

**Извештај о ревизији
правилности пословања Министарства
грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за
2018. годину у делу који се односи на јавне набавке,
доделу субвенција правним лицима и преузимање и
евидентирање обавеза**



Насловна слика: Државна ревизорска институција

Број: 400-193/2019-06/14
Београд, 12. новембар 2019. године

Мисија

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

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама финансијских извештаја корисника буџетских средстава које су вршене ранијих година утврђене су значајне неправилности у примени закона којима су уређене јавне набавке, додела субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза и које су се односиле на:

- Утврђивање процењене вредности приликом планирања,
- Непримењивање интерних општих аката из области јавних набавки,
- Спровођење поступака јавних набавки, закључивање уговора и измене уговора,
- Набавке радова, добара и услуга, које су вршене без спровођења одговарајућег поступка јавне набавке,
- Пријаве државне помоћи Комисији за контролу државне помоћи и
- Преузимање обавеза на основу одобрених апропријација.

Шта смо препоручили?

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

Препоруке су усмерене на:

- спровођење одговарајућег поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама,
- пријаву државне помоћи.

Резиме

Министарство је преузело и евидентирало обавезе за 2018. годину у складу са одобреним апропријацијама.

Министарство је планирало јавне набавке и набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама; донело потребна интерна-општа акта у области јавних набавки; доставило у року тромесечне извештаје и спровело поступке јавних набавки и набавки, након којих је закључило уговоре или издало наруџбенице у складу са прописима који регулишу област јавних набавки, осим за набавку електричне енергије у вредности од најмање 1,23 милиона динара која је извршена путем рачуна, без спровођења поступка јавне набавке мале вредности у складу са чланом 39. Закона о јавним набавкама.

Скренули смо пажњу да за додељене субвенције у износу од 27,84 милијарди динара:

- седам корисника субвенција није доставило Министарству пратећу документацију о наменском коришћењу субвенција уз извештаје о трошењу, у складу са Програмима о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2018. годину

- за једног корисника субвенција Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2018. годину није одређена обавеза да доставља Министарству месечне извештаје са пратећом документацијом којом се доказује наменско коришћење субвенција

- прописима који се односе на ревидирани период није уређен начин и поступак вршења контроле коришћења средстава субвенција

Након издавања Предлога извештаја о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза, дана 19. октобра 2019. године ступио је на снагу Закон о контроли државне помоћи који између осталог прописује да Комисија за контролу државне помоћи врши контролу наменског коришћења додељене државне помоћи

Министарство је доделило субвенције у укупном износу од 113,99 милиона динара у складу са Уредбом о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта и Уредбом о правилима за доделу државне помоћи, али није поднело Комисији за контролу државне помоћи пријаву државне помоћи пре доделе, како је прописано Законом о контроли државне помоћи и Уредбом о начину и поступку пријављивања државне помоћи, већ након доделе.

СА Д Р Ж А Ј

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	5
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	5
1.1 Министарство је планирало јавне набавке и набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама; донело потребна интерна-општа акта у области јавних набавки; доставило у року тромесечне извештаје и спровело поступке јавних набавки и набавки, након којих је закључило уговоре или издало наруџбенице у складу са прописима који регулишу област јавних набавки, осим за набавку електричне енергије у вредности од најмање 1,23 милиона динара која је извршена путем рачуна, без спровођења поступка јавне набавке мале вредности у складу са чланом 39 Закона о јавним набавкама.....	5
2. ДОДЕЛА СУБВЕНЦИЈА ПРАВНИМ ЛИЦИМА.....	8
2.1 Министарство је доделило субвенције у износу од 27,95 милијарди динара за девет корисника субвенција на основу Програма о распореду и коришћењу субвенција за 2018. годину.	8
2.2 Министарство је доделило субвенције у укупном износу од 113,99 милиона динара у складу са Уредбом о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта и Уредбом о правилима за доделу државне помоћи, али није поднело Комисији за контролу државне помоћи пријаву државне помоћи пре доделе, како је прописано Законом о контроли државне помоћи и Уредбом о начину и поступку пријављивања државне помоћи, већ након доделе.	8
3. ПРЕУЗИМАЊЕ И ЕВИДЕНТИРАЊЕ ОБАВЕЗА	8
3.1 Министарство је преузело и евидентирало обавезе за 2018. годину у складу са одобреним апропријацијама	8
СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ.....	9
II ПРЕПОРУКЕ	10
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА	11
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ	12
1. Предмет ревизије.....	12
2. Ревидирани период пословања.....	12
3. Информације о субјекту ревизије.....	12
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима	13
5. Критеријуми.....	14
6. Методологија рада.....	15
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији.....	15
V ПРИЛОГ 1 – Предузета мера у поступку ревизије.....	16
VI ПРИЛОГ 2 – Јавне набавке.....	17
VII ПРИЛОГ 3 – Додела субвенција правним лицима.....	37
VIII ПРИЛОГ 4 – Преузимање и евидентирање обавеза	65

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

Министарство је планирало јавне набавке и набавке на које се не примењује Закон о јавним набавкама; донело потребна интерна-општа акта у области јавних набавки; доставило у року тромесечне извештаје и спровело поступке јавних набавки и набавки, након којих је закључило уговоре или издало наруџбенице у складу са прописима који регулишу област јавних набавки, осим за набавку електричне енергије у вредности од најмање 1,23 милиона динара која је извршена путем рачуна, без спровођења поступка јавне набавке мале вредности у складу са чланом 39 Закона о јавним набавкама.

