговор 338-1307/2020-01 од 3.12.2020. и Анекс 1 из 2021. (меркантилна пшеница)	1.300.000	31.746.000	30.11.2021.	Анекс 1 број 338-1307/2020-01 од 22.01.2021. (смањена количина на 1.200.000 kg и вредност на 29.304.000 дин, нова вредност хипотеке 59.773.351 дин)
		Преузето	1.200.000	29.304.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	1.200.000	29.304.000		
19.	„AGROPLOD“ D.O.O, Гложан ревидирано	Уговор 338-1312/2020-04 од 3.12.2020. г. (меркантилна пшеница)	1.000.000	23.650.000	27.10.2021.	///
		Преузето	1.000.000	23.650.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	1.000.000	23.650.000		
20.	„MISTRAL KOMERC“ DOO, Темерин ревидирано	Уговор 338-1329/2020-04 од 8.12.2020. и Анекс 1 из 2021. (меркантилна пшеница)	4.000.000	96.800.000	26.11.2021.	Анекс 1 од 19.1.2021. г. (продужен рок за достављање средстава обезбеђења)
		Преузето	4.000.000	96.800.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	4.000.000	96.800.000		
21.	„INTER MATRIKS“ DOO, Нови Сад ревидирано	Уговор 338-1387/2020-04 од 31.12.2020. и Анекс 1 из 2021. (меркантилна пшеница)	1.500.000	34.320.000	15.12.2021.	Анекс 1 од 9.6.2021. године (измена законског заступника у преамбули Уговора о зајму)
		Преузето	1.500.000	34.320.000		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	1.500.000	34.320.000		
22.	„MLIN KOVAČEVIĆ“ DOO, Липолист ревидирано	Уговор 338-1405/2020-01 од 31.12.2020. и Анекс 1 из 2021. (меркантилна пшеница)	5.000.000	114.400.000	30.11.2021. (враћена роба у року)	Анекс 1 број 338-1405/2020-01 од 1.3.2021. година (продужен рок за достављање средстава обезбеђења до 1.4.2021.)
		Преузето	4.993.480	114.250.822		
		Враћено	0	0		
		На дан 31.12.2020.	4.993.480	114.250.822		

Табела број 25: Резиме важећих уговора о зајму у 2020. години

у динарима

Р. бр.	Резиме важећих уговора у 2020. години	Количина (kg)	Вредност (дин)
(1)	(2)	(3)	(4)
1.	Меркантилна пшеница		
	Уговорено:	21.149.938	481.497.102
	Преузето:	20.543.416	468.455.884
	Враћено:	5.849.936	126.814.062
	На дан 31.12.2020. године:	14.693.480	341.642.822
2.	Меркантилни кукуруз		
	Уговорено:	18.415.873	312.005.595
	Преузето:	18.009.633	305.520.385
	Враћено:	4.400.160	75.711.463
	На дан 31.12.2020. године:	13.609.473	229.808.922
3.	Укупно пољопривредно-прехранбена роба у зајму:		
	Уговорено:	39.565.811	793.502.697
	Преузето:	38.553.049	773.976.269
	Враћено:	10.250.096	202.525.525
	На дан 31.12.2020. године:	28.302.953	571.451.744
4.	Ревидирано (уговорена вредност):		718.482.697

„Митросрем“ ад, Сремска Митровица

У вези са давањем на зајам меркантилног кукуруза Зајмопримцу „Митросрем“ ад, Сремска Митровица, Влада је донела седам Закључака. Влада је Закључком 05 Број: 339-5639/2015 од 21. маја 2015. године дала сагласност да Дирекција да на зајам 4.465.873 kg меркантилног кукуруза „Митросрем“ ад, Сремска Митровица, у циљу одржавања примарне производње и континуитета прераде кукуруза, уз достављање доказа о упису хипотеке, при чему је одређено да је рок за враћање зајма 30.11.2015. године и да ће се камата измиривати робом којом послују робне резерве. Другим по реду Закључком Владе 05 Број: 339-12895/2015 од 1. децембра 2015. године, продужен је рок враћања зајма до 30.11.2016. године и одређено је да се, као средства обезбеђења, достави доказ о упису хипотеке и 12 меница. У наредна четири Закључка Владе, који су донети у периоду од 2016. до 2020. године, продужаван је рок враћања зајма на по годину дана и одређивано да се доставља доказ о упису хипотеке и 12 меница. Седмим по реду Закључком Владе 05 Број: 339-9865/2020 од 10. децембра 2020. године, продужен је рок за враћање позајмљене робе до 30.11.2021. године, у количини од 3.966.873 kg, уз обавезу достављања доказа о упису хипотеке и 12 меница.

На основу поменутих Закључака, Дирекција је са „Митросрем“ ад, Сремска Митровица (Зајмопримац) закључила Уговор о зајму број 338-1078/2015-01 од 8.7.2015. године, којим је у члану 8 одређено, да се Зајмопримац обавезује да на вредност позајмљеног кукуруза измирује камату у висини прописане есконтне стопе Народне банке Србије, при чему основицу за обрачун камате представља тржишна вредност кукуруза на дан обрачуна камате према „Продуктна берза“ А.Д, Нови Сад. У овом члану, одређено је да ће се обавеза по основу камате измиривати испоруком робе којом послују робне резерве у вредности обрачунате камате, код овлашћеног складиштара кога одреди Дирекција.

