



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**Извештај о ревизији правилности пословања
Министарства трговине, туризма и телекомуникација, Београд у
делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и расходе
за запослене за 2021. годину**



**Број 400-99/2022-06/15
Београд, 27. јул 2022. године**

Мисија

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

Насловна фотографија: Државна ревизорска институција сачинила.

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама буџетских корисника које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању закона којима су регулисане јавне набавке и расходи за запослене, јер:

- Нису предузимане све потребне мере приликом планирања, уговарања и извештавања о поступцима јавних набавки;
- Спровођење поступака јавних набавки, закључивање уговора и измене закључених уговора није вршено у складу са Законом о јавним набавкама;
- Набавка радова, добара и услуга вршена је без спровођења поступка јавних набавки, иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- Исплата расхода за запослене није вршена у складу са прописима.

Шта смо препоручили?

За уређење области која је била предмет ревизије дали смо четири препоруке.

Препоруке су усмерене на то:

- да се позиви за подношење понуда објављују у складу са прописима,
- да се благовремено објављују измене и допуне плана јавних набавки и
- да се исплата прековременог рада врши на основу решења која садрже образложење у чему се огледа повећан обим посла, као разлог због којег запослени нису могли да искористе слободне сате.

Резиме

Министарство је спровело поступке јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2020. и 2021. години, чија је процењена вредност 835,50 милиона динара без ПДВ-а и уговорена вредност 825,97 милиона динара без ПДВ-а у складу са овим законом. Министарство је извршило уговоре у вредности од 2,98 милијарди динара без ПДВ-а у складу са уговорним одредбама.

Министарство је исплатило расходе за запослене у складу са прописима, осим прековременог рада у износу од 1,25 милиона динара за 18 запослених, јер је исплаћен на основу 58 решења о одобравању исплате, која нису донета у складу са Законом о платама државних службеника и намештеника. Број запослених и ангажованих лица на основу уговора о привременим и повременим пословима и уговора о делу у 2021. години, у складу је са Законом о буџетском систему.

САДРЖАЈ

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	6
1. Јавне набавке.....	6
1.1. Министарство је донело и објавило годишње планове јавних набавки за 2020. и 2021. годину, али није објавило у прописаном року на Порталу јавних набавки VII измену Плана јавних набавки од 12. августа 2021. године. Министарство је планирало набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Министарство је донело и објавило интерна акта у области јавних набавки и има систематизована радна места за послове јавних набавки.....	6
1.2.1. Министарство је спровело поступке јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2020. и 2021. години у складу са овим законом, чија је процењена вредност 835,50 милиона динара без ПДВ-а и уговорена вредност 825,97 милиона динара без ПДВ-а.....	8
1.2.2. Министарство је након објављене одлуке о додели уговора, објавило позив за подношење понуда на Порталу службеног гласила Републике Србије, у отвореном поступку јавне набавке, чија је процењена вредност 11,89 милиона динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 11,54 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.....	8
1.3. Министарство је извршило уговоре у вредности од 2,98 милијарди динара без ПДВ-а у складу са уговорним одредбама.....	9
1.4. Министарство је евидентирало радње и акте током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке и водило евиденцију закључених уговора о јавним набавкама и евиденцију добављача. Министарство је доставило Управи за јавне набавке и објавило извештаје о спроведеним поступцима јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Евидентирани су све радње и акти током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке и води се евиденција закључених уговора о јавним набавкама и евиденцију добављача. Достављен је Управи за јавне набавке и објављен извештај о спроведеним поступцима јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.....	9
2. Расходи за запослене.....	10
2.1. Министарство је обрачунало и исплатило основне плате, накнаде плате и социјалне доприносе на терет послодавца у складу са прописима, осим додатка за прековремени рад у износу од 1,25 милиона динара за 18 запослених на основу 58 решења о одобравању исплате, која нису донета у складу са чланом 27 став 5 Закона о платама државних службеника и намештеника. Евиденције о зарадама запослених усклађене су са Законом о евиденцијама у области рада.....	10
2.2. Министарство је исплатило накнаде у натури, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене, награде запосленима и остале посебне расходе у складу са прописима.....	11
2.3. Број новозапослених лица на неодређено време, број запослених лица на одређено време у Кабинету министра и ангажованих на основу уговора о привременим и повременим пословима и уговора о делу у 2021. години, у складу је са чланом 27к ст. 1 и 4 Закона о буџетском систему. Број запослених лица за период од марта до децембра 2021. године, кретао се у оквиру планираног броја извршилаца.....	11
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА	13
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА.....	15
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ	17
1. Предмет ревизије.....	17
2. Ревидирани период пословања	17
3. Информације о субјекту ревизије	17
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима	19
5. Критеријуми	20
6. Методологија рада	21
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији	21
V Прилози	22

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија	23
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије	29
Прилог 3 – Јавне набавке	30
Прилог 4 – Расходи за запослене	44

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. Јавне набавке

1.1. Министарство је донело и објавило годишње планове јавних набавки за 2020. и 2021. годину, али није објавило у прописаном року на Порталу јавних набавки VII измену Плана јавних набавки од 12. августа 2021. године. Министарство је планирало набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Министарство је донело и објавило интерна акта у области јавних набавки и има систематизована радна места за послове јавних набавки.

1.1.1. Министарство је донело и објавило годишње планове јавних набавки за 2020. и 2021. годину, али није објавило у прописаном року на Порталу јавних набавки VII измену Плана јавних набавки од 12. августа 2021. године.

Министарство је донело План јавних набавки за 2020. годину од 23. јануара 2020. године, који је четири пута измењен, и објавило на Порталу јавних набавки, у складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама¹.

Министарство је донело усклађени План јавних набавки за 2020. годину од 8. јула 2020. године са Законом о јавним набавкама², који је четири пута измењен, и објавило на Порталу јавних набавки и својој интернет страници, у складу са чланом 88 овог закона.

Министарство је донело План јавних набавки за 2021. годину од 22. јануара 2021. године, који је 10 пута измењен, и благовремено објавило на Порталу јавних набавки и својој интернет страници, у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама².

Министарство није благовремено објавило VII измену Плана јавних набавки од 12. августа 2021. године у прописаном року од 10 дана од дана доношења, већ после 43 дана, што није у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама².

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.2. Министарство је планирало набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

Министарство је донело План набавки на које се Закон о јавним набавкама¹ не примењује за 2020. годину од 23. јануара 2020. године, који је измењен три пута, као и усклађени План набавки на које се Закон о јавним набавкама² не примењује за 2020. годину од 8. јула 2020. године, са овим законом, који је измењен шест пута.

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

² „Службени гласник РС, број 91/19

Министарство је донело План набавки на које се Закон о јавним набавкама² не примењује за 2021. годину од 22. јануара 2021. године, који је измењен 13 пута.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.3. Министарство је процењену вредност ревидираних јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама у укупном износу од 847,40 милиона динара без ПДВ-а засновало на спроведеном испитивању, односно истраживању тржишта у складу са Законом о јавним набавкама

Процењена вредност ревидираних јавних набавки за 2020. и 2021. годину и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2020. и 2021. годину у укупном износу од 847,40 милиона динара без ПДВ-а заснована је на спроведеном испитивању, односно истраживању тржишта у складу са Законом о јавним набавкама.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.1.4. Министарство је донело и објавило интерна акта којима се ближе уређује поступак јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Министарство има систематизована радна места за обављање послова јавних набавки и има три службеника за јавне набавке.

Министарство је донело Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке број 110-00-29/2017-02 од 1. децембра 2017. године и објавило на својој интернет страници, у складу са чланом 22 став 1 и 5 Закона о јавним набавкама¹.

Министарство је донело Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке број 110-00-99/2020-02 од 13. августа 2020. године и објавило 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 Министарство је спровело поступке јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2020. и 2021. години у складу са овим законом, чија је процењена вредност 835,50 милиона динара без ПДВ-а и уговорена вредност 825,97 милиона динара без ПДВ-а.

1.2.1.1. Министарство је спровело поступке јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2020. и 2021. години у складу са овим законом, чија је процењена вредност 835,50 милиона динара без ПДВ-а и уговорена вредност 825,97 милиона динара без ПДВ-а.

Поступци јавних набавки (23 поступка) и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2020. и 2021. години (10 набавки), чија је процењена вредност 835,50 милиона динара без ПДВ-а и уговорена вредност 825,97 милиона динара без ПДВ-а, спроведени су у складу са овим законом.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.2 Министарство је након објављене одлуке о додели уговора, објавило позив за подношење понуда на Порталу службеног гласила Републике Србије, у отвореном поступку јавне набавке, чија је процењена вредност 11,89 милиона динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 11,54 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

1.2.2.1. Министарство је након објављене одлуке о додели уговора, објавило позив за подношење понуда на Порталу службеног гласила Републике Србије, у отвореном поступку јавне набавке, чија је процењена вредност 11,89 милиона динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 11,54 милиона динара без ПДВ-а, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

У поступку ЈН О-27/2021 чија је процењена вредност 11,89 милиона динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 11,54 милиона динара без ПДВ-а, Министарство је након објављене одлуке о додели уговора, објавило позив за подношење понуда на Порталу службеног гласила Републике Србије 13. септембра 2021. године, што није у складу са чланом 57 став став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55 став 1 тачка 2) овог закона.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.3. Министарство је извршило уговоре у вредности од 2,98 милијарди динара без ПДВ-а у складу са уговорним одредбама.

1.4. Евидентирани су све радње и акти током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке и води се евиденција закључених уговора о јавним набавкама и евиденција добављача. Достављен је Управи за јавне набавке и објављен извештај о спроведеним поступцима јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

1.3.1. Извршени су уговори у вредности од 2,98 милијарди динара без ПДВ-а у складу са уговорним одредбама.

Министарство је извршило уговоре у вредности од 2,98 милијарди динара без ПДВ-а у складу са уговорним одредбама.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.4.1. Евидентирани су све радње и акти током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке и води се евиденција закључених уговора о јавним набавкама и евиденција добављача.

Министарство је евидентирало радње и акте током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке и водило је евиденцију закључених уговора о јавним набавкама и евиденцију добављача, чиме је поступио у складу са чланом 16 став 1 тачке 1) и 3) Закона о јавним набавкама¹ и чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама².

1.4.2. Достављени су Управи за јавне набавке и објављени извештаји о спроведеним поступцима јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

Министарство је доставило тромесечне извештаје за 2020. годину Управи за јавне набавке, у року прописаном чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама¹.

Министарство је објавило збирне Извештаје о набавкама изузетим од примене Закона о јавним набавкама за 2020. и 2021. годину на Порталу јавних набавки 25. јануара 2021. године и 27. јануара 2022. године, чиме је поступио у складу са чланом 181 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама⁸.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

2. Расходи за запослене

2.1. Министарство је обрачунало и исплатило основне плате, накнаде плате и социјалне доприносе на терет послодавца у складу са прописима, осим додатка за прековремени рад у износу од 1,25 милиона динара за 18 запослених на основу 58 решења о одобравању исплате, која нису донета у складу са чланом 27 став 5 Закона о платама државних службеника и намештеника. Евиденције о зарадама запослених усклађене су са Законом о евиденцијама у области рада.

2.1.1. Министарство је обрачунало и исплатило основне плате, накнаде плата и социјалне доприносе на терет послодавца у складу са прописима, осим додатка за прековремени рад у износу од 1,25 милиона динара за 18 запослених на основу 58 решења о одобравању исплате, која нису донета у складу са чланом 27 став 5 Закона о платама државних службеника и намештеника.

Обрачунате су и исплаћене основне плате, накнаде плата и социјални доприноси на терет послодавца у складу са прописима, осим додатка за прековремени рад у износу од 1,25 милиона динара, за 18 запослених, који је исплаћен на основу 58 решења којима је запосленима одобрена исплата. У образложењима предметних решења наведено је да запослени због великог обима посла нису могли да искористе слободне сате у смислу одредбе члана 27 став 5 Закона о платама државних службеника и намештеника, а није наведено у чему се огледа повећан обим посла, као разлог због којег запослени нису могли да искористе слободне сате, што није у складу са чланом 27 став 6 истог Закона.

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

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.1.2. Евиденције о зарадама запослених усклађене су са Законом о евиденцијама у области рада.

Министарство је ускладило евиденције о зарадама запослених са Законом о евиденцијама у области рада. Министарство води: евиденцију запослених са коефицијентима, евиденцију обрачуна и исплате плата и додатака на плату, евиденцију присуства-одсуства са рада (карнет), евиденцију праћења прековременог рада, евиденцију додатка за приправности и евиденцију додатка за остварене резултате рада. Министарство је сачинило евиденције запослених којима је престао радни однос у 2021. години по различитом основу, новозапослених лица, запослених на одређено време, лица ангажованих на основу уговора о делу и уговора о привременим и повременим пословима, као и исплаћених јубиларних награда, отпремнина и солидарне помоћи.

2.2. Министарство је исплатило накнаде у природи, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене, награде запосленима и остале посебне расходе у складу са прописима.

2.2.1. Министарство је исплатило накнаде у природи, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене, награде запосленима и остале посебне расходе у складу са прописима.

Министарство је исплатило у складу са прописима накнаде у природи, социјална давања запосленима (боловање преко 30 дана, отпремнине приликом одласка у пензију, помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице, помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице и остале помоћи запосленима), накнаде трошкова за запослене (накнаде трошкова за одвојени живот, накнаде трошкова за превоз на посао и са посла, накнаде трошкова за смештај постављених лица и остале накнаде трошкова запослених), јубиларне награде и остале посебне расходе (накнаде члановима комисија).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.3. Број новозапослених лица на неодређено време, број запослених лица на одређено време у Кабинету министра и ангажованих на основу уговора о привременим и повременим пословима и уговора о делу у 2021. години, у складу је са чланом 27к ст. 1 и 4 Закона о буџетском систему. Број запослених лица за период од марта до децембра 2021. године, кретао се у оквиру планираног броја извршилаца.

2.3.1. Број новозапослених лица на неодређено време у 2021. години је у складу са чланом 27к став 1 Закона о буџетском систему.

У 2021. години, Министарство је примило у радни однос на неодређено време 61 лице, од којих 60 лица на основу прибављених сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, а једно лице на основу судске пресуде.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.3.2. Број запослених лица на одређено време у Кабинету министра и ангажованих на основу уговора о привременим и повременим пословима и уговора о делу у 2021. години, у складу је са чланом 27к став 4 Закона о буџетском систему.

У вези са применом члана 27к став 4 Закона о буџетском систему, Министарство је током 2021. године прибавило сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, за лица запослена на одређено време у Кабинету министра (док траје дужност министра) и лица ангажована на основу уговора о привременим и повременим пословима.

2.3.3. Број запослених лица за период од марта до децембра 2021. године, кретао се у оквиру планираног броја извршилаца.

Министарство је доставило коначни Нацрт кадровског плана за 2021. годину од 3. марта 2021. године Служби за управљање кадровима. Према објашњењу Министарства, Влада није донела кадровски план. Иако је реч о Нацрту кадровског плана за 2021. годину, по којем је број планираних извршилаца 835, Министарство се придржавало планираног броја, што је утврђено по броју запослених лица из коначних обрачуна плате (рекапитулација) за период од марта до децембра 2021. године, у којем се број запослених кретао од 600 до 633.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

2.1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1³

1) Министарство је исплатило додатак за прековремени рад у износу од 1.254.744 динара, за 18 запослених, на основу 58 решења којима је запосленима одобрена исплата. У образложењима предметних решења наведено је да запослени због великог обима посла нису могли да искористе слободне сате у смислу одредбе члана 27 став 5 Закона о платама државних службеника и намештеника, а није наведено у чему се огледа повећан обим посла, као разлог због којег запослени нису могли да искористе слободне сате, што није у складу са чланом 27 став 6 истог Закона (Прилог 4, Расходи за запослене).