- ❖ Министарство је донело План јавних набавки за 2018. годину дана 9. јануара 2018. године и 23 Измене и допуне Плана јавних набавки за 2018. годину, у складу са чланом 51 Закона о јавним набавкама.
- ❖ Министарство је донело Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке и објавило на својој интернет страници Министарства, и Интерну процедуру којом се ближе уређује поступак јавне набавке у Министарству, у складу са чланом 22 ставови 1 и 4 Закона о јавним набавкама.
- ❖ Министарство је донело Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама у складу са чланом 21 став 7 Закона о јавним набавкама, али није:
 - одредило лице за спровођење плана за спречавање корупције у јавним набавкама којем се достављају подаци о постојању корупције и других нерегуларности и које проверава да ли се комуникација у поступку јавне набавке води писаним путем, што није у складу са чланом 6 став 2 и чланом 13 Интерног плана,
 - у циљу заштите интегритета поступка, прибавило податке или изјашњење од лица које је учествовало у планирању јавне набавке, припреми конкурсне документације или појединих њених делова и са њим повезано лице, о томе да ли је наступило као понуђач или као подизвођач понуђача, односно да ли је сарађивало са понуђачима или подизвођачима приликом припремања понуде, што није у складу са чланом 10 Интерног плана и
 - прибавило податке или изјашњења од представника Министарства као наручиоца, који су имали обавезу да у року од 15 дана од дана почетка примене интерног плана или почетка рада у Министарству доставе податке о повезаности са привредним субјектима у чијем управљању учествују или поседују више од 1% удела или акција, као и о привредним субјектима са којима су пословно повезани, код којих

су запослени или радно ангажовани, што није у складу са чланом 12 став 1 Интерног плана.

Прилог 1 – Предузета мера у поступку ревизије)

- ❖ Министарство је донело Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места и Правилник о изменама и допунама овог правилника, на које је Влада дала сагласност и којима су систематизована радна места у оквиру Секретаријата Министарства - Група за спровођење јавних набавки: руководилац групе (један самостални саветник) и радно место за спровођење јавних набавки (два саветника – један од услова је положен испит за службеника за јавне набавке), у складу са чланом 134 ставови 1, 2 и 3 Закона о јавним набавкама. У 2018. години, послове радног места за спровођење јавних набавки обављала су три државна службеника, која су имала положен испит за службеника за јавне набавке.
- ❖ Министарство је доставило електронским путем тромесечне извештаје Управи за јавне набавке о спроведеним поступцима јавних набавки и набавкама на које се Закон о јавним набавкама не примењује, у року прописаном чланом 132 став 4 истог закона.
- ❖ Министарство је у складу са Законом о јавним набавкама спровело поступке јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама, након којих су закључени уговори или издате наруџбенице, и то: у 2018. години укупно уговорене вредности у износу од 5,68 милијарди динара са ПДВ-ом и у 2015, 2016. и 2017. години укупно уговорене вредности у износу од 1,81 милијарде динара, у вези са којима су извршена плаћања у 2018. години.
- ❖ Министарство је извршило набавку електричне енергије у вредности од најмање 1,23 милиона динара путем рачуна без спровођења поступка јавне набавке мале вредности у складу са чланом 39 Закона о јавним набавкама.

Табела број 1: Набавке добара извршене путем рачуна, уместо у одговарајућем поступку јавне набавке

у хиљадама динара

Врста предмета набавке	Предмет набавке	Вредност набавке без ПДВ-а
Добра	Електрична енергија	1.233
У к у п н о:		1.233

(Препорука број 1)

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 2 овог
извештаја.

2. ДОДЕЛА СУБВЕНЦИЈА ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Министарство је доделило субвенције у износу од 27,95 милијарди динара за девет корисника субвенција на основу Програма о распореду и коришћењу субвенција за 2018. годину.

- ❖ Министарство је доделило субвенције у износу од 27,95 милијарди динара за девет корисника субвенција на основу Програма о распореду и коришћењу субвенција за 2018. годину, и то: „Железнице Србије“ а.д, Београд, „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд, „Србија Воз“ а.д, Београд, „Агенција за безбедност саобраћаја“, Београд, „Аеродроми Србије“ д.о.о, Београд, ЈП „Путеви Србије“, Београд, „Србија Карго“ а.д, Београд, „Коридори Србије“ д.о.о, Београд и ЈП „Аеродром Ниш“, Ниш.

Министарство је доделило субвенције у укупном износу од 113,99 милиона динара у складу са Уредбом о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта и Уредбом о правилима за доделу државне помоћи, али није поднело Комисији за контролу државне помоћи пријаву државне помоћи пре доделе, како је прописано Законом о контроли државне помоћи и Уредбом о начину и поступку пријављивања државне помоћи, већ након доделе.

- ❖ Министарство је доделило субвенције у укупном износу од 113,99 милиона динара у складу са Уредбом о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта и Уредбом о правилима за доделу државне помоћи, али није поднело Комисији за контролу државне помоћи пријаву државне помоћи пре доделе, већ након доделе, што није у складу са чланом 11 став 1 Закона о контроли државне помоћи и чланом 3 став 1 Уредбе о начину и поступку пријављивања државне помоћи.