У периоду од 2015. до 2020. закључено је шест Анекса уговора, којим нису измењене одредбе о камати на зајам.

„Митросрем“ ад, Сремска Митровица, измирује камату на зајам у роби, путем компензације (спроводе се квартални обрачунски налози на основу Закључка Владе). Претходно, Дирекција обрачуна камату на зајам према есконтној стопи НБС и сачини рачун за камату, након чега изврши конверзију обрачунате камате у робу-меркантилни кукуруз и сачини рачун, а „Митросрем“ ад, Сремска Митровица испостави рачун Дирекцији и документацију о ускладиштењу меркантилног кукуруза.

2.3. Поступак давања на зајам

Заинтересована лица (осим физичких лица) подносила су Дирекцији самоиницијативно захтеве да им се одобри позајмица одређене количине меркантилне пшенице или меркантилног кукуруза.

Дирекција је достављала Министарству трговине, туризма и телекомуникација Информације о захтевима за позајмицом (подаци о правном лицу – подносиоцу захтева, стање залиха на одређени дан, јединична цена према податку „Продуктна берза“ А.Д, Нови Сад, разлог зашто подносилац захтева тражи позајмицу и висина смањења трошкова складиштења за позајмљену количину), са предлогом количине која ће се дати на зајам, средстава обезбеђења која ће поднети Зајмопримац и рока враћања зајма.

Министарство трговине, туризма и телекомуникација је дало сагласности за давање робе на зајам.

Дирекција је са Зајмопримцима закључила Уговоре о зајму у којима је, између осталог, наведена количина робе која се даје на зајам из републичких робних резерви, укупна вредност позајмљене робе, јединичне цене по килограму на одређени дан према податку „Продуктна берза“ А.Д, Нови Сад, средства обезбеђења (12 меница и алтернативно хипотека на непокретности или банкарска гаранција) и рок враћања позајмљене робе.

Зајмопримци су подносили захтеве за продужење рока враћања позајмљене робе. Дирекција је достављала Информацију надлежном министарству за послове трговине, које је дало сагласност за продужење рока зајма.

Након тога, Дирекција је са Зајмопримцима закључивала анексе уговора о зајму за продужење рока враћања зајма на још годину дана и/или друге измене.

Зајмопримци су доставили уговорена средства обезбеђења.

Зајмопримци плаћају месечну камату у висини прописане есконтне стопе Народне банке Србије (поједини Закупци су каснили са плаћањем камате).

Дирекција је наплатила уговорну казну због кашњења у враћању позајмљене робе дате на зајам Зајмопримцима (2% дневно за сваки дан закашњења на тржишну вредност позајмљене робе на дан обрачуна обавезе, а највише до 5% од тржишне вредности позајмљене робе на дан обрачуна обавезе). Зајмопримци од којих је наплаћена уговорна казна наведени су у табели број 24 (ред. бр. 4, 6, 9 и 10). Уговорна казна је наплаћена на различите начине: у роби, у оквиру компензације приликом повраћаја позајмљене робе (обрачунски налог на основу Закључка Владе), путем рачуна, путем реализације менице или у оквиру поступка намирења потраживања за позајмљену робу и камату на зајам.

Зајмопримци са којима су закључени (ревидирани) Уговори о зајму и Анекси уговора, не налазе се на спорним потраживањима од купаца (тужени на дан 31.12.2020. године).

Дирекција је у 2021. години, покренула поступак за намирење новчаног потраживања продајом непокретности од „KORIDA POLJO“ DOO, Реџинци - нови назив: „AGRO BLAST 1990“ DOO, Џортановци (намирење новчаног потраживања продајом непокретности за робу, камату на зајам и уговорну казну у укупном износу од 104.556.311 динара).

Дирекција је успоставила контролни механизам за проверу да подносилац захтева, односно Зајмопримац, пре закључивања уговора о зајму или анекса уговора о зајму, није неликвидан (према подацима НБС), није у судском спору са Дирекцијом и да нема

неизмирених доспелих обавеза према Дирекцији. Уколико је било назначено постојање доспеле обавезе, Зајмопримци су је измирили.

2.4. Ревидирани повраћаји робе узете на зајам

Ревидирана је документација о враћању позајмице (рачуни Зајмопримаца, потврде о ускладиштењу, изјаве о компензацији и друго), што је приказано у табели број 26.