2) Влада је у периоду од 2019. до 2021. године решењима о постављењу више пута продужавала обављање функције четири вршиоца дужности помоћника министра трговине, туризма и телекомуникација (на три или шест месеци), што није у складу са чланом 67а став 1 и 6 Закона о државним службеницима (Прилог 1, Интерна контрола и интерна ревизија).

ПРИОРИТЕТ 2⁴

3) У поступку ЈН О-27/2021 чија је процењена вредност 11,89 милиона динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 11,54 милиона динара без ПДВ-а, Министарство је након објављене одлуке о додели уговора, објавило позив за подношење понуда на Порталу службеног гласила Републике Србије 13. септембра 2021. године, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55. став 1 тачка 2) овог закона (Прилог 3, Јавне набавке).

4) Министарство није благовремено објавило VII измену Плана јавних набавки од 12.8.2021. године у прописаном року од 10 дана од дана доношења, већ после 43 дана, што није у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама² (Прилог 3, Јавне набавке).

ПРИОРИТЕТ 3⁵

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

³ ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана

⁴ ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

⁵ ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року до три године

2.2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

1) Препоручује се одговорним лицима Министарства да врше исплату додатка за прековремени рад на основу решења којима се одобрава исплата и која садрже образложење у чему се огледа повећан обим посла, као разлог због којег запослени нису могли да искористе слободне сате (Прилог 4, Препорука број 4).

2) Препоручује се одговорним лицима Министарства да упуте иницијативу Влади за постављење помоћника министра трговине, туризма и телекомуникација у складу са Законом о државним службеницима (Прилог 1, Препорука број 1).

ПРИОРИТЕТ 2

3) Препоручује се одговорним лицима Министарства да објављују позиве за подношење понуда на Порталу службеног гласила Републике Србије, у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3, Препорука број 3).

4) Препоручује се одговорним лицима Министарства да благовремено објављују измене и допуне плана јавних набавки (Прилог 3, Препорука број 2).

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису дате препоруке трећег приоритета.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Министарство трговине, туризма и телекомуникације, Београд је, на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужно да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

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

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

Министарство трговине, туризма и телекомуникације, Београд је обавезно да у одазивном извештају искаже мере исправљања по основу откривених неправилности датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама осим оних које су отклоњене у току обављања ревизије и садржане у поглављу Предузете мере у поступку ревизије. За мере исправљања је дужно да, уз одазивни извештај, достави доказе према следећем:

1. За неправилности првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Министарство трговине, туризма и телекомуникације, Београд обавезно је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;
2. За неправилности другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана, и трећег приоритета, односно које је могуће отклонити у року од три године, Министарство трговине, туризма и телекомуникације, Београд обавезно је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању, као и планирани период предузимања мера и одговорно лице.

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

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и 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 субјекат ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не поднесе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска 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
27. јул 2022. 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 2022. годину и Закључка број 400-99/2022-06/1 од 5. јануара 2022. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и расходе за запослене за 2021. годину.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду од 1. јануара 2020. године до 31. децембра 2021. године за јавне набавке и од 1. јануара 2021. године до 31. децембра 2021. године за расходе за запослене.

3. Информације о субјекту ревизије

Субјект ревизије: Министарства трговине, туризма и телекомуникација

Седиште: Београд, Немањина 22 -26

Делатност: делатност државних органа - шифра 8411

Матични број: 17855131

Порески идентификациони број: 108508206.

Према члану 2 Закона о министарствима⁶, који се примењивао до 25. октобра 2020. године, образовано је Министарство трговине, туризма и телекомуникација, а чланом 8 овог закона прописано је које послове државне управе обавља.

Чланом 2 Закона о министарствима⁷, који се примењује од 26. октобра 2020. године, образовано је Министарство трговине, туризма и телекомуникација, а чланом 9 овог закона прописано је које послове државне управе обавља. Чланом 39 истог Закона прописано је да даном ступања на снагу овог закона настављају рад, у складу са делокругом утврђеним овим законом, између осталих Министарство трговине, туризма и телекомуникација.

Чланом 1 став 1 Закона о државној управи⁸, прописано је да државну управу чине министарства, органи управе у саставу министарства и посебне организације (у даљем тексту: органи државне управе), а чланом 2 став 1 и 2 овог закона да се органи државне управе образују законом и да се делокруг органа државне управе одређује законом. У члану 3 став 1 и 2 овог закона, прописано је да рад органа државне управе подлеже надзору Владе и да Народна скупштина надзире рад органа државне управе преко надзора над радом Владе и члановима Владе. Чланом 22 овог закона прописано је да се министарство образује за послове државне управе у једној или више међусобно повезаних области, а чланом 23 да министарством руководи министар, да министар представља министарство, доноси прописе и решења у управним и другим појединачним стварима и одлучује о другим питањима из делокруга министарства, као и да је министар одговоран Влади и Народној скупштини за рад министарства и стање у свим областима из делокруга министарства.

⁶ „Службени гласник РС“, бр. 44/14, 14/15, 54/15, 96/15 – др. закон и 62/17

⁷ „Службени гласник РС“, број 128/20

⁸ „Службени гласник РС“, бр. 79/05, 101/07, 95/10, 99/14, 47/18 и 30/18 – др. закон

Чланом 24 овог закона прописано је да министарство може да има једног или више државних секретара, који за свој рад одговарају министру и Влади; да државни секретар помаже министру у оквиру овлашћења која му он одреди; да министар не може овластити државног секретара за доношење прописа, нити за гласање на седницама Владе; да када министарство има више државних секретара, министар писмено овлашћује једног од њих да га замењује док је одсутан или спречен; да је државни секретар функционер кога поставља и разрешава Влада на предлог министра и његова дужност престаје с престанком дужности министра, као и да државни секретар подлеже истим правилима о неспојивости и сукобу интереса као и члан Владе.

У члану 25 овог закона прописано је да министарство има помоћнике министра, који за свој рад одговарају министру; да помоћник министра руководи заокруженом облашћу рада министарства за коју се образује сектор и да помоћника министра поставља Влада на пет година, на предлог министра, према закону којим се уређује положај државних службеника.

Чланом 26 овог закона прописано је да министарство може да има секретара министарства, који за свој рад одговара министру; да секретар министарства помаже министру у управљању кадровским, финансијским, информатичким и другим питањима и у усклађивању рада унутрашњих јединица министарства и сарађује са другим органима и да секретара министарства поставља Влада на пет година, на предлог министра, према закону којим се уређује положај државних службеника.

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

Влада Републике Србије даје сагласност на општи акт о унутрашњем уређењу и систематизацији послова Министарства, који доноси министар. Министарство финансија даје сагласност за закључивање вишегодишњих уговора.

Министарство је у 2020. и 2021. години било уписано у Списак корисника јавних средстава, који је саставни део Правилника о списку корисника јавних средстава⁹ и Списак корисника јавних средстава, који је саставни део Правилника о списку корисника јавних средстава¹⁰, са јединственим бројем КЈС 14830 и типом КЈС 1 (директни корисник буџетских средстава).

Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину¹¹ опредељена су средства за реализацију послова из делокруга Министарства у укупном износу од 5.569.644.000 динара, у оквиру Раздела 32 - Министарство трговине, туризма и телекомуникација, Глава 32.0 - Министарство трговине, туризма и телекомуникација, и то из Извора финансирања 01 – Општи приходи и примања буџета у износу од 5.456.956.000 динара и Извора финансирања 56 – Финансијска помоћ ЕУ у износу од 112.688.000 динара.

Законом о буџету Републике Србије за 2021. годину¹², опредељена су средства за реализацију послова из делокруга Министарства у укупном износу од 13.132.725.000 динара, у оквиру Раздела 32 - Министарство трговине, туризма и телекомуникација, и то из Извора финансирања 01 – Општи приходи и примања буџета у износу од 13.006.102.000 динара и Извора финансирања 56 – Финансијска помоћ ЕУ у износу од 126.623.000 динара.

Министарство извршава расходе и издатке преко рачуна Извршење буџета РС број 840-1620-21 код Управе за трезор.

У надлежности Министарства, у 2020. години, био је Буџетски фонд за унапређење и развој области електронских комуникација и информационог друштва (у даљем тексту: Буџетски фонд), основан чланом 27а Закона о електронским комуникацијама¹³, на неодређено

⁹ „Службени гласник РС“, број 93/19

¹⁰ „Службени гласник РС“, број 160/20

¹¹ „Службени гласник РС“, бр. 84/19, 60/20 и 135/20

¹² „Службени гласник РС“, бр. 149/20, 40/21 и 100/21

¹³ „Службени гласник РС“, број 44/10, 60/13, 62/14 и 95/18

време, којим управља Министарство. Влада је донела Одлуку о отварању Буџетског фонда за унапређење и развој области електронских комуникација и информационог друштва¹⁴. Одлуком је одређено: да се Буџетски фонд отвара, као евиденциони рачун, у оквиру главне књиге трезора, и то у оквиру Раздела Министарства трговине, туризма и телекомуникација, Функција 460 – Комуникације; да се обавезе Буџетског фонда измирују до висине средстава одобрених Буџетском фонду; да по укидању Буџетског фонда, права и обавезе преузима Министарство, као и да стручне и административно техничке послове за Буџетски фонд обавља Министарство. Остали подаци: МБ - 178555131, ПИБ - 108508206 и ЈБКЈС – 50051.

Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину¹⁵ опредељена су средства у износу од 2.094.000.000 динара (Извор финансирања 01 – Општи приходи и примања буџета), у оквиру Раздела 32 - Министарство трговине, туризма и телекомуникација, Глава 32.1 - Буџетски фонд за унапређење и развој области електронских комуникација и информационог друштва, Програм 0703 – Телекомуникације и информационо друштво: Програмска активност 0010 – Развој ИКТ инфраструктуре у установама образовања, науке и културе и Пројекат 5003 – Развој информационо – комуникационе инфраструктуре у основним и средњим школама у РС – „Повезане школе“ – Фаза II.

Од 2021. године укинут је Буџетски фонд за унапређење и развој области електронских комуникација и информационог друштва, на основу члана 1 став 1 Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему¹⁶, којим је прописано да се у члану 2 став 1 тачка 2) Закона о буџетском систему¹⁷ бришу речи „буџетски фондови“, а у члану 17 да ће се одредба члана 1 став 1 овог закона примењивати од припреме и доношења Закона о буџету Републике Србије за 2019. годину, што је одложено, каснијим изменама и допунама Закона о буџетском систему, до доношења Закона о буџету Републике Србије за 2021. годину (Закон о изменама и допунама Закона о буџетском систему¹⁸ и Закон о изменама и допунама Закона о буџетском систему¹⁹).

Обједињено су донети за Министарство и Буџетског фонд за унапређење и развој области електронских комуникација и информационог друштва: Финансијски план за 2020. годину, План јавних набавки за 2020. годину и План набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама за 2020. годину. Министарство је сачинило обједињене извештаје о јавним набавкама и набавкама на које се не примењује Закон о јавним набавкама за 2020. годину. Посебно су сачињени Финансијски извештаји за 2020. годину за Министарство и за Буџетског фонд за унапређење и развој области електронских комуникација и информационог друштва.

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 расходима за запослене, 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.

¹⁴ „Службени гласник РС“, број 79/14

¹⁵ „Службени гласник РС“, бр. 84/19, 60/20 и 135/20

¹⁶ „Службени гласник РС“, број 113/17

¹⁷ „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15 и 99/16

¹⁸ „Службени гласник РС“, број 95/18

¹⁹ „Службени гласник РС“, број 72/19

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања у делу примене закона који регулишу јавне набавке и расходе за запослене код Министарства трговине, туризма и телекомуникација, Београд.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

- Закон о јавним набавкама¹
- Закон о јавним набавкама²
- Закон о платама државних службеника и намештеника²⁰
- Закон о буџету Републике Србије за 2021. годину²¹
- Закон о државним службеницима²²
- Закон о раду²³
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање²⁴
- Закон о порезу на доходак грађана²⁵
- Закон о евиденцијама у области рада²⁶
- Закон о буџетском систему²⁷
- Уредба о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених и запослених у државним органима²⁸
- Уредба о накнадама и другим примањима изабраних и постављених лица у државним органима²⁹
- Уредба о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника³⁰
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава³¹
- Уредба о припреми кадровског плана у државним органима³²
- Посебан колективни уговор за државне органе³³
- Интерна акта субјекта ревизије

²⁰ „Службени гласник РС“, бр. 62/06, 63/06 - испр, 115/06 - испр, 101/07, 99/10, 108/13, 99/14 и 95/1

²¹ „Службени гласник РС“, бр. 149/20, 40/21 и 100/21

²² „Службени гласник РС“, бр. 79/05, 81/05 – испр, 83/05 – испр, 64/07, 67/07 – ипр, 116/08, 104/09, 99/14, 94/17, 95/18 и 157/20

²³ „Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17 - Одлука УС, 113/17 и 95/18 - аутентично тумачење

²⁴ „Службени гласник РС“, бр. 84/04, 61/05, 62/06, 5/09, 52/11, 101/11, 7/12 – усклађени дин. изн, 8/13 – усклађени дин. изн, 47/13, 108/13, 6/14 – усклађени дин. изн, 57/14, 68/14 – др. закон, 5/15 – усклађени дин. изн, 112/15, 5/16 – усклађени дин. изн, 7/17 – усклађени дин. изн, 113/17, 7/18 - усклађени дин. изн, 95/18, 4/19 - усклађени дин. изн, 86/2019, 5/2020 - усклађени дин. изн, 153/20, 6/21 - усклађени дин. изн. и 44/21

²⁵ „Службени гласник РС“, бр. 24/01, 80/02, 80/02 – др. закон, 135/04, 62/06, 65/06 - испр, 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11 – одлука УС, 7/12 – усклађени дин. изн, 93/12, 114/12 – одлука УС, 8/13 - усклађени дин. изн, 47/13, 48/13 – испр, 108/13, 6/14 - усклађени дин. изн, 57/14, 68/14 – др. Закон, 5/15 - усклађени дин. изн, 112/15, 5/16 - усклађени дин. изн, 7/17 - усклађени дин. изн, 113/17, 7/18 - усклађени дин. изн, 95/18, 4/19 - усклађени дин. изн, 86/19, 5/20 - усклађени дин. изн, 153/20, 156/20 - усклађени дин. изн, 6/21 - усклађени дин. изн. и 44/21

²⁶ „Службени лист СРЈ“, бр. 46/96 и „Службени гласник РС“, бр. 101/05 – др. закон и 36/09 – др. закон

²⁷ „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - испр, 108/13, 142/14, 68/15 - др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19 и 149/20

²⁸ „Службени гласник РС“, бр. 44/08 - преч. текст, 2/12, 113/17 - др. закон, 23/18, 95/18 - др. закон, 86/19 - др. закон и 157/20

²⁹ „Службени гласник РС“, бр. 44/08 – пречишћен текст и 78/12

³⁰ „Службени гласник РС“, бр. 98/07 – пречишћен текст, 84/14, 84/15 и 74/21

³¹ „Службени гласник РС“, бр. 159/20

³² „Службени гласник РС“, бр. 8/06

³³ „Службени гласник РС“, бр. 38/19 и 55/20

Ревизорска питања 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 су плате, додаци на плату, накнаде плате и социјални доприноси на терет послодавца обрачунати и исплаћени у складу са прописима?
- 6) Да ли су накнаде у натури, социјална давања запосленима, накнаде трошкова за запослене, награде запосленима и остали посебни расходи обрачунати и исплаћени у складу са прописима?
- 7) Да ли је број запослених и других ангажованих лица у складу са прописаним максималним бројем и кадровским планом Субјекта ревизије?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- 1) анализу прописа којима се уређују јавне набавке и расходи за запослене;
- 2) анализу интерних аката Министарства којима се уређују јавне набавке и расходи за запослене;
- 3) испитивање активности и одлука Министарства у вези са јавним набавкама и расходима за запослене;
- 4) интервјуисање одговорних лица Министарства.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Министарства трговине, туризма и телекомуникација како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

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

Министарство је доставило Министарству финансија, Централна јединица за хармонизацију 31. марта 2021. године Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину, а 31. марта 2022. године Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2021. годину.