(Препорука број 2)

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

3. ПРЕУЗИМАЊЕ И ЕВИДЕНТИРАЊЕ ОБАВЕЗА

Министарство је преузело и евидентирало обавезе за 2018. годину у складу са одобреним апропријацијама.

- ❖ Министарство је преузело и евидентирало обавезе за 2018. годину у складу са одобреним апропријацијама.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

Скретање пажње

- 1) За додељене субвенције у износу од 27.835.700.000 динара:
 - седам корисника субвенција није доставило Министарству пратећу документацију о наменском коришћењу субвенција уз извештаје о трошењу, у складу са Програмима о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2018. годину и
 - код једног корисника субвенција Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2018. годину није одређена обавеза да доставља Министарству месечне извештаје са пратећом документацијом којом се доказује наменско коришћење субвенција
 - прописима који се односе на ревидирани период није уређен начин и поступак вршења контроле коришћења средстава субвенција.

Након издавања Предлога извештаја о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза, дана 19. октобра 2019. године ступио је на снагу Закон о контроли државне помоћи² који између осталог прописује да Комисија за контролу државне помоћи врши контролу наменског коришћења додељене државне помоћи.

- 2) Одредбама члана 75 Закона о буџетском систему прописано је да Влада ближе уређује буџетско рачуноводство и начин вођења консолидованог рачуна трезора, док министар надлежан за послове финансија уређује начин вођења буџетског рачуноводства и садржај и начин финансијског извештавања за директне и индиректне кориснике буџетских средстава, кориснике средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетске фондове Републике Србије и локалне власти. Сагласно одредби члана 5 став 2 Уредбе о буџетском рачуноводству, трансакције и остали догађаји евидентирају се у тренутку када се готовинска средства приме, односно исплате. Одредбама члана 7 став 1 тачка 2) и став 3 тачка 1) ове уредбе прописано је да је биланс стања финансијски извештај састављен на основу усвојених рачуноводствених политика са образложењима које нису донете од стране министра надлежног за послове финансија на основу овлашћења из члана 75 став 2 Закона о буџетском систему. Непостојање рачуноводствених политика има за последицу да у пословним књигама и Билансу стања на дан 31. децембар 2018. године – Образац 1 Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре нису исказане обавезе по основу расхода за запослене за децембар 2018. године у износу од 26.050.870 динара.
- 3) Потенцијалне обавезе из судских спорова у којима је тужена Република Србија (из надлежности Министарства), које могу утицати на остваривање циљева и задатака Министарства износе 3.202.100 евра и 3.339.230.298 динара.

² „Сл. гласник РС“, бр. 73/2019

II ПРЕПОРУКЕ

Препорука број 1

Препоручује се Министарству да спроводи одговарајући поступак јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама за све набавке чија је укупна процењена вредност на годишњем нивоу виша од износа прописаног одредбама Закона о јавним набавкама, а за које не постоје разлози за изузеће од примене истог, као и да поступцима јавних набавки обухвати целокупну (истоврсну) набавку (Прилог 2 – Препорука број 1).

Препорука број 2

Препоручује се Министарству да подноси пријаву државне помоћи у виду стимулативних мера (у циљу унапређења комбинованог транспорта) пре доделе Комисији за контролу државне помоћи (Прилог 3 – Препорука број 2).

Генерални државни ревизор

др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
12. новембар 2019. године

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

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

За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке под редним бројевима 1 и 2 и које је могуће отклонити у року од 90 дана Министарство је у обавези да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;

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

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

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

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

IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу члана 9 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, Програма ревизије за 2019. годину и Закључка број 400-193/2019-06 од 14. јануара 2019. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, која се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и предузимање и евидентирање обавеза.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године.

3. Информације о субјекту ревизије

Чланом 2 Закона о министарствима³, образовано је Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре.

Чланом 6 став 1 истог закона утврђен је делокруг рада Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре: обавља послове државне управе који се односе на: грађевинарство; грађевинско земљиште; урбанизам; просторно планирање, односно организацију, уређење и коришћење простора Републике Србије; утврђивање услова за изградњу објеката; уређивање стамбених односа и стамбеног пословања; комуналну инфраструктуру и комуналне делатности, изузев производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом; послове инжењерске геодезије; инспекцијски надзор у области урбанизма, грађевина и инспекцијски надзор над објектима комуналне инфраструктуре и обављањем комуналних делатности, изузев производње, дистрибуције и снабдевања топлотном енергијом, као и друге послове одређене законом. Према ставу 2 истог члана, Министарство обавља послове државне управе у области железничког, друмског, водног и ваздушног саобраћаја, који се односе на: уређење и обезбеђење саобраћајног система; реализацију пројеката изградње саобраћајне инфраструктуре; инфраструктурне пројекте од посебног значаја у области нискоградње; унутрашњи и међународни превоз и интермодални транспорт; уређење и безбедност техничко-технолошког система саобраћаја; облигационе и својинскоправне односе; инспекцијски надзор; стратегију развоја саобраћаја, планове развоја и планове везане за организацију саобраћајног система и организацију превоза; издавање употребне дозволе за саобраћајни објекат и инфраструктуру; хомологацију возила, опреме и делова возила; организовање финансијске и техничке контроле; међународне послове у области саобраћаја; стварање услова за приступ и реализацију пројеката из делокруга тог министарства који се финансирају из средстава претприступних фондова Европске уније, донација и других

³ „Службени гласник РС“, бр. 44/14, 14/15, 54/15, 96/15 и 62/17

облика развојне помоћи; мере за подстицање истраживања и развоја у области саобраћаја, као и друге послове одређене законом.