Табела број 26: Преглед (ревидираних) враћања позајмљене пољопривредне робе

Р. бр.	Зајмопримац	Уговор, Анекси уговора и предмет зајма	Испоручена роба Зајмопримцу		Уговорени и продужени рок за враћање робе	Враћање позајмљене робе			Година у којој је спроведен квартални обрачунски налог (компензација)	Напомена:
			Кол (kg)	Вредност		Кол (kg)	Вредност	Време повраћаја		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
1.	„ALIQANTUM AGRO“ DOO, Инђија	Уговор 338-407/2018-04 од 3.5.2018. (меркантилна пшеница)	1.499.998	29.699.960	24.4.2019.	1.499.998	29.700.960	јул 2019. и јануар 2020.	2020.	Уговорна казна наплаћена у роби због кашњења у враћању зајма
		67.895				1.418.998	наплаћена у јануару 2020.			
		1.567.893				31.119.958				
2.	„AGROPLOD“ DOO, Гложан	Уговор 338-1319/2018-04 од 22.11.2018, Анекс 1 из 2018. и Анекс 2 из 2019. (меркантилна пшеница)	949.938	21.421.102	30.11.2019. - продужен до 16.11.2020.	949.938	21.421.101	29.7.2020.	2020.	Враћено у року
3.	„БРАЋА РУЖИЋ“ ДОО, Клење	Уговор 338-217/2020-01 од 14.4.2020. (меркантилна пшеница)	3.000.000	66.540.000	23.3.2021.	1.000.000	22.180.000	август 2020.	2020.	Враћен у року део меркантил. пшенице
						1.111.000	44.360.000			Враћен у року део семенске пшенице
						2.111.000	66.540.000			Паритет према јед. ценама 1,8:1
4.	„САВА КОВАЧЕВИЋ“ А.Д, Врбас	Уговор 338-796/2018-01 од 3.9.2018. (меркантилни кукуруз), Анекс 1 и Анекс 2 из 2019.	3.497.540	60.402.515	31.8.2019. - продужен до 31.8.2020.	3.497.540	60.402.515	октобар и новембар 2020.	2021.	Уговорна казна наплаћена у роби због кашњења у враћању зајма
5.	„МИТРОСРЕМ“ АД, Сремска Митровица -	Уговор 338-1078/2015-01 од 8.7.2015. и шест Анекса у периоду од 2015-2020. (меркантилни кукуруз)	4.465.873	75.428.595	30.11.2015 - продужен до 30.11.2021.	502.620	8.488.948	јун и новембар 2020.	2020. (део) и 2021. (део)	У току трајања рока враћен део позајмице
6.	„BioGenesis“ d.o.o, Београд	Уговор 338-261/2019-01 од 25.3.2019. и Анекс 1 из 2019. (меркантилни кукуруз)	800.000	13.640.000	18.3.2020 - продужен до 18.3.2021.	400.000	6.820.000	Вратио половину робе у октобру 2020.	Није затворена компензација, јер је Зајмопримац у блокади	У 2021. наплаћена уговорна казна за кашњење у враћању друге половине.

Извештај о ревизији правилности пословања Републичке дирекције за робне резерве, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и давање на зајам робе из републичких робних резерви за 2020. годину

7.	Месна индустрија „Косановић“ ДОО, Мартинци	Уговор 338-541/2019-04 од 26.7.2019. и Анекс 1 из 2020. (меркантилни кукуруз)	500.000	8.745.000	1.8.2020 - продужен до 1.8.2021.	500.000	8.745.000	јул 2021.	Није затворена компензација (биће затворена у 2021. - усмена информација)	У року целокупна роба враћена.
8.	„MLIN KOVAČEVIĆ“ ДОО, Липолист	Уговор 338-1405/2020-01 од 31.12.2020. и Анекс 1 из 2021. (меркантилна пшеница)	4.993.480	114.250.822	30.11.2021.	4.993.480	114.250.822	јун и јул 2021.	Није затворена компензација (биће затворена у 2021. - усмена информација)	У року целокупна роба враћена.
УКУПНО:			19.706.829	390.127.994		14.522.471	317.788.345			

Напомена: „БРАЋА РУЖИЋ“ ДОО, Клење (ред. бр. 3) вратио је уместо позајмљене меркантилне пшенице, део у семенској пшеници, у складу са чланом 5 став 2 Уредбе. „BioGenesis“ d.o.o, Београд (ред. бр. 6) после опомене Дирекције од 13.1.2020, упутио захтев за продужење рока за враћање друге половине до 18.3.2021, након чега је наплаћена уговорна казна за кашњење у враћању.

Враћање робе је „затварано“ кварталним компензацијама, на основу Закључака Владе, којима се даје сагласност да се за износ укупне робне размене (у одређеном кварталу) спроведе обрачунски налог, преко рачуна извршења буџета Републике Србије. Код појединих враћања није спроведена компензација, због тога што су Зајмопримци у блокади или ће тек бити спроведена.

Откривена неправилност:

Дирекција није известила надзорна министарства о смањеним трошковима складиштења за робу која је дата на зајам, што није у складу са чланом 2 став 2 Уредбе о условима давања на зајам и у закуп појединих врста роба из робних резерви и условима за издавање у закуп непокретности, којим је прописано да је Дирекција у обавези да писаним путем извести надзорно министарство о смањеним трошковима складиштења за робу која се даје на зајам.

Препорука број 8:

Препоручујемо одговорним лицима Дирекције да извештава надзорна министарства о смањеним трошковима складиштења за робу која је дата на зајам на годишњем нивоу.