Контролно окружење

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

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству број: 110-00-13/2019-02 од 18. јуна 2019. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-6206/2019 од 21. јуна 2019. године, Правилником о изменама и допунама Правилника број: 110-00-80/2020-02 од 10. августа 2020. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-6361/2020 од 13. августа 2020. године, Правилником о изменама и допунама Правилника број: 110-00-122/2020-02 од 26. новембра 2020. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-9588/2020-1 од 26. новембра 2020. године, Правилником о изменама и допунама Правилника број: 110-00-69/2021-02 од 1. јуна 2021. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-5352/2021 од 11. јуна 2021. године, Правилником о изменама и допунама Правилника број 110-00-196/2021-02 од 27. децембра 2021. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-12417/2021 од 29. децембра 2021. године, одређене су унутрашње јединице, њихов делокруг и међусобни однос унутрашњих јединица; руковођење унутрашњим јединицама; овлашћења и одговорности руководиоца унутрашњих јединица; начин сарадње са другим органима и организацијама; број државних секретара и државних службеника који раде на положају и описи њихових послова; број радних места по сваком звању (за државне службенике) и по свакој врсти радних места (за намештенике); називе радних места, опис послова радних места и звања за државне службенике односно врсте за намештенике у које су радна места разврстана; потребан број државних службеника и намештеника за свако радно место; услови за рад, као и потребне компетенције за рад на сваком радном месту у Министарству.

У Министарству су образоване следеће основне унутрашње јединице: 1. Сектор за билатералну економску сарадњу; 2. Сектор за спољнотрговинску политику и мултилатералну и регионалну економску и трговинску сарадњу; 3. Сектор за трговину, услуге и политику конкуренције; 4. Сектор за заштиту потрошача; 5. Сектор тржишне инспекције; 6. Сектор за туризам; 7. Сектор туристичке инспекције; 8. Сектор за електронске комуникације и поштански саобраћај; 9. Сектор за информационо друштво и информациону безбедност и 10. Сектор за нормативне, управне и послове европских интеграција.

У Министарству је као посебна унутрашња јединица образован Секретаријат министарства, а као уже унутрашње јединице изван састава сектора и Секретаријата образовано је Одељење за развој Дигиталне агенде и Група за интерну ревизију. Одређени послови из делокруга Министарства обављају се у подручним јединицама изван седишта Министарства.

Радам Министарства руководи министар. Министар је пренео одређена овлашћења на друга лица.

Државни секретар помаже министру у оквиру овлашћења која му он одреди, замењује министра у његовом одсуству или спречености и обавља друге послове које му одреди министар. Државни секретар за свој рад одговара министру и Влади.

Сектором руководи помоћник министра, који за рад сектора и свој рад, одговара министру.

Секретаријатом Министарства руководи секретар, који за рад Секретаријата и свој рад, одговара министру.

Ужим унутрашњим јединицама руководе начелници одељења, шефови одсека и руководиоци група. Начелници одељења, шефови одсека и руководиоци група планирају, усмеравају и надзиру рад ужих унутрашњих јединица и обављају најсложеније послове из делокруга ужих унутрашњих јединица. Начелници одељења, шефови одсека и руководиоци група одговарају за свој рад и за рад уже унутрашње јединице којом руководе помоћнику министра у чијем је сектору ужа унутрашња јединица и министру, односно секретару Министарства и министру. Руководиоци унутрашњих јединица који су ван сектора и Секретаријата одговарају за свој рад и рад уже унутрашње јединице којом руководе министру. Државни службеници и намештеници у Министарству одговарају за свој рад руководиоцу уже унутрашње јединице, помоћнику министра и министру, односно секретару Министарства и министру.

На државне службенике у Министарству примењује се Кодекс понашања државних службеника³⁴, као и одредбе Закона о државним службеницима, које се односе на дисциплинску одговорност.

У Министарству се врши годишње оцењивање запослених.

Запослени су похађали обуке током 2020. и 2021. године.

Статус вршиоца дужности помоћника министра трговине, туризма и телекомуникација

Чланом 25 Закона о државној управи прописано је да министарство има помоћнике министра, који за свој рад одговарају министру; да помоћник министра руководи заокруженом облашћу рада министарства за коју се образује сектор и да помоћника министра поставља Влада на пет година, на предлог министра, према закону којим се уређује положај државних службеника.

Чланом 67а Закона о државним службеницима, прописано је у ставу 1 да, до постављења државног службеника на положај, може бити постављен један или више вршилаца дужности, на укупни период до највише шест месеци, без интерног или јавног конкурса, а у ставу 6 да вршиоцу дужности престаје дужност истеком периода на који вршилац дужности може бити постављен и положај остаје непопуњен до постављења државног службеника на положај у конкурсном поступку.

Влада је у периоду од 2019. до 2021. године решењима о постављењу више пута продужавала обављање функције више вршиоца дужности помоћника министра трговине, туризма и телекомуникација (на три или шест месеци), од којих четири и даље обављају функцију у овом статусу, што је приказано у табели број 1.

³⁴ „Службени гласник РС“, бр. 29/08, 30/15, 20/18, 42/18, 80/19 и 32/20

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Табела број 1: Преглед донетих решења Владе о постављењу вршиоца дужности помоћника министра трговине, туризма и телекомуникација, који и даље обављају дужност у овом статусу

Ред. бр.	Положај на који се поставља	Број и датум решења Владе о постављењу	Датум наведен у решењу Владе од када се поставља	Период на који се поставља
1.	Вршилац дужности помоћника министра, трговине, туризма и телекомуникација - Сектор за информационо друштво и информациону безбедност	24 Број: 119-8465/2019 од 29. августа 2019. године	20. август 2019.	6 месеци
		24 Број: 119-1594/2020 од 20. фебруара 2020. године	21. фебруар 2020.	3 месеца
		24 Број: 119-3997/2020 од 21. маја 2020. године	22. мај 2020.	3 месеца
		24 Број: 119-6405/2020 од 3. августа 2020. године	23. август 2020.	3 месеца
		24 Број: 119-9239/2020 од 19. новембра 2020. године	24. новембар 2020.	3 месеца
		24 Број: 119-1917/2021 од 4. марта 2021. године	25. фебруар 2021.	3 месеца
		24 Број: 119-4627/2021 од 20. маја 2021. године	26. мај 2021.	3 месеца
		24 Број: 119-7816/2021 од 26. августа 2021. године	27. август 2021.	3 месеца
		24 Број: 119-10811/2021 од 25. новембра 2021. године	28. новембар 2021.	3 месеца
2.	Вршилац дужности помоћника министра, трговине, туризма и телекомуникација - Сектор за спољнотрговинску политику и мултилатералну и регионалну економску и трговинску сарадњу	24 Број: 119-8467/2019 од 29. августа 2019. године	21. август 2019.	6 месеци
		24 Број: 119-1593/2020 од 20. фебруара 2020. године	22. фебруар 2020.	3 месеца
		24 Број: 119-3996/2020 од 21. маја 2020. године	23. мај 2020.	3 месеца
		24 Број: 119-6404/2020 од 3. августа 2020. године	24. август 2020.	3 месеца
		24 Број: 119-9240/2020 од 19. новембра 2020. године	25. новембар 2020.	3 месеца
		24 Број: 119-1915/2021 од 4. марта 2021. године	26. фебруар 2021.	3 месеца
		24 Број: 119-4626/2021 од 20. маја 2021. године	27. мај 2021.	3 месеца
		24 Број: 119-7817/2021 од 26. августа 2021. године	28. август 2021.	3 месеца
		24 Број: 119-10812/2021 од 25. новембра 2021. године	29. новембар 2021.	3 месеца
3.	Вршилац дужности помоћника министра, трговине, туризма и телекомуникација - Сектор туристичке инспекције	24 Број: 119-2378/2021 од 18. марта 2021. године	///	6 месеци
		24 Број: 119-8481/2021 од 16. септембра 2021. године	19. септембра 2021.	3 месеца
		24 Број: 119-11740/2021 од 23. децембра 2021. године	20. децембар 2021.	3 месеца
4.	Вршилац дужности помоћника министра, трговине, туризма и телекомуникација - Сектор за трговину, услуге и политику конкуренције	24 Број: 119-10795/2020 од 24. децембра 2020. године	///	6 месеци
		24 Број: 119-5849/2021 од 24. јуна 2021. године	25. јун 2021.	3 месеца
		24 Број: 119-8702/2021 од 30. септембра 2021. године	26. септембар 2021.	3 месеца
		24 Број: 119-12090/2021 од 23. децембра 2021. године	27. децембра 2021.	3 месеца

Откривена неправилност:

Влада је у периоду од 2019. до 2021. године решењима о постављењу више пута продужавала обављање функције четири вршиоца дужности помоћника министра трговине, туризма и телекомуникација (на три или шест месеци), што није у складу са чланом 67а став 1 и 6 Закона о државним службеницима.

Препорука број 1:

Препоручује се одговорним лицима Министарства да упуте иницијативу Влади за постављење помоћника министра трговине, туризма и телекомуникација у складу са Законом о државним службеницима.

Управљање ризицима

Министарство је у 2018. години донело Стратегију управљања ризицима и утврдило регистар оперативних ризика и пословне процесе (листе и мапе пословних процеса).

Контролне активности

Министарство је донело општа акта којима је одредило овлашћења и одговорности запослених, и то: Интерну процедуру о достављању аката на потпис овлашћеном лицу из 2013. године, Правилник о рачуноводству из 2013. године, Правилник о финансијском пословању и о платама, посебним додацима и другим трошковима дипломата задужених за економску сарадњу за време рада у дипломатско-конзуларним представништвима из 2014. године, Правилник о поступку унутрашњег узбуђивања из 2015. године, Директиву о условима и начину коришћења службених возила и дебитних картица за гориво из 2016. године, Директиву о безбедности информационо – комуникационог система Министарства из 2017. године, Инструкцију о поступању по захтевима заштитника грађана из 2017. године, Упутство о поступању по захтевима за приступ информација од јавног значаја и начину ажурирања информатора о раду из 2017. године, Упутство за покретање и вођење дисциплинског поступка из 2017. године, Инструкцију о управљању сукобом интереса приликом (су)финансирања програма од јавног интереса које реализују организације цивилног друштва из 2018. године, Директиву о праву коришћења и трошковима за службене мобилне телефоне из 2018. године, Директиву о планирању и извршењу буџета из 2018. године, Директива о планирању и извршењу буџета из 2018. године, Директиву о начину поступања, роковима и потребној документацији у вези са реализацијом службених путовања у земљи и у иностранству из 2019. године, Директиву о заштити података о личности из 2019. године, Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству из 2019. године са четири измене током 2020. и 2021. године, Правилник о ближем уређењу поступака јавних набавки из 2020. године, Обавештење о начину израде и изгледа аката из 2020. године, Директиву о начину остваривања права на накнаду трошкова превоза за долазак на рад и одлазак са рада из 2020. године, Директиву о одобравању и употреби средстава за репрезентацију и о поклонима из 2021. године, Одлуку о увођењу процедуре за остваривање права на солидарну помоћ запослених из 2021. године и Одлуку о утврђивању висине износа солидарне помоћи запосленима из 2021. године.

Министарство 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 (на захтев Министарства) и пружа подршку корисницима удаљеним

приступом. Уведени су следећи модули: Финансијско књиговодство, Финансијска оператива – аутоматско генерисање налога за пренос и ликвидатура обавеза, Обрачун осталих личних примања и Аутоматско преузимање и књижење извода из ИСИБ система. Техничку подршку и одржавање инфраструктуре врши ИТ Министарства. Министарство свакодневно израђује резервну копију рачуноводствених података.

Информисање и комуникација

Општи и други подаци о Министарству, доступни су јавности - објављују се на интернет страници Министарства. Министарство објављује на својој интернет страници информатор о раду, податке о броју запослених и ангажованих лица, поједина интерна-општа акта, извештај о управљању сукобом интереса у Министарству и др.

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

Праћење и процена система

Према подацима из Годишњег извештаја о систему финансијског управљања и контроле за 2021. годину (тачка 8.1) од стране највишег руководства успостављен је систем праћења и извештавања који омогућава добијање редовних извештаја о функционисању система финансијског управљања и контроле (образована је Група за планска документа и подршку управљању и Радна група у циљу успостављања и ажурирања система финансијског управљања и контроле).

2. Интерна ревизија

Министарство је успоставило интерну ревизију, организовањем уже унутрашње јединица - Група за интерну ревизију, изван састава Сектора и Секретаријата, за обављање послова који се односе на: стратешко годишње и оперативно планирање, организовање и извршење задатака ревизије; проверу примене закона и проверу поштовања правила интерне контроле; оцену система интерних контрола у погледу њихове адекватности, успешности и потпуности; ревизију начина рада која представља оцену пословања и процеса, укључујући и нефинансијске операције у циљу оцене економичности, ефикасности и успешности свих пословних функција из надлежности Министарства; успостављање сарадње са централном јединицом за хармонизацију министарства надлежног за послове финансија и екстерном ревизијом; контролу управљања средствима из ЕУ; вршење послова неопходних за остваривање сигурности у погледу функционисања система интерне ревизије, у складу са међународним стандардима интерне ревизије и прописима којима се уређује интерна ревизија у Републици Србији и кодексом струковне етике интерних ревизора, као и други послови из ове области.

Према Правилнику о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству број 110-00-13/2019-02 од 18. јуна 2019. године, систематизована су следећа радна места у Групи за интерну ревизију: руководилац Групе – 1 самостални саветник (попуњено), радно место за послове интерне ревизије – 2 саветника (није попуњено) и радно место за канцеларијске и административне послове (није попуњено).

Министар је одобрио Повељу интерне ревизије 2018. године, која предвиђа организациону и функционалну независност интерне ревизије, као и слободан и неограничен приступ интерног ревизора свим активностима, руководиоцима и запосленима, евиденцији, имовини, електронским и другим подацима.

Донет је Стратешки план интерне ревизије за период 2018 – 2020. година и Стратешки

план интерне ревизије за период 2021 - 2023. година, као и Годишњи план интерне ревизије за 2020. годину из 2019. године и Годишњи план интерне ревизије за 2021. годину из 2020. године.

Планиране су и извршене ревизије:

- у 2020. години: Ревизија јавних набавки – отворени поступак (Извештај о ревизији од 16. јула 2020. године) и Ревизија вођења Регистра посредника, организације полагања стручног испита и издавања уверења о положеном стручном испиту и надзора над пословима посредовања у промету и закупу непокретности (Извештај о ревизији од 14. децембра 2020. године) и

- у 2021. години: Ревизија програмирања средстава IPA јединице у Министарству трговине, туризма и телекомуникација (Извештај о ревизији од 24. маја 2021. године) и Ревизија дотација невладиним организацијама за подршку програмима удружења потрошача у 2020. години (Извештај о ревизији од 24. новембра 2021. године).

Министарство је доставило Министарству финансија, Централна јединица за хармонизацију 31. марта 2021. године Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2020. годину, а 31. марта 2022. године Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2021. годину.

Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

У поступку ревизије није било предузетих мера.

Прилог 3 – Јавне набавке

Поступак јавних набавки уређен је Законом о јавним набавкама¹, који се примењивао до 30. јуна 2020. године и Законом о јавним набавкама², који се примењује од 1. јула 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 наручилаца³⁵, према којем министарства јесу 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 наручилаца³⁶, према којем министарства јесу наручиоци у смислу наведеног Закона.