Чланом 35 истог закона, одређено је да даном ступања на снагу овог закона почиње да ради према положају и делокругу који је утврђен овим законом, Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре.

Чланом 37 истог закона одређено је да Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре преузима од: Министарства грађевинарства и урбанизма запослене и постављена лица, као и права, обавезе, предмете, опрему, средства за рад и архиву за вршење надлежности у области грађевинарства и урбанизма; Министарства саобраћаја запослене и постављена лица, као и права, обавезе, предмете, опрему, средства за рад и архиву за вршење надлежности у области саобраћаја и Министарства природних ресурса, рударства и просторног планирања запослене и постављена лица, као и права, обавезе, предмете, опрему, средства за рад и архиву за вршење надлежности у области просторног планирања.

У Министарству су образоване следеће основне унутрашње јединице: 1. Сектор за друмски транспорт, путеве и безбедност саобраћаја; 2. Сектор за железнице и интермодални транспорт; 3. Сектор за ваздушни саобраћај и транспорт опасне робе; 4. Сектор за водни саобраћај и безбедност пловидбе; 5. Сектор за грађевинске послове, спровођење обједињене процедуре и озакоњење; 6. Сектор за просторно планирање и урбанизам; 7. Сектор за стамбену и архитектонску политику, комуналне делатности и енергетску ефикасност; 8. Сектор за међународну сарадњу и европске интеграције и 9. Сектор за инспекцијски надзор. Као посебна унутрашња јединица образован је Секретаријат Министарства. Уже унутрашње јединице изван састава сектора и Секретаријата су: Одељење за управне и управно-надзорне послове, Одељење за управљање пројектима и Група за интерну ревизију. Органи управе у саставу Министарства су: Управа за утврђивање способности бродова за пловидбу и Дирекција за водне путеве.

Остали подаци: адреса - Београд, Немањина 22 -26, делатност државних органа – шифра 8411, матични број: 17855212 и ПИБ: 108510088.

Одговорно лице у Министарству је министар. Министар је одлукама пренео одређена овлашћења на друга лица.

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 спровођењем поступака јавних набавки, доделом субвенција правним лицима и преузимањем и евидентирањем обавеза, извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Прописи који су коришћени у ревизији правилности пословања, као извори критеријума, су:

- Закон о буџетском систему⁴
- Закон о јавним набавкама⁵
- Закон о контроли државне помоћи⁶
- Закон о буџету Републике Србије за 2018. годину⁷
- Уредба о правилима за доделу државне помоћи⁸
- Уредба о начину и поступку пријављивања државне помоћи⁹
- Уредба о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта¹⁰
- Уредба о буџетском рачуноводству¹¹
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем¹²
- Програми о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2018. годину усвојени Закључцима Владе
- Интерна акта субјекта ревизије

РЕВИЗОРСКА ПИТАЊА

- 1) Да ли је субјект ревизије донео и применио прописана акта и на тај начин омогућио контролу планирања, спровођења и извештавања о јавним набавкама у складу са Законом о јавним набавкама?
- 2) Да ли су спроведени поступци јавних набавки, закључени уговори и измене закључених уговора у тим поступцима у складу са Законом о јавним набавкама?
- 3) Да ли су извршене набавке добара, услуга и радова без спроведеног поступка јавне набавке који је био обавезан по Закону о јавним набавкама?
- 4) Да ли су додељене и реализоване субвенције у складу са Законом о контроли државне помоћи, подзаконским актима из области државне помоћи/субвенција и усвојеним програмима од стране Владе Републике Србије?

⁴ „Службени гласник РС“, број 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13, 108/13, 142/14, 68/15, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18

⁵ „Службени гласник РС“, број 124/12, 14/15 и 68/15

⁶ „Службени гласник РС“, број 51/09

⁷ „Службени гласник РС“, број 113/17

⁸ „Службени гласник РС“, број 13/10, 100/11, 91/12, 37/13, 97/13 и 119/14

⁹ „Службени гласник РС“, број 13/10

¹⁰ „Службени гласник РС“, број 67/15

¹¹ „Службени гласник РС“, број 125/03 и 12/06

¹² „Службени гласник РС“, број 16/16, 49/16, 107/16, 46/17, 114/17, 20/18, 36/18, 93/18, 104/18

- 5) Да ли су додељене субвенције привредним субјектима преко којих се реализује комбиновани транспорт извршене у складу са Уредбом о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта?
- 6) Да ли висина преузетих обавеза одговара одобреним апропријацијама Законом о буџету Републике Србије за 2018. годину, решењима о преумеравању апропријација и решењима о употреби средстава текуће буџетске резерве?
- 7) Да ли су преузете обавезе евидентирани у складу са прописима о буџетском рачуноводству?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- 1) Инспекцијски рад који укључује преглед евиденција и документације;
- 2) Испитивање које укључује тражење информација од релевантних лица;
- 3) Поновно израчунавање које се састоји од провере математичке тачности докумената и евиденција;
- 4) Тест кључних контрола укључује тестирање контрола које је поставило руководство како би смањило ризик од неправилности.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре 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 ПРИЛОГ 1 – Предузета мера у поступку ревизије