Планирање и спровођење јавних набавки у 2020. и 2021. години

Министарство је донело План јавних набавки за 2020. годину од 23. јануара 2020. године, који је четири пута измењен, и објавило на Порталу јавних набавки, у складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама¹.

Министарство је донело усклађени План јавних набавки за 2020. годину од 8. јула 2020. године са Законом о јавним набавкама², који је четири пута измењен, и објавило на Порталу јавних набавки и својој интернет страници, у складу са чланом 88 овог закона.

Министарство је донело План јавних набавки за 2021. годину од 22. јануара 2021. године, који је 10 пута измењен, и благовремено објавило на Порталу јавних набавки и својој интернет страници, у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама², осим седме измене, коју је донело 12. августа 2021. године, а објавило на својој интернет страници 24. септембра 2021. године (после 43 дана).

У табелама број 2 и 3 приказане су планиране јавне набавке током 2020. и 2021. години.

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

у динарима

Р. бр.	Врста поступка	Планирани поступци јавних набавки у 2020. години		Спроведени поступци јавних набавки у 2020. години		Процењена вредност без ПДВ-а				Уговорена вредност без ПДВ-а
		Поступци	Партије	Поступци	Партије	2020.	2021.	2022.	Укупно:	
1.	Отворени поступак	24	/	12	/	33.527.646	33.615.500	0	67.143.146	65.228.671
2.	Отворени поступак по партијама	8	30	8	30	35.144.096	14.995.000	0	50.139.096	48.406.930
3.	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива за подношење понуда	2	3	2	3	1.656.317	2.950.000	1.293.683	5.900.000	5.643.000

³⁵ „Службени гласник РС“, број 97/15

³⁶ „Службени гласник РС“, број 85/20

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Р. бр.	Врста поступка	Планирани поступци јавних набавки у 2020. години		Спроведени поступци јавних набавки у 2020. години		Процењена вредност без ПДВ-а				Уговорена вредност без ПДВ-а
		Поступци	Партије	Поступци	Партије	2020.	2021.	2022.	Укупно:	
4.	ЈНМВ	22	/	13	/	18.525.539	1.050.000	0	19.575.539	17.245.180
5.	ЈНМВ по партијама	3	8	2	6	4.090.500	833.333	0	4.923.833	3.500.000
	Укупно 1-5:	59	41	40	39	92.944.098	53.443.833	1.293.683	147.681.614	140.023.781
6.	ЦЈН	13	37	11	35	74.439.157	0	0	74.439.157	43.724.117
	УКУПНО:	72	78	51	74	167.383.254	53.443.833	1.293.683	222.120.771	140.023.781

Табела број 3: Преглед планираних и спроведених поступака јавних набавки у 2021. години

у динарима

Р. бр.	Врста поступка	Планирани поступци јавних набавки у 2021. години		Спроведени поступци јавних набавки у 2021. години		Процењена вредност без ПДВ-а				Уговорена вредност без ПДВ-а
		Поступци	Партије	Поступци	Партије	2021.	2022.	2023.	Укупно:	
1.	Отворени поступак	48	/	37	/	257.658.296	273.545.667	212.036.667	743.240.630	733.588.484
2.	Отворени поступак по партијама	6	20	6	20	8.882.500	2.625.000	0	11.507.500	10.795.067
3.	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива за подношење понуда	1	/	1	/	636.364	909.091	0	1.545.455	1.545.455
	Укупно 1-3:	55	20	44	20	267.177.160	277.079.758	212.036.667	756.293.584	745.929.005
4.	ЦЈН	9	38	9	37	52.601.794	0	0	52.601.794	42.529.809
5.	Заједничка набавка коју је спровела УЗЗПРО - Набавка услуге фиксне телефоније	1	/	1	/	665.833	3.724.167	0	4.390.000	4.390.000
	Укупно 4. и 5:	10	38	10	37	53.267.628	3.724.167	0	56.991.794	46.919.809
	УКУПНО:	65	58	54	57	320.444.788	280.803.924	212.036.667	813.285.379	792.848.814

Планирање и спровођење набавки на које се Закон о јавном набавкама не примењује у 2020. и 2021. години

Министарство је донело План набавки на које се Закон о јавним набавкама¹ не примењује за 2020. годину од 23. јануара 2020. године, који је измењен три пута, као и усклађени План набавки на које се Закон о јавним набавкама² не примењује за 2020. годину од 8.7.2020. године, са овим законом, који је измењен шест пута.

Министарство је донело План набавки на које се Закон о јавним набавкама² не примењује за 2021. годину од 22. јануара 2021. године, који је измењен 13 пута.

У табелама број 4 и 5 приказане су планиране и спроведене набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује током 2020. и 2021. године.

Табела број 4: Преглед планираних и спроведених поступака набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2020. години

Р. бр.	Основ за изузеће	Планирани поступци набавки	Спроведени поступци набавки	у динарима	
				Процењена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	Члан 39 став 2 ЗЈН/2015	37	23	4.443.858	4.032.698
2.	Члан 7 став 1 тачка 10) ЗЈН/2015	3	3	17.416.667	17.012.587
3.	Члан 7 став 1 тачка 1) ЗЈН/2015	9	8	1.192.879	1.081.047
4.	Члан 7 став 1 тачка 15) ЗЈН/2015	9	9	10.276.756	540.000
5.	Члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН 91/2019	41	34	6.703.427	5.522.032
6.	Члан 27 став 1 тачка 3) ЗЈН 91/2019	1	1	4.166.667	4.166.667
7.	Члан 12 став 1 тачка 1) ЗЈН 91/2019	1	1	1.320.000	1.320.000
8.	Члан 12 став 1 тачка 11) ЗЈН 91/2019	1	1	71.600	71.600
	УКУПНО:	102	80	45.591.854	33.746.630

Табела број 5: Преглед планираних и спроведених поступака набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује у 2021. години

Р. бр.	Основ за изузеће	Планиране набавке	Спроведене набавке	у динарима	
				Процењена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	Члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН 91/2019	102	68	28.921.651	27.145.959
2.	Члан 27 став 1 тачка 3) ЗЈН 91/2019	12	5	21.916.667	21.774.000
3.	Члан 12 став 1 тачка 1) ЗЈН 91/2019	6	5	2.257.500	1.975.281
4.	Члан 12 став 1 тачка 11) ЗЈН 91/2019	16	13	2.282.167	2.000.949
5.	Члан 13 став 6 ЗЈН 91/2019	1	1	10.000.000	10.000.000
	УКУПНО:	137	92	65.377.984	62.896.190

Процењена вредност ревидираних јавних набавки за 2020. и 2021. годину и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2020. и 2021. годину у укупном износу од 847.398.178 динара без ПДВ-а, заснована је на спроведеном испитивању, односно истраживању тржишта у складу са Законом о јавним набавкама.

Општа акта Министарства

Министарство је донело Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 110-00-29/2017-02 од 1. децембра 2017. године и објавило на својој интернет страници, у складу са чланом 22 став 1 и 5 Закона о јавним набавкама¹.

Министарство је донело Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 110-00-99/2020-02 од 13. августа 2020. године и објавило 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.

Поступци јавних набавки

Ревидирани поступци јавних набавки приказани су у табелама број 6 и 7.

Табела број 6: Преглед ревидираних поступака јавних набавки за 2020. годину

-у динарима-

Ред. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Партије	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум закључивања уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	Отворени поступак ЈН О-13/2020	Набавка авио карата и хотелског смештаја за потребе међународне изложбе "EXPO 2020 - Dubai"	///	11.750.000	"BIG BLUE GROUP" DOO, Beograd	23. април 2020.	11.750.000
2.	Отворени поступак ЈН О-17/2020	Набавка авиокарата и хотелског смештаја за потребе Министарства по партијама	Партија 1 - Услуге резервације авиокарата	18.403.000	"BIG BLUE GROUP" DOO, Beograd	20. април 2020. и 28. јануар 2021. (Анекс I)	18.403.000
			Партија 2 - Услуге резервације хотелског смештаја у иностранству и категорисано-апартманског смештаја у земљи	19.500.000	"BIG BLUE GROUP" DOO, Beograd	20. мај 2020. и 28. јануар 2021. (Анекс II)	19.500.000
3.	Отворени поступак ЈН О-25/2020	Израда са постављањем туристичке саобраћајне сигнализације на територији општина Прибој, Пријепоље, Тутин и Сјеница и град Нови Пазар	///	9.601.133	"BOJA" DOO, Sombor	17. август 2020.	9.396.793
4.	Отворени поступак ЈН О-32/2020	Подршка раду и одржавање контакт центра и система подршке у области безбедности деце на интернет	//	11.666.667	"Asseco SEE" d.o.o. Beograd	1. октобар 2020.	10.842.336
5.	Отворени поступак ЈН О-36/2020	Системска подршка за опрему набављену у пројекту Е управа са резервним деловима	///	9.291.667	"MDS Informatički Inženjering" d.o.o, Beograd	27. новембра 2020.	9.279.622
6.	Отворени поступак ЈН О-40/2020	Одржавање информационог система за управљање инцидентима у области информационе безбедности за потребе Сектора за информационо друштво и информациону безбедност	///	6.600.000	"Asseco SEE" d.o.o. Beograd	25. децембра 2020.	6.314.004
7.	Преговарачки поступак без објављивања позива ЈН П-24/2020	Услуга сервис вести и мултимедијалних садржаја	Партија 1 - Услуге пакета дневног, економског, писаног и интернет сервиса вести Новинске агенције "БЕТА ПРЕС"	1.200.000	"BETA PRESS NOVINSKA AGENCIJA" DOO,	10. август 2020.	1.080.000

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Ред. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Партије	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум закључивања уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
					Београд		
			Партија 2 - Услуге мултимедијалног пакета сервиса вести Новинске агенције "ТАНЈУГ"	1.200.000	ЈП Новинска агенција "ТАНЈУГ", Београд	10. август 2020.	1.083.000
8.	Преговарачки поступак без објављивања позива ЈН П-27/2020	Услуга одржавања пехТВІZ софтвера	///	3.500.000	"ВІТ ІМРЕКС" d.o.o., Београд	14. август 2020.	3.480.000
УКУПНО:				92.712.467			91.128.755

Табела број 7: Преглед ревидираних поступака јавних набавки за 2021. годину

у динарима

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Партије	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	Отворени поступак ЈН О-4/2021	Набавка опреме у сврху унапређења информационо комуникационе инфраструктуре у образовању, науци и култури	///	14.657.500	"БИТ Пројект" д.о.о., Београд	19. април 2021.	13.990.014
2.	Отворени поступак ЈН О-5/2021	Набавка лиценци за ГИС софтвер	///	4.583.333	Група понуђача "GDI Solutions" Beograd и "ASCIi Sistemi" Kragujevac	26. април 2021.	4.573.200
3.	Отворени поступак ЈН О-16/2021	Стручни надзор - Капитални пројекат Повезане школе фаза 3	///	15.833.333	„SKY TECNOLOGIES“ DOO, Beograd	9. април 2021.	14.142.375
4.	Отворени поступак ЈН О-17/2021	Услуга набавке авио карата за потребе министарства	///	9.000.000	"BIG BLUE GROUP" DOO, Beograd	27. мај 2021.	9.000.000
5.	Отворени поступак ЈН О-18/2021	Дигитализација туристичке понуде Србије	///	529.166.167	Група понуђача "КНАОТИСЕН" DOO. Beograd, "Јадран" доо, Београд, "New Metrics" d.o.o, Beograd, "New Metrics LLC", Beograd	16. јул 2021. 30. август 2021. (Анекс I) 16. децембар 2019. (Анекс II)	529.166.167

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Партије	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
6.	Отворени поступак ЈН О-26/2021	Набавка ВЕБ оријентисане апликације за праћење реализације уговора заједничке изградње широкопојасне инфраструктуре у руралним пределима	///	5.500.000	Група понуђача "THINK SMART" DOO, Beograd и "PETROLHEAD" DOO, Velika Plana	14. јул 2021.	5.435.800
7.	Отворени поступак ЈН О-27/2021	Израда са постављањем туристичке саобраћајне сигнализације на територији општине Уб, Лајковац, Мионица, Љиг, Горњи Милановац града Чачка и подручја Дивчибара	///	11.894.257	"BOJA" DOO, Sombor	20. септембар 2021.	11.538.760
8.	Отворени поступак ЈН О-31/2021	Стручна помоћ у пословима оцењивања испињености услова за пружање квалификованих услуга од поверења	///	2.000.000	PR I.T. Konsalting Beograd CIPROSIS	10. август 2021.	1.892.800
9.	Отворени поступак ЈН О-33/2021	Набавка нових модула за Централни информациони систем у угоститељству и туризму	///	78.166.666	„Comtrade System Integration“ d.o.o., Beograd	22. септембар 2021.	77.850.800
10.	Отворени поступак ЈН О-34/2021	Подршка раду и одржавање контакт центра и система подршке у области безбедности деце на интернету	///	10.842.336	"Asseco SEE" d.o.o. Beograd	6. октобар 2021.	11.659.040
11.	Отворени поступак ЈН О-41/2021	Набавка опреме за Сервер салу у Дата центру у Париској 7	Партија 1 - Набавка додатних модула за потребе сервера	1.083.333	"S@T SERBIA" DOO, Beograd	5. новембар 2021.	1.082.800
			Партија 2 - Набавка комуникационе мреже	4.000.000	"MDS Informatički inženjering", Beograd	2. новембар 2021.	3.942.816
12.	Отворени поступак ЈН О-49/2021	Одржавање информационог система за управљање инцидентима у области информационе безбедности	///	7.500.000	"Asseco SEE" d.o.o. Beograd	27. децембар 2021.	7.494.000
13.			///	7.000.000		2.3.2020.	755.000

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Партије	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Датум уговора и анекса	Уговорена вредност без ПДВ-а
	Отворени поступак ЈН О-55/2021 - закључен Оквирни споразум 10. фебруара 2022. године у вредности 10.818.000 динара без ПДВ-а	Организација конференција и других догађаја	///		"WEB MEDIA AGENCY" DOO, Beograd	21. март 2022.	626.000
14.	Преговарачки поступак без објављивања позива ЈН П 35/2021	Услуга мултимедијалног пакета сервис вести	//	1.545.454	"ТАЧНО" d.o.o, Beograd	11. август 2021.	1.545.454
		УКУПНО:		702.772.379			694.695.026

У поступку ЈН О-27/2021 - Израда са постављањем туристичке саобраћајне сигнализације на територији општина Уб, Лајковац, Мионица, Љиг, Горњи Милановац, града Чачка и подручја Дивчибара, утврђено је да је Министарство накнадно – након спроведеног поступка, објавило позив за подношење понуда на Порталу службеног гласила 13. септембра 2021. године. Претходно је: донета Одлука о покретању отвореног поступка јавне набавке од 17. јуна 2021. године, објављен позив за подношење понуда и конкурсну документацију 21. јула 2021. године на Порталу јавних набавки, сачињен Записник о отварању понуда је сачињен 16. августа 2021. године, сачињен Извештај о поступку јавне набавке 26. августа 2021. године и објављена Одлука о додели уговора на Порталу јавних набавки 31. августа 2021. године. Уговор о јавној набавци радова - Израда са постављањем туристичке саобраћајне сигнализације на територији општина Уб, Лајковац, Мионица, Љиг, Горњи Милановац, град Чачка и подручје Дивчибара закључен је 20. септембра 2021. године са „ВОЈА“ DOO, Сомбор.

У табели број 8 приказани су ревидирани поступци јавних набавки мале вредности.

Табела број 8: Преглед ревидираних поступака јавних набавки мале вредности за 2020. годину

у динарима

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Уговор и анекс	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	ЈНМВ 02/2020	Израда Саобраћајног пројекта за постављање туристичке сигнализације за означавање међународне бициклистичке руте "ЕуроБело 11" на територији Републике Србије - од границе АП Војводе до границе са Републиком Северном Македонијом	4.500.000	"TANGRAM PROJEKAT" DOO, Novi Sad	25. март 2020.	4.484.000
2.	ЈНМВ 31/2020	Стручна помоћ у пословима оцењивања испињености услова за пружање квалификованих услуга од поверења	1.250.000	PR „I.T. Konsalting" Beograd CIPROSIS	30. јул 2020.	1.135.680
		УКУПНО:	5.750.000			5.619.680

Уговори у централизованим поступцима јавних набавки

Ревидирани уговори закључени у централизованим поступцима јавних набавки, које је спровела Управа за заједничке послове републичких органа, приказани су у табели број 9.

Табела број 9: Преглед ревидираних уговора закључених у централизованим поступцима јавних набавки које је спровела Управа за заједничке послове републичких органа

у динарима

Р. бр.	Ознака ЦЈН	Предмет јавне набавке		Процењена вредност без ПДВ-а	Изабрани понуђач	Оквири и споразум	Уговор	Уговорена вредност без ПДВ-а		
1.	ЦЈН 1/2019	Гориво и мазиво	Партија 2 - Evro premium BMB 95	30.800.000	"НИС" А.Д., Нови Сад	28. март 2019. године	27. јун 2019.	12.850.248		
							12. мај 2020.	14.937.205		
			Партија 3 - Evro dizel	6.312.000		7. март 2019. године	27. јун 2019.	2.963.627		
							12. мај 2020.	3.933.333		
2.	ЦЈН 2/2020	Набавка рачунарске опреме - хардвер (чија појединачна вредност не прелази износ од 500.000,00 динара)	Партија 20 - Уређаји за штампање Тип 5 (црно-бела мултифункционална машина ласер А4)	12.840.973	"AIGO BUSINESS SYSTEM" d.o.o., Београд	16. април 2020.	25. август 2020.	793.800		
			Партија 16 - Уређаји за штампање Тип 1 (црно-бели штампач ласер А4)				"DIGITRON IST" d.o.o., Beograd	20. април 2020.	1. фебруар 2021.	88.200
									12. март 2021.	1.323.000
					25. август 2020.	150.000				
			Партија 2 - Радне станице Тип 2		"Comtrade system Integration" d.o.o., Beograd	22. април 2020.	1. фебруар 2021	25.000		
							12. март 2021.	100.000		
							1. септембар 2020.	1.409.800		
			Партија 8 - Преносни лаптоп уређаји Тип 2		"ITS NETWORK" d.o.o., Beograd	23. април 2020.	8. фебруар 2021. (Анекс I уговора 10. март 2021)	1.007.000		
							5. март 2021. (Анекс I уговора од 16. април 2021)	3.423.000		
							7. септембра 2020.	2.038.160		
8. фебруар 2021.	2.445.792									
3.	ЦЈН 4/2020	Услуга мобилне телефонije	///	8.721.616	„ТЕЛЕКОМ СРБИЈА“	13. мај 2020.	15. септембар 2020.	2.669.166		

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Р. бр.	Ознака ЦЈН	Предмет јавне набавке		Процењена вредност без ПДВ-а	Изабрани понуђач	Оквирни споразум	Уговор	Уговорена вредност без ПДВ-а		
			///		А.Д, Београд.		23. април 2021.	6.052.450		
4.	ЦЈН 9/2021	Набавка рачунарске опреме - хардвер (чија појединачна вредност не прелази 500.000,00 динара)	Партија 3 - Набавка радних станица Тип 3	16.112.413	"INTEC", D.O.O. Novi Sad, "BG ELETRONIC" d.o.o, Beograd и "MMC - MIKROS MOBILE CENTAR" d.o.o, Beograd	7. јун 2021.	7. јул 2021 (Анекс I уговора од 11. октобар 2021. године)	2.298.000		
							11. фебруар 2022.	1.991.600		
			Партија 13 - Преносни лаптоп уређаји Тип 3				"INTEC", D.O.O. Novi Sad, "BG ELETRONIC" d.o.o, Beograd и "MMC - MIKROS MOBILE CENTAR" d.o.o, Beograd	3. јун 2021.	7. јул 2021.	3.424.470
									16. децембар 2021.	3.424.470
									11. фебруар 2022.	1.637.790
Партија 19 - Уређаји за штампање Тип 2 (црно-бели штампач ласер А4)	"PROINTER-WEB" doo, Beograd, и "DIGITRON IST" d.o.o, Beograd	3. јун 2021.	8. јул 2021.	864.490						
Партија 22 - Уређаји за штампање Тип 5 (црно-бели мултифункционални уређај ласер А4)			"PROINTER-WEB" d.o.o, Beograd, и "DIGITRON IST" d.o.o, Beograd	7. јун 2021.	8. јул 2021.	932.000				
					7. фебруар 2022.	1.281.500				
5.	ЦЈН 13/2021	Набавка горива	////	14.954.167	"НИС" А.Д, Нови Сад	26. мај 2021.	1. јул 2021.	14.954.167		
6.	Заједничка ЈН 1/2021	Набавка услуге фиксне телефоније и интернета	////	4.390.000	„ТЕЛЕКОМ СРБИЈА“ А.Д, Београд	14. октобар 2021.	2. децембар 2021.	4.390.000		
УКУПНО:				94.131.169				91.408.268		

Поступци набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама

Ревидирани поступци набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама за 2020. и 2021. годину, приказани су у табели број 10.

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Табела број 10: Преглед ревидираних поступака набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама за 2020. и 2021. годину

<i>у динарима</i>						
Р. бр.	Број уговора/наруџбенице	Основ за изузеће	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а
1.	404-02-00033/2020-11/4 од 21. децембра 2020.	члан 7 став 1 тачка 10) ЗЈН/2015	Услуге развоја, продукције и постпродукције телевизијског програма и времена емитовања рекламног спота у циљу подизања свести о правима потрошача	6.666.667	"Videonet" d.o.o, Београд	6.650.000
2.	404-02-237/2020-02 од 18. јуна 2020.	члан 27 став 1 тачка 3) ЗЈН/2019	Услуга развоја продукције и постпродукције телевизијског програма - туристичке дестинације Србије	4.166.667	"Филм Данас" д.о.о, Београд	4.166.667
3.	404-02-181/2021-02 од 16. јуна 2021.	члан 27 став 1 тачка 3) ЗЈН/2019	Набавка хотелског смештаја	8.000.000	"BIG BLUE GROUP" DOO, Београд	8.000.000
4.	404-02-00074/2020-06 од 10.3.2020.	члан 7 став 1 тачка 15) ЗЈН/2015	Закуп магацина у Краљеву	3.600.000	ТП "ИБААР" ДОО, Рашка	3.600.000
5.	401-00-00363/2020-06 од 20. марта 2020.	члан 12 став 1 тачка 2) ЗЈН/2019	Промоција Е турист	6.583.333	"S MEDIA TEAM" d.o.o, Београд	762.586
					Јавна медијска установа "РТС", Београд	1.916.666
					"Prva televizija" d.o.o. Београд	1.833.333
					"PINK INTERNATIONAL COMPANY", Београд	1.750.000
					"NEW YELLOW LINE" DOO, Београд	250.204
6.	404-02-139/202-07/5 од 16. јула 2020.	члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН/2019	Услуге стручне помоћи у спровођењу јавних набавки у области електронских комуникација и информационог друштва	500.000	ПР консултантске услуге из области јавних набавки, Београд	489.000

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Р. бр.	Број уговора/наруџбенице	Основ за изузеће	Предмет набавке	Процењена вредност без ПДВ-а	Добављач	Уговорена вредност без ПДВ-а
7.	404-02-51/2021-02 од 10. фебруара 2021.	члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН/2019	Услуге стручне помоћи у спровођењу јавних набавки у области електронских комуникација и информационог друштва	980.000	"Public Activ" d.o.o, Beograd и PR Agencija за konsalting i menadzment C4B Consalting, Beograd	980.000
8.	404-02-120/2021-02 од 9. априла 2021.	члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН/2019 (члан 12 став 1 тачка 11))	Допуна таг уређаја - путарине	666.666	ЈП "Путеви Србије", Београд	666.666
9.	404-02-00177/2021-02/1 од 10. јуна 2021.	члан 13 став 6 ЗЈН/2019	Услуга предузимања превентивних мера, промовисања и емитовања програмских садржаја на РТС-у у јавном интересу, а у вези са безбедношћу и заштитом деце на интернету	10.000.000	Јавна медијска установа "РТС", Београд	10.000.000
10.	404-02-387/2021-02/6 од 31. децембра 2021.	члан 27 став 1 тачка 3) ЗЈН/2019	Продукција видео материјала и других садржаја намењених емитовању на интернету и друштвеним мрежама	5.000.000	"REPRODUKCIJA" DOO, Beograd	5.000.000
			УКУПНО:	46.163.332		46.065.122

Ревидирани уговори - Пројекат „Повезане школе“ – Фаза II

Влада је Закључком 05 Број: 46-1561/2019 од 14. фебруара 2019. године одлучила да се у својину Републике Србије, за потребе Министарства трговине, туризма и телекомуникација, у оквиру капиталног Пројекта „Развој информационо-комуникационе инфраструктуре у основним и средњим школама у РС - Повезане школе - Фаза II“, прибави опрема - рачунарски системи, чија је укупна процењена вредност јавне набавке 4.116.000.000 динара са ПДВ-ом, која су обезбеђена Законом о буџету Републике Србије за 2019. годину („Службени гласник РС“, број 95/18), у оквиру раздела 32 – Министарство трговине, туризма и телекомуникација, Глава 32.1 – Буџетски фонд за унапређење и развој области електронских комуникација и информационог друштва. Овим закључком је одређено да ће Министарство спровести прибављање опреме, у складу са прописима којима се уређује област јавних набавки, а након прибављања опреме и инсталације, донеће одлуку о давању на коришћење Информационо - комуникационој установи „Академска мрежа Републике Србије – АМРЕС“ и основним и средњим школама у Републици Србији.

Влада је Закључком 05 Број: 401-1139/2019 од 7. фебруара 2019. године дала сагласност за преузимање обавеза по уговорима који се односе на капиталне издатке и захтевају плаћање у више година за предметни капитални Пројекат. Закључком је задужено Министарство да, као наручилац посла за спровођење капиталног пројекта, припреми конкурсну документацију и моделе уговора, тако да се плаћања која произилазе из обавеза преузетих по уговорима: 1) за набавку опреме, односно набавку информационо-комуникационе инфраструктуре за установе образовања - Фаза II, изврше до 19.600.000 динара у 2019. години, до 2.048.200.000 динара у 2020. години и до 2.048.200.000 динара у 2021. години и 2) за услуге стручног надзора

над извођењем радова - Повезане школе, Фаза II, изврше до 400.000 динара у 2019. години, до 41.800.000 динара у 2020. години и до 41.800.000 динара у 2021. години.

Министарство је у 2019. и 2020. години реализовало предметни Пројекат преко Буџетског фонда за унапређење и развој области електронских комуникација и информационог друштва, који је укинут у 2021. години.

Министарство је спровело отворени поступак јавне набавке ЈН О - 11/2019 - Набавка информационо комуникационе инфраструктуре за установе образовања Фаза II у којем је закључен Оквирни споразум од 15. априла 2019. године са групом понуђача: "ТЕЛЕКОМ СРБИЈА" а.д, Београд, носилац заједничке понуде, "Comtrade Sistem Integration" d.o.o, Beograd, "MDS INFORMATIČKI INŽENJERING" DOO, Beograd, "ROAMING NETWORKS" DOO, Beograd и "ROAMING NETWORKS SECURITY" DOO, Beograd, подизођачи: PR Usluge sistema obezbeđenja "GM&SM Centar Kruševac", Крушевац, "Adatel" d.o.o, Beograd, "Jomitel" d.o.o, Beograd, "LTE Nikolić - radnja za održavanje objekata", Niška Bnja, "Bujošević Network" d.o.o, Beograd, "Šumadija Intelnet" d.o.o, Beograd, "Telegroup" d.o.o, Beograd, "EG MEP Optimization" d.o.o, Beograd, "Konstruktel" d.o.o, Beograd, PR Usluge sistema obezbeđenja i trgovine "MAXIMUS", Beograd, PR usluge sistema obezbeđenja "GARD Inženjering", Beograd, "LOGO" d.o.o, Beograd, Иновациони центар Електротехничког факултета у Београду, Београд, "МТС системи и интеграције" д.о.о, Београд и "AIGO BS" d.o.o, Beograd. Вредност Оквирног споразума је 3.429.999.999 динара без ПДВ-а.

На основу Оквирног споразума, закључени су појединачни Уговори, током 2019, 2020. и 2021. године.

Уговори закључени у 2020. и 2021. години приказани су у табели број 11.

Табела број 11: Преглед закључених уговора у 2020. и 2021. години - ЈН О-11/2019 - Пројекат „Повезане школе“ – Фаза II

у динарима

Ред. бр.	Уговори*	Датум	Уговорена вредност без ПДВ-а	Реализовано без ПДВ-а	Година у којој је реализовано
1.	404-02-44/2019-02/22	28. јануар 2020.	152.870.694	159.489.319	2020. и 2021.
2.	404-02-44/2019-02/23	28. јануар 2020.	210.562.369	225.946.687	2021.
3.	404-02-44/2019-02/24	28. јануар 2020.	93.999.372	115.634.481	2021.
4.	404-02-44/2019-02/25	28. јануар 2020.	148.439.646	173.378.911	2021.
5.	404-02-44/2019-02/26	28. јануар 2020.	153.419.954	158.642.729	2021.
6.	404-02-44/2019-02/27	28. јануар 2020.	178.969.621	151.054.762	2021.
7.	404-02-44/2019-02/28	28. јануар 2020.	201.420.988	165.850.330	2021.
8.	404-02-44/2019-02/29	28. јануар 2020.	279.742.780	234.214.113	2021.
9.	404-02-44/2019-02/30	28. јануар 2020.	134.852.362	142.503.947	2020.
10.	404-02-44/2019-02/31	11. март 2020.	235.351.090	235.351.090	2020. и 2021.
11.	404-02-44/2019-02/32	11. август 2020.	1.612.680	1.612.680	2020. и 2021.
12.	404-02-44/2019-02/33	11. август 2020.	112.596.870	138.103.565	2021.
13.	404-02-44/2019-02/34	16. децембар 2020.	64.494.831	62.367.853	2021.
14.	404-02-44/2019-02/35	24. април 2021.	47.722.309	25.268.256	2021.
	Укупно 2020. и 2021. година:		2.016.055.567	1.989.418.722	

*У Уговорима је предвиђено: да се укупна уговорена цена-вредност може смањити или повећати из објективних разлога, с обзиром да је утврђена на основу индикативних количина приликом потписивања уговора, да ће се плаћање вршити искључиво на основу изведених радова и испоручене опреме, које могу бити мање или веће у односу на индикативне, које су предмет одобравања представника Наручиоца, односно стручног надзора ангажованог од стране Наручиоца, а што ће бити евидентирано кроз грађевинске књиге и грађевински дневник и да укупне реализоване вредности свих уговора, који се закључују на основу оквирног споразума, не могу прећи вредност оквирног споразума.

У прилогу наведених Уговора налазе се Спискови школа које су предмет конкретног уговора.

У вези са реализацијом предметног Пројекта, Министарство је спровело отворени поступак јавне набавке ЈН О-13/2019 за услугу стручног надзора над извођењем радова – „Повезане школе“ Фаза 2, у којем је закључило Оквирни споразум 5. јуна 2019. године са групом понуђача: „SKY TECHNOLOGIES“ DOO, Београд, „VMS“ d.o.o, Београд и „ELMOND INŽINJERING“ d.o.o, Београд, у вредности од 69.999.999 динара без ПДВ-а, на основу којег су закључени појединачни Уговори током 2019, 2020. и 2021. године.

Уговори закључени у 2020. и 2021. години приказани су у табели број 12.