У поступку ревизије, Министарство је:

- донело решење број 404-02-49/2019-02 дана 19. марта 2019. године, којим је одређено одговорно лице за спровођење плана за спречавање корупције у јавним набавкама, сагласно члану 6 став 2 Интерног плана за спречавање корупције у јавним набавкама број 404-02-192/2015-02 од 9. новембра 2015. године,

- прибавило изјаве које се односе на 2017. и 2018. годину, сагласно члану 10 и члану 12 став 1 Интерног плана,

- доставило Извештај од 24. априла 2019. године на основу прибављених изјава у којем је наведено да у поступцима јавних набавки није било поступања супротно члану 10 Интерног плана (ниједно лице није наступило као понуђач или као подизвођач понуђача, нити је сарађивало са понуђачима или подизвођачима приликом припремања понуде) и да ниједан представник Министарства, као наручиоца, није био повезан у смислу члана 12 Интерног плана, са добављачима којима је извршено плаћање у 2017. и 2018. години, односно да се ниједан представник Министарства не налази у сукобу интереса и

- донело нови Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама број 404-02-58/2019-02 дана 25. марта 2019. године (Закључак и налаз број 2.1.2).

VI ПРИЛОГ 2 – Јавне набавке

Поступак јавних набавки уређен је Законом о јавним набавкама¹³, подзаконским и другим прописима који уређују област јавних набавки.

Чланом 2 став 1 тачка 1) Закона о јавним набавкама 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).

Сагласно одредби члана 2 став 2 Закона о јавним набавкама Влада је утврдила списак наручилаца према којем су и министарства наручилац у смислу овог закона.

2.1. Доношење и примена аката у вези са планирањем, спровођењем и извештавањем о јавним набавкама и набавкама на које се не примењује Закон о јавним набавкама

2.1.1. Планирање јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама

Министарство је донело План јавних набавки за 2018. годину дана 9. јануара 2018. године, који је 23 пута измењен и допуњен у периоду од 19. јануара до 25. децембра 2018. године. Поменути план садржи податке прописане чланом 51 ставови 1 и 2 Закона о јавним набавкама и чланом 2 Правилника о форми плана јавних набавки и начину објављивања плана јавних набавки на порталу јавних набавки¹⁴.

Табела број 2: Приказ увећања/смањења планираних јавних набавки добара/услуга/радова у 2018. години

у хиљадама динара

Р. бр.	Документ	Добра	Услуге	Радови	Укупно
1	План јавних набавки за 2018. годину	49.042	3.485.820	1.146.339	4.681.200
2	Измена број 23 од 25.12.2018. године (кумулативно све до тада извршене измене и допуне)	65.469	2.850.692	3.845.715	6.761.876
	Разлика (увечање/смањење):	16.427	-635.128	2.699.376	Разлика укупно 1 и 2: 2.080.675

Планирани поступци јавних набавки приказани су у табели број 3.

Табела број 3: Планиране јавне набавке за 2018. годину

у хиљадама динара

Р. бр.	Врста поступка	Врста предмета	Укупан број поступака	Процењена вредност
1	Отворени поступак	Добра	4	46.201
		Услуге	18	2.695.546
		Радови	10	3.775.361
		Укупно	32	6.517.108

¹³ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15.

¹⁴ „Службени гласник РС“, број 83/15

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза

2	Јавне набавке мале вредности	Добра	3	4.542
		Услуге	12	32.089
		Радови	1	2.000
		Укупно	16	38.631
3	Преговарачки поступак без објављивања позива	Добра	//	//
		Услуге	12	111.488
		Радови	1	68.354
		Укупно	13	179.842
4	Централизоване набавке	Добра	3	14.726
		Услуге	7	11.569
		Радови	//	//
		Укупно	10	26.295
Укупно:			71	6.761.876

Планиране набавке издавањем наруџбеница у Финансијском плану за 2018. годину, приказане су у табели број 4.

Табела број 4: Планиране наруџбенице за 2018. годину

у хиљадама динара

Врста набавке	Врста предмета	Укупан број поступака	Процењена вредност
Набавке на које се закон не примењује	Добра	17	3.187
	Услуге	27	8.066
	Радови	1	390
Укупно:		45	11.643

Планиране набавке спроведене на основу члана 7а Закона о јавним набавкама у Финансијском плану за 2018. годину, приказане су у табели број 5.

Табела број 5: Планиране набавке спроведене на основу члана 7а Закона о јавним набавкама за 2018. годину

у хиљадама динара

Врста набавке	Врста предмета	Укупан број поступака	Планирана вредност
Набавке спроведене на основу члана 7а ЗЈН у 2018. години	Добра	//	//
	Услуге	9	679.350
	Радови	1	257.355
Укупно:		10	936.705

2.1.2. Интерна-општа акта у области јавних набавки

Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке

Министарство је донело Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 110-00-12/2015-02 дана 21. јануара 2015. године и објавило на својој интернет страници Министарства, и Интерну процедуру којом се ближе уређује поступак јавне набавке у Министарству број 110-00-274/2015-02 дана 9. октобра 2015. године, у складу са чланом 22 ставови 1 и 5 Закона о јавним набавкама.

Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама

Министарство је донело Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама број 404-02-192/2015-02 дана 9. новембра 2015. године.

Чланом 21 став 7 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац чија је укупна процењена вредност јавних набавки на годишњем нивоу већа од милијарду динара, дужан да донесе интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама.

Налаз

Министарство је донело Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама број 404-02-192/2015-02 дана 9. новембра 2015. године, у складу са чланом 21 став 7 Закона о јавним набавкама, али није:

- одредило лице за спровођење плана за спречавање корупције у јавним набавкама којем се достављају подаци о постојању корупције и других нерегуларности и које проверава да ли се комуникација у поступку јавне набавке води писаним путем, што није у складу са чланом 6 став 2 и чланом 13 Интерног плана,

- у циљу заштите интегритета поступка, прибавило податке или изјашњења од лица које је учествовало у планирању јавне набавке, припреми конкурсне документације или појединих њених делова и са њим повезано лице, о томе да ли је наступило као понуђач или као подизвођач понуђача, односно да ли је сарађивало са понуђачима или подизвођачима приликом припремања понуде, што није у складу са чланом 10 Интерног плана и

- прибавило податке или изјашњења од представника Министарства као наручиоца, који су имали обавезу да у року од 15 дана од дана почетка примене интерног плана или почетка рада у Министарству доставе податке о повезаности са привредним субјектима у чијем управљању учествују или поседују више од 1% удела или акција, као и о привредним субјектима са којима су пословно повезани, код којих су запослени или радно ангажовани, што није у складу са чланом 12 став 1 Интерног плана.

У поступку ревизије, Министарство је:

- донело решење број 404-02-49/2019-02 дана 19. марта 2019. године, којим је одређено одговорно лице за спровођење плана за спречавање корупције у јавним набавкама, сагласно члану 6 став 2 Интерног плана за спречавање корупције у јавним набавкама број 404-02-192/2015-02 од 9. новембра 2015. године,

- прибавило изјаве које се односе на 2017. и 2018. годину, сагласно члану 10 и члану 12 став 1 Интерног плана,

- доставило Извештај од 24. априла 2019. године на основу прибављених изјава у којем је наведено да у поступцима јавних набавки није било поступања супротно члану 10 Интерног плана (ниједно лице није наступило као понуђач или као подизвођач понуђача, нити је сарађивало са понуђачима или подизвођачима приликом припремања понуде) и да ниједан представник Министарства, као наручиоца, није био повезан у смислу члана 12 Интерног плана, са добављачима којима је извршено плаћање у 2017. и 2018. години, односно да се ниједан представник Министарства не налази у сукобу интереса и

- донело нови Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама број 404-02-58/2019-02 дана 25. марта 2019. године.

Службеник за јавне набавке

Министарство је донело Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре број 110-00-219/2016-02 дана 13. фебруара 2017. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-1565/2017 од 23. фебруара 2017. године и Правилник о изменама и допунама Правилника о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре број 110-00-00158/2017-02 дана 21. августа 2017. године, на који је Влада дала сагласност Закључком 05 Број: 110-8220/2017 од 31. августа 2017. године.

Систематизована су радна места у оквиру Секретаријата Министарства - Група за спровођење јавних набавки: руководилац групе (један самостални саветник) и радно место за спровођење јавних набавки (два саветника – један од услова је положен испит за службеника за јавне набавке), у складу са чланом 134 ставови 1, 2 и 3 Закона о јавним набавкама.

У 2018. години, послове радног места за спровођење јавних набавки обављала су три државна службеника (у радном односу на неодређено време или до повратка одсутног државног службеника), која су имала положен испит за службеника за јавне набавке.

2.1.3. Извештавање о поступцима јавних набавки и набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама

Министарство је доставило електронским путем тромесечне извештаје Управи за јавне набавке о спроведеним поступцима јавних набавки и набавкама на које се Закон о јавним набавкама не примењује, у року прописаном чланом 132 став 4 истог закона, са подацима који су приказани у табели број 6.

Табела број 6: Подаци из тромесечних извештаја Министарства о спроведеним и обустављеним поступцима јавних набавки и набавки

у хиљадама динара

Р.бр.	Врста поступка	Број поступака	Уговорена вредност без ПДВ-а*	Уговорена вредност са ПДВ-ом*
1	Отворени поступак	24	2.591.230	3.048.022
	По партијама	4	85.000	102.000
	Централизоване јавне набавке	13	8.892	10.516
	Остали отворени	7	2.497.338	2.935.506
2	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	10	178.416	214.099
3	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	5	1.867.221	2.240.595
4	ЈНМВ***	17	49.288	59.414
5	Обустављени поступак	11		
6	Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује	423**	83.101	120.996
	Укупно:		4.769.256	5.683.126

* Министарство је у тромесечним извештајима наводило износе у хиљадама динара

** Министарство је у тромесечним извештајима наводило и уговоре о привременим и повременим пословима

*** Набавка услуге обезбеђивања авио карата и хотелског смештаја је планирана као отворени поступак јавне набавке, а спроведена је као јавна набавка мале вредности, услед смањења процењене вредности