Табела број 12: Преглед закључених уговора у 2020. и 2021. години –ЈН О-13/2019 - Пројекат „Повезане школе“ – Фаза II

у динарима

Ред. бр.	Број уговора	Датум уговора	Уговорена вредност без ПДВ-а	Уговорена вредност са ПДВ-ом	Реализовано у 2020. и 2021. години са ПДВ-ом
1.	404-02-48/2019-02/13	21. фебруар 2020.	3.520.000	4.224.000	3.870.000
2.	404-02-48/2019-02/14	21. фебруар 2020.	3.815.000	4.578.000	4.193.999
3.	404-02-48/2019-02/15	21. фебруар 2020.	2.150.000	2.580.000	2.520.000
4.	404-02-48/2019-02/16	21. фебруар 2020.	2.415.000	2.898.000	2.826.000
5.	404-02-48/2019-02/17	21. фебруар 2020.	3.905.000	4.686.000	4.422.000
6.	404-02-48/2019-02/18	21. фебруар 2020.	4.220.000	5.064.000	4.608.000
7.	404-02-48/2019-02/19	21. фебруар 2020.	4.330.000	5.196.000	4.734.000
8.	404-02-48/2019-02/20	21. фебруар 2020.	4.775.000	5.730.000	4.854.000
9.	404-02-48/2019-02/21	21. фебруар 2020.	2.620.000	3.144.000	3.144.000
10.	404-02-48/2019-02/22	9. септембра 2020.	2.885.000	3.462.000	3.462.000
11.	404-02-48/2019-02/23	21. децембра 2020.	1.515.000	1.818.000	1.746.000
12.	404-02-48/2019-02/24	4. јуна 2021.	2.095.000	2.514.000	570.000
	УКУПНО:		38.245.000	45.894.000	40.949.999

3. Евидентирање и извештавање о јавним набавкама

Министарство је евидентирало радње и акте током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке, водило евиденцију закључених уговора о јавним набавкама и евиденцију добављача, чиме је поступило у складу са чланом 16 став 1 тачке 1) и 3) Закона о јавним набавкама¹ и чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама².

Министарство је доставило тромесечне извештаје за 2020. годину Управи за јавне набавке, у року прописаном чланом 132 став 4 Закона о јавним набавкама¹.

Министарство је објавило збирне Извештаје о набавкама изузетим од примене Закона о јавним набавкама за 2020. и 2021. годину на Порталу јавних набавки 25. јануара 2021. године и 27. јануара 2022. године, чиме је поступило у складу са чланом 181 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама⁸.

Рекапитулација неправилности у вези са јавним набавкама

Откривена неправилност:

Министарство није благовремено објавило VII измену Плана јавних набавки од 12. августа 2021. године у прописаном року од 10 дана од дана доношења, већ после 43 дана, што није у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама².

Препорука број 2:

Препоручује се одговорним лицима Министарства да благовремено објављују измене и допуне плана јавних набавки.

Откривена неправилност:

У поступку ЈН О-27/2021 чија је процењена вредност 11.894.257 динара без ПДВ-а, а уговорена вредност 11.538.760 динара без ПДВ-а, Министарство је након објављене одлуке о додели уговора, објавило позив за подношење понуда на Порталу службеног гласила Републике Србије 13. септембра 2021. године, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама¹, у вези са чланом 55. став 1 тачка 2) овог закона.

Препорука број 3:

Препоручује се одговорним лицима Министарства да објављују позиве за подношење понуда на Порталу службеног гласила Републике Србије, у складу са Законом о јавним набавкама.

Прилог 4 – Расходи за запослене

А) Правни основ

Државни секретари – постављена лица

Чланом 2 Законом о платама у државним органима и јавним службама прописано је, између осталог, да се плате постављених лица утврђује на основу основице за обрачун плата, коефицијента, додатка на плату и обавеза које запослени плаћа по основу пореза и доприноса за обавезно социјално осигурање из плате, као и да основицу утврђује Влада. Према члану 3 овог закона основицу утврђује Влада. Чланом 5 овог закона, прописани су додаци на плату, а чланом 8 одређена су лица за која коефицијенте утврђује Влада, у вези са чланом 1 став 1 тачка 1) овог закона.

Чланом 2 Уредбе о коефицијентима за обрачун и исплату плата именованих и постављених лица и запослених у државним органима, утврђен је коефицијент 24,00 за државног секретара. Према члану 5 ове Уредбе, коефицијент за постављено лице може се увећати највише до 30%.

Државни службеници

Према члану 32 став 1 Закона о државним службеницима радна места државних службеника деле се на положаје и на извршилачка радна места, у зависности од сложености послова, овлашћења и одговорности.

Чланом 33 став 1 овог закона прописано је да је положај радно место на коме државни службеник има овлашћења и одговорности везане за вођење и усклађивање рада у државном органу, а чланом 34 став 1 да Влада поставља на положај, између осталих, помоћника министра и секретара министарства.

Чланом 35 истог Закона прописано је да извршилачка радна места јесу сва радна места која нису положаји, укључујући и радна места руководиоца ужих унутрашњих јединица у државном органу, да се извршилачка радна места разврставају по звањима, у зависности од сложености и одговорности послова, потребних знања и способности и услова за рад и да су звања: виши саветник, самостални саветник, саветник, млађи саветник, сарадник, млађи сарадник, референт и млађи референт.

Чланом 7 Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је да се основна плата одређује множењем коефицијента са основицом за обрачун и исплату плата, чланом 8 да је основица јединствена и утврђује се за сваку буџетску годину законом о буџету Републике Србије. Чланом 13 овог закона прописани су коефицијенти за положаје, према платној групи у којој се налази положај и коефицијенти за извршилачка радна места, према платном разреду платне групе у којој се налази извршилачко радно место. У чл. 23 – 30 истог Закона, уређени су додаци на основну плату државног службеника (додатак за време проведено у радном односу, додатак за рад ноћу, додатак за рад на дан празника који није радни дан, додатак за додатно оптерећење на раду, додатак за прековремени рад и додатак за приправност), а чланом 29 и 30 прописано је ограничење права на додатак и уређен међусобни однос додатака.

Право државних службеника на накнаду плате уређено је чл. 32 – 36 истог Закона (накнада плате у висини основне плате док користи годишњи одмор и плаћено одсуство, накнада плате државном службенику који не ради до 30 дана због болести или повреде, накнада плате нераспоређеном државном службенику, накнада плате државном службенику који је привремено удаљен с рада и накнада плате према посебним прописима).

Намештеници

Чланом 170 Закона о државним службеницима прописано је, између осталог, да радна места намештеника разврстава Влада уредбом, да се радна места намештеника, услови за запослење на њима и број намештеника одређују правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у државном органу. Чланом 171 став 1 и 4 овог закона, прописано је да намештеник заснива радни однос уговором о раду и да има право на плату, накнаде и друга примања према закону којим се уређују плате у државним органима.

У чл. 40 – 46 Закона о платама државних службеника и намештеника, одређено је како се одређује основна плата намештеника, прописано је да је основица јединствена и да се утврђује за сваку буџетску годину законом о буџету Републике Србије, и прописани су коефицијенти према платној групи у којој се радно место налази, а чл. 47 – 49 уређени су додаци на основну плату намештеника, накнада плате, накнада трошкова и дуга примања намештеника.

Министарство је систематизовало радна места намештеника.

Б) Извршење расхода за плате

Министарство је у 2021. години извршило расходе за запослене у износу од 1.003.576.744 динара, као што је приказано у табели број 13.

Табела број 13: Преглед извршених расхода за запослене у 2021. години

<i>у динарима</i>			
Р. бр.	Опис	Конто	Износ
1.	Плате по основу цене рада	411111	606.100.300
2.	Додатак за рад дужи од пуног радног времена	411112	4.323.024
3.	Додатак за рад на дан државног и верског празника	411113	486.829
4.	Додатак за рад ноћу	411114	6.259
5.	Додатак за време проведено на раду (минули рад)	411115	58.382.264
6.	Накнада зараде за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести	411117	25.180.774
7.	Накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа	411118	123.325.503
8.	Остали додаци и накнаде запосленима	411119	2.052.517
9.	Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор	411151	490.513
10.	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	412111	94.134.113
11.	Допринос за здравствено осигурање	412211	42.015.560
12.	Поклони за децу запослених	413142	798.000
13.	Паркирање	413161	899.860
14.	Боловање преко 30 дана	414121	34.203
15.	Отпремнина приликом одласка у пензију	414311	5.039.815
16.	Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице	414314	2.182.380
17.	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице	414411	1.954.294
18.	Остале помоћи запосленима	414419	258.229
19.	Накнаде трошкова за одвојен живот од породице	415111	1.693.490
20.	Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла	415112	19.485.785
21.	Накнаде трошкова за смештај изабраних, постављених и именованих лица	415113	1.724.407
22.	Остале накнаде трошкова запослених	415119	2.091.367
23.	Јубиларне награде	416111	9.042.258
24.	Накнаде члановима комисија	416132	1.875.000
	УКУПНО:		1.003.576.744

1. Плате по основу цене рада

Министарство је извршило расходе за плате по основу цене рада у износу од 606.100.300 динара.

Број запослених у Министарству током 2021. године (према рекапитулацијама коначног обрачуна), приказан је у табели број 14.

Табела број 14: Број запослених током 2021. године

Месец у 2021.	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Укупно запослених:	611	608	606	600	602	610	614	613	624	632	629	633

Основица за обрачун и исплату плата за државне службеника и намештенике утврђена је чланом 9 Закона о буџету Републике Србије за 2021. годину у нето износу од 21.787,87 динара са припадајућим порезом и доприносима за обавезно социјално осигурање.

Влада је утврдила нето основице за постављена лица (државни секретари) за 2021. годину Закључком 05 Број: 121-10893/2020 од 24. децембра 2021. године, у висини од 3.440,46 динара почев од плате за март.

Административна комисија Владе је решењима утврдила коефицијенте за државне секретаре, помоћнике министра и вршиоце дужности помоћника министра, а Министарство решењима за државне службенике распоређене на извршилачка радна места.

Министарство је приликом обрачуна и исплате плата, применило прописане/утврђене основице и прописане коефицијенте.

Утврђено је да једно лице обавља послове економског саветника у Сталној Мисији Републике Србије при Европској унији у Бриселу (место рада: Брисел/Београд), којем је вршен обрачун и исплата плате на основу Правилника о финансијском пословању и платама, посебним додацима на основну плату, накнадама и другим трошковима дипломата задужених за економску сарадњу за време рада у дипломатско-конзуларним представништвима број: 110-74/2014-02 од 18. децембра 2014. године, који је Министарство донело. Коефицијент је одређен у члану 5 Правилника за економског саветника у висини 3,30. Плата се исплаћује у еврима за земљу Белгију, како је одређено у Прилогу II овог правилника.

С обзиром да је економски саветник истовремено и државни службеник (звање самостални саветник - коефицијент 3,49), обрачунати су порези и доприноси у складу са чланом 14 Закона о доприносима за обавезно социјално осигурања, према којем основица доприноса за упућене раднике, ако нису обавезно осигурани по прописима државе у коју су упућени или ако међународним уговором није друкчије одређено, као и за послодавце, јесте износ зараде коју би, у складу са законом, општим актом и уговором о раду, остварили у Републици на истим или сличним пословима.

Плату економског саветника обрачунавала је Управа за трезора, а Министарство је исплаћивало преко Народне банке Србије.

Евиденције у области рада

Министарство води: евиденцију запослених са коефицијентима, евиденцију обрачуна и исплате плата и додатака на плату, евиденцију присуства-одсуства са рада (карнет), евиденцију праћења прековременог рада, евиденцију додатка за приправности и евиденцију додатка за остварене резултате рада.

Министарство је сачинило евиденције запослених којима је престао радни однос у

2021. години по различитом основу, новозапослених лица, запослених на одређено време, лица ангажованих на основу уговора о делу и уговора о привременим и повременим пословима, као и исплаћених јубиларних награда, отпремнина и солидарне помоћи.

Утврђено је да су евиденције Министарства усклађене са чл. 23 - 25 Закона о евиденцијама у области рада.

2. Додатак за рад дужи од пуног радног времена

Министарство је исплатило додатак за рад дужи од пуног радног времена у износу од 4.323.024 динара.

Чланом 27 ст. 1, 2, 5 и 6 Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је да државни службеник за сваки сат који по налогу претпостављеног ради дуже од пуног радног времена (прековремени рад) има право на сат и по слободно, да се рад дужи од пуног радног времена месечно прерачунава у слободне сате, које државни службеник мора да искористи у току наредног месеца, да државном службенику коме због природе послова радног места не буде омогућено да у току наредног месеца искористи слободне сате, за сваки сат прековременог рада исплатиће се вредност сата основне плате државног службеника увећана за 26% и да се право на додатак за прековремени рад утврђује решењем руководиоца органа које у образложењу мора да садржи разлоге због којих државни службеник не може да искористи слободне сате.

Право на додатак за рад дужи од пуног радног времена државних секретара – постављена лица прописано је одредбом 108 став тачка 3) Закона о раду.

У табели број 15 дат је преглед оствареног броја сати прековременог рада током 2021. године, према подацима из евиденције Министарства.

Табела број 15: Преглед оствареног броја сати прековременог рада током 2021. године

Ред. бр.	Државни службеници и намештеници	Исплаћени прековремени сати по месецима у 2021. године												Укупно прековремени сати у 2021. години
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
1.	Лице 1	32	50	32	20	32	20	20	20			16	32	274
2.	Лице 2	32	32	32	32	32	32	20	16	32	32	32	32	356
3.	Лице 3						20	20		32		32	32	136
4.	Лице 4					32		65	32	79	65	32	32	337
5.	Лице 5					10			32		32	32	32	138
6.	Лице 6			20					20					40
7.	Лице 7	32	50	32	20	32	20	20	32	32	32	16		318
8.	Лице 8	32	32	32	12	32	32	32	32	32	32	32	24	356
9.	Лице 9	32	50	32	20	22	20		22		16	16		230
10.	Лице 10	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	16	368
11.	Лице 11	32	50	32	20	25	25		28		16		32	260
12.	Лице 12					20		20		32		16		88
13.	Лице 13	32	32	32	32	32	16	32	32	30	32	32	32	366
14.	Лице 14	32	30	32	32	32	32	32	24	32	32	32	32	374
15.	Лице 15	27	27	32	32	31	32	28	23	32	32	32	30	358
16.	Лице 16	25	32	32	32	31	32	32	32	24	32	32	32	368
17.	Лице 17	32	32	32	32	32	32	28	32	32	32	32	32	380
18.	Лице 18	32	32	80	32	32	32	32	30	32	32	32	32	430
19.	Лице 19	32	32	32	32	32	32	32	24	32	32	32	32	376
20.	Лице 20	8												8
21.	Лице 21	32	24	32	32	16	32	32	32	32	32	32	32	360
22.	Лице 22	9					9			9	16			43
23.	Лице 23	9				13	13			9	16			60
24.	Лице 24	16												16
25.	Лице 25		17	32	18									67

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Ред. бр.	Државни службеници и намештеници	Исплаћени прековремени сати по месецима у 2021. године												Укупно прековремени сати у 2021. години
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
26.	Лице 26		32	32										64
27.	Лице 27			32										32
28.	Лице 28				6	11								17
29.	Лице 29						32	32	36	32	32	32	24	220
30.	Лице 30							32			32		32	96
31.	Лице 31								20					20
32.	Лице 32									15	15	15	15	60
33.	Лице 33									32			32	64
34.	Лице 34									32				32
35.	Лице 35												32	32
	Укупно:													6.744

Напомена о звањима 35 запослених који су прековремено радили током 2021. године: 7 виших саветника, 15 самосталних саветника, 2 саветника, 2 млађа саветника, 2 референта и 7 намештеника.

У поступку ревизије, утврђено је да налози за обављање прековременог рада у одређеном месецу због повећаног обима посла, не садрже конкретне околности услед којих је повећан обим посла; да извештаји о обављеном прековременом раду не садрже назнаку шта је конкретно рађено током прековременог рада и да је у сагласности за исплату додатка за сваки сат прековременог рада наведено да запослени није у могућности да искористи слободне сате због природе и обима посла који обавља, без истицања конкретних разлога. У образложењима 58 решења Министарства, којима је запосленима (од редног броја 1-18 у табели број 15) одобравана исплата додатка за прековремени рад у износу од 1.254.744 динара (остварен у фебруару, мају, августу и септембру), уопштено је наведено да запослени због великог обима посла нису могли да искористе слободне сате у смислу одредбе члана 27 став 5 Закона о платама државних службеника и намештеника. У предметним решењима није наведено услед чега је дошло до повећаног обима посла, као разлога због којег запослени нису могли да искористе слободне сате.

Откривена неправилност:

Министарство је исплатило додаток за прековремени рад у износу од 1.254.744 динара, за 18 запослених, на основу 58 решења којима је запосленима одобрена исплата. У образложењима предметних решења наведено је да запослени због великог обима посла нису могли да искористе слободне сате у смислу одредбе члана 27 став 5 Закона о платама државних службеника и намештеника, а није наведено у чему се огледа повећан обим посла, као разлог због којег запослени нису могли да искористе слободне сате, што није у складу са чланом 27 став 6 истог Закона.

Препорука број 4:

Препоручује се одговорним лицима Министарства да врше исплату додатка за прековремени рад на основу решења којима се одобрава исплата и која садрже образложење у чему се огледа повећан обим посла, као разлог због којег запослени нису могли да искористе слободне сате.

3. Додатак за рад на дан државног и верског празника

Министарство је исплатило додаток за рад на дан државног и верског празника у износу од 486.829 динара.

Чланом 25 Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је да

државни службеник има право на додатак на основну плату за рад на дан празника који није радни дан и да додатак за сваки сат рада на дан празника који није радни дан износи 110% вредности радног сата основне плате државног службеника.

Два туристичка инспектора остварила су право на додатак за рад на дан државног и верског празника (мај 2021. године). Документација о исплати садржи: налоге за рад, дневне извештаје о раду, сагласности запослених, решења о остваривању права на додатака и др.

4. Допатак за рад ноћу

Министарство је исплатило додатак за рад ноћу у износу од 6.259 динара, у јануару 2021. године за 14 запослених, који су радили ноћу у децембру 2020. године, када је вршен инспекцијски надзор угоститељских објеката. Документација о исплати садржи налоге за инспекцијски надзор, сагласности за исплату додатка за рад ноћу, решења и друго.

Чланом 24 Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је да државни службеник има право на додатак на основну плату за рад од 22 сата до 6 сати нерадног дана (рад ноћу) и да додатак за сваки сат рада ноћу износи 26% вредности радног сата основне плате државног службеника.

5. Допатак за време проведено на раду (минули рад)

Министарство је исплатило додатак за време проведено на раду (минули рад) у износу од 58.382.264 динара.

Чланом 23 Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је да државни службеник има право на додатак на основну плату од 0,4% основне плате за сваку навршену годину рада у радном односу код послодавца, без обзира у ком државном органу је био запослен (минули рад).

На остваривање права на минули рад државних секретара – постављених лица примењује се одредба члана 108 став 1 тачка 4) Закона о раду.

Административна комисија Владе је решењима утврдила право на минули рад постављених лица: државни секретари, помоћници министра, вршиоци дужности помоћника министра и секретар Министарства.

Министарство је решењима утврдило право на минули рад државних службеника (распоређених на извршилачка радна места), а уговорима о раду право на минули рад намештеника. Минули рад је утврђен на основу радних књижица, потврда, решења или других докумената.

6. Накнада зараде за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести

Министарство је исплатило накнаду зараде за време привремене спречености за рад до 30 дана услед болести у износу од 25.180.774 динара.

Министарство је исплатило накнаде у висини од 100% у случају COVID-а, а 65% у случају боловања због неге детета и друге болести.

Чланом 33 став 1 Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је да државни службеник који не ради до 30 дана због болести или повреде (привремена спреченост за рад) има право на накнаду плате која износи: 1) 65% основне плате за месец у коме је одсуствовао због болести или повреде ван рада и 2) 100% основне плате за месец у коме је одсуствовао због професионалне болести или повреде на раду.

Чланом 33а став 1 Посебног колективног уговора за државне органе одређено је да запослени има право на накнаду плате у висини од 100% основне плате за месец у коме је

привремено одсуствовао са рада због потврђене заразне болести COVID-19 или због мере изолације или самоизолације наложене у вези са том болешћу, а која је наступила као последица непосредног излагања ризику по основу обављања послова и радних задатака, односно службених дужности и контаката са лицима којима је потврђена болест COVID-19 или наложена мера изолације или самоизолације, а ставом 2 да запослени остварује право из става 1 овог члана тако што се: 1) за првих 30 дана одсуства са рада, исплата висине накнаде плате врши из средстава послодавца, односно буџета Републике Србије; 2) почев од 31. дана одсуства са рада, исплата висине накнаде плате врши из средстава обавезног здравственог осигурања до законом прописане висине накнаде плате, а из средстава послодавца, односно из средстава буџета Републике Србије за преостали износ разлике до висине од 100% основне плате. У ставу 3 овог члана, одређено је да право на накнаду плате из ст. 1 и 2 овог члана, остварује и запослени који је одсуствовао са рада из разлога наведених у ставу 1 овог члана у периоду за који до дана ступања на снагу овог колективног уговора није извршен коначни обрачун и исплата накнаде плате по основу привремене спречености за рад, док је ставом 4 предвиђено да одсуство са рада из става 1 овог члана запослени доказују решењем надлежног органа (санитарног инспектора, органа надлежног за контролу прелажења државне границе, царинског органа, изводом из евиденције Министарства унутрашњих послова и др.) или извештајем лекара о привременој спречености за рад (дознака), у складу са законом.

Влада је донела Закључак 05 број 53-3008/2020-2 од 2. априла 2020. године³⁷, којим је у тачки 1, наведено: „Препоручује се послодавцима да измене свој општи акт, односно уговор о раду или други појединачни акт, у делу којим се уређује накнада зараде, односно накнада плате (у даљем тексту: накнада зараде), тако да запосленима који привремено одсуствују са рада због потврђене заразне болести COVID-19 или због мере изолације или самоизолације наложене у вези са том болешћу, а која је наступила као последица непосредног излагања ризику по основу обављања њихових послова и радних задатака, односно службених дужности и контакта са лицима којима је потврђена болест COVID-19 или наложена мера изолације или самоизолације, обезбеде право на накнаду зараде у висини од 100% основа за накнаду зараде.“

Након тога, Влада је донела Закључак 05 број 53-4228/2021 од 6. маја 2021. године³⁸ којим се у поменутом Закључку 05 број 53-3008/2020-2 од 2. априла 2020. године додаје тачка 3а, која гласи: „Право на накнаду зараде у висини од 100% основа за накнаду зараде обезбеђује се запосленима који су, у време трајања проглашене епидемије заразне болести и пре привременог одсуствовања са рада због потврђене заразне болести COVID-19, вакцинисани, као и запосленима који из здравствених разлога не могу бити вакцинисани и који, о томе, уз извештај лекара о привременој спречености за рад, доставе одговарајућу потврду надлежне здравствене установе.“

Министарство је доставило објашњење од 21. априла 2022. године поводом питања због чега је исплаћивало 100% боловање вакцинисаним и невакцинисаним запосленима, у којем је наведено да је Закључком, пре свега, препоручена измена општих аката, уговора о раду или других појединачних аката којима се уређују накнаде зарада и накнаде плате, услед чега Министарство није имало правни основ да поступа супротно члану 33а Посебног колективног уговора за државне органе, с обзиром да он има већу правну снагу од Закључка, којим је само препоручен начин исплате плата оболелих од COVID-19, а Посебан колективни уговор за државне органе није измењен. Даље се наводи, да је Министарство правилно поступало, тако што је, за исплату плате запосленима који су оболели од COVID-19 или им је изречена мера изолације или самоизолације у вези са том болешћу, примењивало одредбе члана 33а Посебног колективног уговора за државне органе, посебно имајући у виду да је у ту сврху и додат наведени члан, који је ступио на снагу 14. априла 2020. године.

³⁷ „Службени гласник РС”, број 50/20

³⁸ “Службени гласник РС”, број 46/21

7. Накнада зараде за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства

Министарство је исплатило накнаду у износу од 123.325.503 динара.

Чланом 32 став 1 Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је да државни службеник има право док користи годишњи одмор и плаћено одсуство, на накнаду плате која се обрачунава и исплаћује у истом износу као да је радио, а ставом 2 овог члана да државни службеник има право на накнаду плате у истом износу као да је радио и ако није радио на дан празника који није радни дан или ако се одазвао на војну вежбу или на позив државног органа.

Накнада зараде је исплаћена на основу решења Министарства. Запослени су користили плаћено одсуство у случају полагања државног испита, полагања испита за инспектора, селидбе, ступања у брак, давања крви, поласка детета у школу, неге родитеља и друго.

8. Остали додаци и накнаде запосленима

Министарство је исплатило остале додатке и накнаде запосленима у износу од 2.052.517 динара.

Чланом 25 Закона о платама државних службеника прописано да ако по писменом налогу претпостављеног државни службеник ради и послове који нису у опису његовог радног места због тога што је привремено повећан обим послова или ради и послове одсутног државног службеника, има право на додатак за додатно оптерећење, да додатак за додатно оптерећење од најмање 10 радних дана месечно износи 4% основне плате, односно 5% основне плате ако државни службеник замењује руководиоца унутрашње јединице и да додатак за додатно оптерећење од најмање 20 радних дана месечно износи 8% основне плате, односно 10% основне плате ако државни службеник замењује руководиоца унутрашње јединице.

Чланом 28 овог закона прописано је да државни службеник који ван радног времена мора да буде доступан (у приправности) да би уколико има потребе извршио неки посао свог радног места, има право на додатак за приправност, да додатак за сваки сат приправности износи 10% вредности радног сата основне плате државног службеника и да план приправности доноси руководиоца државног органа.

Министарство је донело План приправности за 2021. годину.

У поступку ревизије утврђено је:

- једна запослена је остварила право на додатак за додатно оптерећење на раду, јер, поред послова за стратешко планирање и припрему приоритетних пројеката (виши саветник), по налогу руководиоца, обавља и послове шефа Кабинета министра; запосленој је исплаћен додатак у висини од 10% основне плате на основу налога, решења и остале документације и

- пет запослених је остварило право на додатак за приправност, којима је извршена исплата на основу решења и Плана приправности за 2021. годину.

9. Накнада штете запосленом за неискоришћени годишњи одмор

Министарство је исплатило накнаду штете за неискоришћени годишњи одмор у износу од 490.513 динара.

У 2021. години четири запослена лица су остварила право на накнаду штете за неискоришћени годишњи одмор у случају престанка радног односа, у складу са чланом 76 Закона о раду, којим је прописано да је у случају престанка радног односа, послодавац дужан да запосленом који није искористио годишњи одмор у целини или делимично, исплати новчану накнаду уместо коришћења годишњег одмора у висини просечне зараде у претходних 12 месеци, сразмерно броју дана неискоришћеног годишњег одмора и да ова накнада има

карактер накнаде штете.

10. Допринос за пензијско и инвалидско осигурање

Министарство је извршило расход у износу од 94.134.113 динара за допринос за пензијско и инвалидско осигурање.

11. Допринос за здравствено осигурање

Министарство је извршило расход у износу од 42.015.560 динара за допринос за здравствено осигурање.

12. Поклони за децу запослених

Министарство је исплатило поклоне за децу запослених у износу од 798.000 динара.

Према члану 49 став 1 Посебног колективног уговора за државне органе послодавац је обавезан да обезбеди деци запосленог, старости до 15 година живота поклон за Нову годину - новчану честитку у вредности до неопорезивог износа који је предвиђен законом којим се уређује порез на доходак грађана. Право из става 1 овог члана обезбеђује се и деци лица које је радно ангажовано по основу уговора ван радног односа у државном органу најмање три месеца са прекидима или непрекидно у календарској години у којој се обезбеђује ово право и ако је у уговорном односу на дан остваривања овог права.

Влада је донела Закључак 05 Број: 401-11875/2021 од 16. децембра 2021. године, којим се препоручује органима државне управе, службама Владе, као и свим директним и индиректним корисницима буџета Републике Србије, јединицама локалне самоуправе, као и организацијама за обавезно социјално осигурање, да обезбеде износ од 3.000 динара по детету, на име поклона за Нову годину – новчану честитку за децу запослених за 2022. годину.

Министарство је донело Одлуку од 17. децембра 2021. године, којом се одобрава износ од по 3.000 динара нето сваком детету старости до 15 година живота чији је родитељ запослен у Министарству, као и за децу лица која су на дан остваривања овог права радно ангажована по основу уговора, ван радног односа у Министарству трговине, туризма и телекомуникација, најмање три месеца са прекидима или непрекидно у 2021. години.

Према евиденцији Министарства, исплата је извршена за 266-оро деце.

Исплаћен је поклон деци запослених, као и деци лица која су радно ангажована по основу уговора ван радног односа у државном органу најмање три месеца са прекидима или непрекидно у календарској години у којој се обезбеђује ово право и ако је у уговорном односу на дан остваривања овог права. Старост деце утврђивана је на основу извода из матичне књиге рођених.

13. Паркирање

Министарство је извршило исплату у износу од 899.860 динара за паркирање службених возила на територији више градова.

14. Боловање преко 30 дана

Према књиговодственој евиденцији, Републички фонд за здравствено осигурање је дозначио Министарству средства у износу од 5.806.625 динара, након чега је Министарство исплатило накнаду за боловање преко 30 дана у износу од 5.840.828 динара, тако да је расход у висини од 34.203 динара.

Запослени су доставили дознаке (гласе на период дужи од 30 дана). Лица која су била на боловању дуже од 60 дана, достављала су Извештаје лекарских комисија.

Министарство је вршило исплате накнада за боловање преко 30 дана, у случају заразне болести COVID-19, у висини од 100% основа за накнаду зараде, у складу са чланом 33а Посебног колективног уговора за државне органе.

15. Отпремнине приликом одласка у пензију

Министарство је исплатило отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 5.039.815 динара.

Чланом 38 ст. 2 и 3 Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је да државни службеник има право на отпремнину при одласку у пензију и да висину отпремнине прописује Влада уредбом.

Чланом 51 Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника прописано је да се државном службенику или намештенику који одлази у пензију исплаћује отпремнина у висини 125% од плате коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, с тим што она не може бити нижа од две просечне зараде у Републици Србији, према последњем коначном објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике на дан исплате.

Према евиденцији Министарства, отпремнина је исплаћена за 28 запослених (помоћник министра и 27 државних службеника на извршилачким местима).

Отпремнине су исплаћиване на основу решења о утврђивању права на отпремнину.

16. Помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице

Министарство је исплатило помоћ у случају смрти запосленог или члана уже породице у износу од 2.182.380 динара.

Чланом 42 и 43 Посебног колективног уговора за државне органе уређен је начин остваривања права на накнаду трошкова у случају смрти запосленог и у случају смрти члана уже породице.

Министарство је донело Одлуку о увођењу процедуре за остваривање права на солидарну помоћ запослених у Министарству број 120-00-39/2021-02 од 29. марта 2021. године и Одлуку о утврђивању висине износа солидарне помоћи запосленима у Министарству број 120-00-40/2021-02 од 29. марта 2021. године, која се примењује почев од 1.4.2021. године и којом је одређено да се за помоћ породици у случају смрти запосленог и запосленом у случају смрти члана уже породице додељује до 50.000 динара (тачка 1.6).