2.2. Спровођење поступака јавних набавки/набавки, уговори, измене уговора и евиденције о извршењу уговора

Министарство је спровело, у складу са Законом о јавним набавкама, отворене поступке јавних набавки, укључујући и централизоване набавке, преговарачке поступке без објављивања позива за подношење понуда, преговарачке поступке са објављивањем позива за подношење понуда, јавне набавке мале вредности и набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује, након којих су закључени уговори или издате наруџбенице, и то:

- у 2018. години укупно уговорене вредности у износу од 5.683.126.000 динара са ПДВ-ом (према подацима из тромесечних извештаја достављених Управи за јавне набавке у 2018. години) и

- у 2015, 2016. и 2017. години укупно уговорене вредности у износу од 1.811.871.632 динара, у вези са којима су извршена плаћања у 2018. години (према издвојеним подацима из табеларног прегледа Министарства од 10. јуна 2019. године под називом „Обједињено“).

2.2.1. Пројекат изградње станова за припаднике снага безбедности

Законом о посебним условима за реализацију пројекта изградње станова за припаднике снага безбедности¹⁵, уређени су услови, критеријуми, начин и поступак за реализацију пројекта изградње станова за припаднике Министарства одбране, Војске Србије, Министарства унутрашњих послова, Безбедносно-информативне агенције и Министарства правде – Управе за извршење кривичних санкција, као и за лица, раније припаднике снага безбедности који су право на пензију остварили у једном од ових државних органа, као и друга питања од значаја за реализацију наведеног пројекта.

Влада је Закључком 05 Број: 351-5294/2018 од 7. јуна 2018. године утврдила да је Пројекат изградње станова за припаднике снага безбедности, пројекат од значаја за Републику Србију.

Влада се Закључком 05 Број: 351-5296/2018 од 7. јуна 2018. године, у тачки 1 сагласила да у поступку реализације поменутог Пројекта изградње станова за припаднике снага безбедности, инвеститорска права за извођење радова изградње стамбених зграда за колективно становање унутар стамбеног комплекса и извођење радова изградње комуналне и остале инфраструктуре унутар стамбеног комплекса, у име и за рачун Републике Србије, као власника на грађевинском земљишту, врши Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре. У тачки 2. овог закључка одређено је да ће се инвеститорска права из тачке 1 вршити до завршетка радова, односно до дана правноснажности употребне дозволе.

Министарка грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре је донела решење о образовању Комисије за давање предлога Влади за избор најповољнијег понуђача у поступцима спровођења јавних набавки у току реализације пројекта изградње станова за припаднике снага безбедности број 119-01-00036/3/2018-07 дана 24. јула 2018. године.

¹⁵ „Службени гласник РС“, број 41/18

Сprovedени поступци јавних набавки и набавки за реализацију Пројекта, наведени су у табели број 7 (редни број 3), табели број 9 (редни број 3 и 4) и табели број 12 (редни број 1 – 8).

2.2.2. Ревидирани поступци јавних набавки

2.2.2.1. Отворени поступци јавних набавки

Извршен је увид у отворене поступке јавних набавки, који су приказани у табели број 7.

Табела број 7: Отворени поступци јавних набавки у које је извршен увид

у хиљадама динара

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет	Ек. Клас.	Врста поступка	Добављач	Уговор	Вредност уговора без ПДВ-а	Вредност уговора са ПДВ-ом	Период на који је закључен уговор	Плаћено у 2018. години	Укупно плаћено закључно са 31.12.2018. године
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	8/2018	Услуга израде планских докумената у складу са Законом о планирању и изградњи и Законом о просторном плану РС	511	отворени поступак	ЈП Урбанизам Крагујевац	404-02-15/31/2018-02 од 4.7.2018 (Партија 1)	5.800	6.960	1 година	6.264	6.264
			511		Инст.за арх. и урбанизам Србије, ЈП Завод за урбанизам Ниш и „Geogis konsultanti“ д.о.о, Београд	404-02-15/6/2018-02 од 17.4.2018 (Партија 2)	15.700	18.840	1 година	9.420	9.420
			511		"Југинус" доо, Београд	404-02-15/24/2018-02 од 16.5.2018 (Партија 3)	7.400	8.880	1 година	7.992	7.992
			511		ЈП Завод за урбанизам Ниш и Инст.за арх. и урбанизам Србије	404-02-15/32/2018-02 од 1.8.2018 (Партија 4)	9.970	11.964	1 година	5.982	5.982
			511		Инст.за арх. и урбанизам Србије и „Geogis konsultanti“ д.о.о, Београд	404-02-15/29/2018-02 од 3.5.2018 (Партија 5)	4.950	5.940	1 година	1.188	1.188
			511		"ЦИП" д.о.о, Београд	404-02-15/36/2018-02 од 10.9.2018 (Партија 6)	16.650	19.980	1 година	9.990	9.990
2	21/2018	Услуге пројектовања и извођења радова на изградњи државног пута Крагујевац-Баточина, деоница од км 0+000 до км 5+000	511	отворени поступак	ПЗП "Крагујевац", Крагујевац и "ЦИП" доо, Београд	404-02-109/23/2018-02 од 26.10.2018.	983.456	1.180.147	2 године (Закључак Владе - сагласност за вишегод. уговор)	//	//
3	43/2018	Управљање пројектом изградње станова за припаднике снага безбедности	423	отворени поступак	„Грађевинска дирекција Србије“ д.о.о, Београд	404-02-140/12/2018-02 од 8.11.2018.	88.200	105.840	3 године (сагласност Министарства финансија за вишегод. уговор)	10.584	10.584