Према евиденцији Министарства помоћ је исплаћена за 31 лице. Министарство је пре исплате донело решења о утврђивању права запослених на помоћ.

17. Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице

Министарство је исплатило помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице у износу од 1.954.294 динара.

Чланом 45 Посебног колективног уговора за државне органе уређено је остваривање права на солидарну помоћ запосленог.

Министарство је донело Одлуку о увођењу процедуре за остваривање права на солидарну помоћ запослених у Министарству број 120-00-39/2021-02 од 29. марта 2021. године и Одлуку о утврђивању висине износа солидарне помоћи запосленима у Министарству број 120-00-40/2021-02 од 29. марта 2021. године, којом је одређено да се за случај дуже и теже болести запосленог или члана његове уже породице или теже повреде запосленог додељује

помоћ до 50.000 динара (1.1), као да се за случај набавке лекова за запосленог или члана уже породице додељује помоћ до 50.000 динара (1.5). Министарство је донело решење о образовању Комисије за процену основаности захтева запослених за остваривање права на солидарну помоћ број 119-01-117/2021-02 од 29. марта 2021. године.

Према евиденцији Министарства, исплаћена је помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице за 58 запослених. Помоћ је исплаћена за случај дуже и теже болести запосленог или за набавку лекова.

Комисија за процену основаности захтева запослених за остваривање права на солидарну помоћ разматрала је захтеве и приложену медицинску документацију, након чега је Министарство донело решења о одобравању средстава запосленима.

Солидарна помоћ је исплаћена до висине три просечне месечне зараде без пореза и доприноса у Републици Србији према последњем објављеном податку органа надлежног за послове статистике.

18. Остале помоћи запосленима

Министарство је исплатило остале помоћи запосленима у износу од 258.229 динара. Према евиденцији Министарства, исплаћена је помоћ за четири запослена за рођење детета.

Документација о исплати садржи захтеве запослених, изводе из матичне књиге рођених, решења којима је утврђено право и др.

Чланом 45 став 1 тачка 8) Посебног колективног уговора за државне органе одређено је да запослени има право на солидарну помоћ у случају рођења детета у висини месечне просечне зараде без пореза и доприноса у Републици Србији према последњем објављеном податку органа надлежног за послове статистике.

19. Накнаде трошкова за одвојени живот од породице

Министарство је исплатило трошкове за одвојени живот од породице у износу од 1.693.490 динара.

Чланом 48 став 1 Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника утврђено је да се државном службенику и намештенику накнађују трошкови за одвојени живот од породице, ако због тога што је привремено премештен у друго место рада које је више од 50 km удаљено и од места његовог пребивалишта и од претходног места рада живи одвојено од породице - док траје привремени премештај.

Чланом 49 ове уредбе одређено је да се државном службенику и намештенику исплаћује месечна накнада трошкова за одвојени живот од породице која износи 75% просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији, према последњем коначном објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике на дан исплате.

Право на накнаду за одвојени живот од породице обрачунат је и исплаћен за два вршиоца дужности помоћника министра, на основу решења Административне комисије Владе. Министарство је доносило решења на месечном нивоу за оба лица, којима се признаје право на накнаду за одвојени живот од породице.

20. Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла

Министарство је исплатило накнаду трошкова за превоз на посао и са посла у износу од 19.485.785 динара.

Министарство је донело Директиву о начину остваривања права на накнаду трошкова превоза за долазак и одлазак са рада из маја 2020. године.

Запослени су доставили податак о месту становања (очитана лична карта), на основу

којег је одређена висина трошкова.

Запослени који су путовали на међуградским или међумесним линијама, доставила су потврде аутопревозника о висини месечне карте на датој релацији или потврде о висини једне карте у једном смеру на одређеној релацији. На основу наведених потврда, обрачунат је и исплаћен превоз за одређени месец.

Приликом обрачуна, узиман је у обзир само број дана у месецу када је запослени радио, док за дане одсуства са рада у случају боловања, годишњег одмора и др. накнада није исплаћивана.

Чланом 37 Закона о платама државних службеника и намештеника прописано је право државног службеника на накнаду трошкова за долазак на рад и одлазак с рада.

Чланом 3 Уредбе о накнади трошкова и отпремнини државних службеника и намештеника, прописано је да се државном службенику и намештенику накнађују трошкови превоза за долазак на рад и за одлазак с рада у висини цене месечне претплатне карте у градском, приградском, односно међуградском саобраћају.

У члану 5 став 1) Уредбом о накнадама и другим примањима изабраних и постављених лица у државним органима регулисано је да право на накнаду трошкова: превоза за долазак на рад и за одлазак с рада, постављена лица у државним органима остварују сходном применом одредаба уредбе Владе којом се уређује накнада трошкова и отпремнина државних службеника и намештеника, осим одредаба којима су утврђени посебни случајеви у којима државни службеник или намештеник нема право на накнаду трошкова за одвојени живот од породице.

21. Накнаде трошкова за смештај постављених лица

Извршен је расход за накнаде трошкова смештаја три постављена лица (државног секретара и два вршиоца дужности помоћника министра) у укупном износу од 1.724.407 динара, јер немају решено стамбено питање у месту у коме раде.

Накнада трошкова за смештај, обрачуната је и исплаћена, на основу донетих решења од стране Административне комисије Владе, којима се признаје право на накнаду трошкова смештаја, као и решења Министарства.

Чланом 3 Уредбе о накнадама и другим примањима изабраних и постављених лица у државним органима прописано је да постављено лице у државном органу које нема решено стамбено питање у месту у коме ради, а коме није дат на коришћење службени стан, нити му је на други начин обезбеђен смештај, има право на накнаду трошкова смештаја у висини разлике између стварних трошкова смештаја и висине трошкова које би имало да користи одговарајући службени стан, као и да се стварни трошкови смештаја признају се највише до цене преноћишта у хотелу друге категорије (четири звезде).

22. Остале накнаде трошкова запослених

Министарство је исплатило остале накнаде трошкова запослених у износу од 2.091.367 динара.

Чланом 10 Правилника о финансијском пословању и о платама, посебним додацима на основну плату, накнадама и другим трошковима дипломата задужених за економску сарадњу за време рада у дипломатско-конзуларним представништвима, који је донело Министарство, уређено је право економских саветника на накнаду трошкова становања, за случај да није обезбеђен службени, односно бесплатан смештај.

23. Јубиларне награде

Извршен је расход у износу од 9.042.258 динара на име јубиларних награда за укупно 83 запослена. Министарство је решењима утврдило право на јубиларну награду за навршених 10, 20, 30, 35 и 40 навршених година рада. Увидом у радне књижице лица која су остварила право на јубиларну награду, утврђено је да је испуњен прописани услов у погледу навршених година рада у радном односу.

Чланом 46 став 1 Посебног колективног уговора за државне органе, уређено је да запослени има право на јубиларну новчану награду у висини просечне месечне зараде без пореза и доприноса по запосленом у Републици Србији према објављеном податку органа надлежног за послове статистике за последњи месец у претходној календарској години у односу на календарску годину у којој се јубиларна награда остварује, с тим што се висина новчане награде увећава за 30% при сваком наредном остваривању тог права, за 10, 20, 30, 35, и 40 година рада у радном односу.

24. Накнаде члановима комисија

Министарство је извршило исплату накнаде члановима комисије у износу од 1.875.000 динара.

Министарство је донело три решења о утврђивању испитних рокова за полагање стручног испита за посреднике у промету и закупу непокретности: Решење од 14. јануара 2021. године, којим је утврђен испитни рок I/2021, Решење од 16. јуна 2021. године, којим је утврђен испитни рок II/2021 и Решење од 23. септембра 2021. године, којим је утврђен испитни рок III/2021.

За наведена три испитна рока у 2021. години, Министарство је донело решења о именовању председника, заменика председника, секретара и заменика секретара Испитних комисија и решења о именовању чланова и заменика чланова испитних комисија.

Министарство је донело и решења којим се одобрава исплата на име накнаде за рад члановима Комисија.

Исплате су извршене у априлу, септембру и децембру 2021. године. Висина накнаде чланова Комисија, утврђена је према броју кандидата које је испитивао, а највише до 45.000 динара.

Закон о посредовању у промету и закупу непокретности³⁹, у члану 30 став 2, прописује да министар ближе прописује, уз претходну сагласност министра надлежног за послове финансија, програм и начин спровођења полагања стручног испита, висину таксе за полагање стручног испита, износ накнаде за рад чланова комисије, као и садржину и облик уверења о положеном стручном испиту из члана 11 овог закона.

Правилником о стручном испиту за посреднике у промету и закупу непокретности⁴⁰, чланом 3 став 1, прописано је да испитне рокове за полагање стручног испита утврђује министар надлежан за послове трговине, док је чланом 6 став 3 овог правилника прописано да чланове Испитне комисије и по потреби њихове заменике по испитним роковима са листе испитивача именује министар. Чланом 11 истог Правилника, прописано је да председник, чланови и секретар Испитне комисије имају право на накнаду за рад у Испитној комисији у износу од 900 динара по кандидату који полаже усмени део стручног испита, а највише до износа од 45.000 динара по испитном року.

³⁹ „Сл. гласник РС“, бр. 95/13, 41/18 и 91/19

⁴⁰ „Сл. гласник РС“, бр. 75/14, 39/17, 70/18 и 98/20

В) Број лица

У 2020. години, у Министарству је престао радни однос на неодређено време за 30 лица, а примљено је у радни однос на неодређено време 28 лица, из чега следи да је у 2021. години дозвољен број за пријем у радни износ на неодређено време и одређено време у својству приправника без посебних дозвола и сагласности 7 лица, у смислу члана 27к став 1 Закона о буџетском систему.

У 2021. години, Министарство је примило у радни однос на неодређено време 61 лице, од којих 60 лица на основу прибављених сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, а једно лице на основу судске пресуде, што је приказано у табели број 16.

Табела број 16: Преглед броја лица примљених у радни однос на неодређено време у 2021. години на основу прибављене сагласности и судске пресуде

Ред. бр.	Закључци Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, којима се даје сагласност Министарству за заснивање радног односа на неодређено време (одређена су радна места и број лица)	Број лица за која је прибављена сагласност	Број лица примљених у радни однос на неодређено време у 2021. години	Број мање примљених лица од броја лица за која је прибављена сагласност
1.	Закључак 51 број: 112-9527/2019 од 27. септембра 2019. године	1	1	///
2.	Закључком 51 број: 112-6638/2020 од 27. августа 2020. године	1	1	///
3.	Закључак 51 број: 112-7521/2020 од 28. септембра 2020. године	1	1	///
4.	Закључком 51 број: 112-11059/2020 од 25. децембра 2020. године	64	47	17
5.	Закључак 51 број: 112-2722/2021 од 30. марта 2021. године	1	1	///
6.	Закључак 51 број: 112-3785/2021 од 27. априла 2021. године	2	1	1
7.	Закључак 51 број: 112-4904/2021 од 28. маја 2021. године	2	1	1
8.	Закључак 51 број: 112-6098/2021 од 29. јуна 2021. године	1	1	///
9.	Закључак 51 број: 112-7072/2021 од 29. јула 2021. године	8	6	2
	УКУПНО НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ ПО ЗАКЉУЧЦИМА КОМИСИЈЕ:	81	60	21
10.	На основу пресуде Управног суда		1	
	УКУПНО:		61	

Напомена за редни број 1: Министар је решењем број 111-00-00063/2019-02 од 24. октобра 2019. године покренуо поступак попуњавања радног места путем јавног конкурса. Конкурсни поступак је окончан доношењем решења о пријему у радни однос једног лица 13. новембра 2020. године, које је постало коначно 3.12.2020. године (уручено кандидатима 25. децембра 2020. године), након чега је донето решење о ступању на рад 4.1.2021. године.

У вези са применом члана 27к став 4 Закона о буџетском систему, Министарство је током 2021. године прибавило сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, за лица запослена на одређено време у Кабинету министра (док траје дужност министра) и лица ангажована на основу уговора о привременим и повременим пословима, што је приказано у табели број 17.

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Табела број 17: Преглед броја запослених на одређено време и ангажованих лица по другом основу и прибављених сагласности

Ред. бр.	Месец у 2021. години	Укупно запослени на неодређено време (са лицима којима мирује радни однос)	Дозвољен број лица (10% од броја из колоне 3))	Укупно запослени на одређено време и ангажовани на основу уговора о ППП и уговора о делу	Број лица за која треба прибавити сагласност (лица преко дозвољених 10%)	Број лица за која је прибављена сагласност Комисије	Број лица за која није прибављена сагласност	Број Закључка Комисије
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
1.	I	607	61	90	29	35	///	51 број: 112-11058/2020 од 25. децембра 2020. године
2.	II	605	61	95	34	35	///	51 број: 112-11058/2020 од 25. децембра 2020. године
3.	III	598	60	95	35	35	///	51 број: 112-11058/2020 од 25. децембра 2020. године
4.	IV	593	59	97	38	47	///	51 број: 112-11058/2020 од 25. децембра 2020. године и 51 број: 112-2723/2021 од 30. марта 2021. године
5.	V	597	60	95	35	52	///	51 број: 112-2723/2021 од 30. марта 2021. године и 51 број: 112-3784/2021 од 27. априла 2021. године
6.	VI	608	61	97	36	52	///	51 број: 112-2723/2021 од 30. марта 2021. године и 51 број: 112-3784/2021 од 27. априла 2021. године
7.	VII	610	61	97	36	52	///	51 број: 112-2723/2021 од 30. марта 2021. године и 51 број: 112-3784/2021 од 27. марта 2021. године
8.	VIII	608	61	99	38	52	///	51 број: 112-2723/2021 од 30. марта 2021. године, 51 број: 112-3784/2021 од 27. априла 2021. године и 51 број: 112-7073/2021 од 29. јула 2021. године

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства трговине, туризма и телекомуникација,
Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину
и расходе за запослене за 2021. годину*

Ред. бр.	Месец у 2021. години	Укупно запослени на неодређено време (са лицима којима мирује радни однос)	Дозвољен број лица (10% од броја из колоне 3))	Укупно запослени на одређено време и ангажовани на основу уговора о ППП и уговора о делу	Број лица за која треба прибавити сагласност (лица преко дозвољених 10%)	Број лица за која је прибављена сагласност Комисије	Број лица за која није прибављена сагласност	Број Закључка Комисије
9.	IX	620	62	101	39	52	///	51 број: 112-2723/2021 од 30. марта 2021. године, 51 број: 112-3784/2021 од 27. априла 2021. године и 51 број: 112-7815/2021 од 27. августа 2021. године
10.	X	624	62	103	41	52	///	51 број: 112-2723/2021 од 30. марта 2021. године, 51 број: 112-3784/2021 од 27. априла 2021. године и 51 број: 112-7815/2021 од 27. августа 2021. године
11.	XI	620	62	105	43	52	///	51 број: 112-2723/2021 од 30. марта 2021. године, 51 број: 112-3784/2021 од 27. априла 2021. године и 51 број: 112-7815/2021 од 27. августа 2021. године
12.	XII	626	63	101	38	52	///	51 број: 112-2723/2021 од 30. марта 2021. године, 51 број: 112-3784/2021 од 27. априла 2021. године и 51 број: 112-7815/2021 од 27. августа 2021. године

Напомена: Број запослених на одређено време (колоне 5) не обухвата запослене на одређено време у својству приправника и запослене на одређено време ради замене одсутног запосленог.

Министарство је доставило коначни Нацрт кадровског плана за 2021. годину од 3. марта 2021. године Служби за управљање кадровима. Према објашњењу Министарства, Влада није донела кадровски план.

Иако је реч о Нацрту кадровског плана за 2021. годину, по којем је број планираних извршилаца 835, Министарство се придржавало планираног броја, што је утврђено по броју запослених лица из коначних обрачуна плате (рекапитулација) за период од марта до децембра 2021. године, у којем се број запослених кретао од 600 до 633.