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и предузимање и евидентирање обавеза

4	2/2018	Радови на изградњи леве траке Аутопута Е75, деоница: ГП "Келебија" - петља "Суботица Југ", од кружне раскрснице са Биковачким путем до кружне раскрснице на Бачко – Тополском путу	511	отворени поступак	"Војпут" доо Суботица, МБА "Ратко Митровић" доо, Београд и "Сомборелектро" доо, Сомбор	404-02-5/12/2018-02 од 21.3.2018.	650.758	780.910	8 месеци	745.939	745.939
5	1/2018	Пројекат реконструкције и доградње ППВ „Петар Антонијевић“ на Церовић Брду у Ужицу- II фаза	511	отворени поступак	МПП "Јединство" ад, Севојно, "Нови Пазар -Пут" доо, Нови Пазар и "Proces Project Inženjering" доо, Београд	401-00-313/2018-01 од 23.3.2018.	258.197	309.837	1 година	289.801	289.801
6	29/2017	Услуга израде техничке документације за изградњу Луке Смедерево (Студије оправданости са Идејним пројектом)	511	отворени поступак	"Ehting" доо, Београд, "ЦИП" доо, Београд, "СРМ Consulting" доо, Београд, "Utving VS" доо, Београд и "Триопројект" доо, Београд	Уговор 404-02/117/8/2017-02 од 31.8.2017. и Анекс 1 бр. 404-02-117/13/2017-02 од 2.7.2018.	129.900	155.880	1 година	88.440	155.880
7	26/2017	Извођење радова на изградњи јавне железничке пруге од постојеће пруге Смедерево-Мала Крсна до терминала за расуте и генералне терете Луке Смедерево, прва фаза	511	отворени поступак	"Strabag" d.o.o. Београд, "Војводинапут" доо, Панчево, "Strabag AG", Аустрија, "Про-инжењеринг" доо, Београд и „ТРА за обезбеђење квалитета i inovacija“ DOO,	Уговор 404-02-111/35/2017-02 од 5.2.2018, Анекс 1бр. 404-02-111/35/2017-02 од 5.4.2018, Анекс 2 бр. 404-02-111/35/2017-02 од 3.8.2018. и Анекс 3 бр. 404-02-111/43/2017-02 од 9.10.2018.	488.426	586.111	1 година	585.541	585.541
8	23/2017	Услуге	423	отворени поступак	"Пословно информациони систем" доо, Београд	404-02-95/9/2017-02 од 30.7.2018 (Партија 2)	1.570	1.884	3 године (сагласност Министарства финансија за вишегод. уговор)	//	//
					***	(Партија 1)	3.636	4.363		109	123
					SZGR "RBSB Press" доо, Београд	404-02-95/11/2017-02 од 9.8.2018 (Партија 3)	326	391		//	242
Укупно:							2.664.939	3.197.927		1.761.250	1.828.946

*** Заштићени подаци

Нису утврђене материјално значајне неправилности у поступцима јавних набавки наведених у табели број 7.

Отворени поступак ЈН 43/2018 (редни број 3) спроведен је на основу члана 9 Закона о посебним условима за реализацију пројекта изградње станова за припаднике снага безбедности, у којем је Влада Закључком 05 Број: 404-10200/2018 од 25. октобра 2018. године изабрала за најповољнијег понуђача „Грађевинску дирекцију Србије“ д.о.о, Београд.

2.2.2.2. Преговарачки поступци без објављивања позива за подношење понуда

Извршен је увид у преговарачке поступке без објављивања позива за подношење понуда, који су приказани у табели број 8.

Табела број 8: Преговарачки поступци без објављивања позива за подношење понуда у које је извршен увид

у хиљадама динара

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Ек. кла сиф .	Преговарачк и поступак без објављивања позива	Добављач	Уговор	Вредност уговора без ПДВ-а	Вредно ст уговора са ПДВ-ом	Период на који је закључен уговор	Плаћено по уговору у 2018. години	Укупно плаћено по уговору закључно са 31.12.2018. године
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	32/2018	Услуге унапређења постојећих софтверских система Луке капетаније Београд	423	Члан 36 став 1 тачка 2) ЗЈН - мишљење УЈН	"E-smart systems" d.o.o, Београд	404-02-81/8/2018-02 од 10.9.2018.	4.167	5.000	1 година	4.100	4.100
2	57/2018	Услуге хостинга и одржавања интернет презентације Министарства	423	Члан 36 став 1 тачка 2) ЗЈН - мишљење УЈН	"Nemoterm smart solutions" doo, Београд	404-02-165/8/2018-02 од 20.12.2018.	1.656	1.987	31.12.2020. (сагласност Мин. финансија за вишег. уговор)	//	//
3	***	Услуге	423	Члан 36 став 1 тачка 2) ЗЈН - мишљење УЈН	***	***	35.994	43.193	2 године (сагласност Мин. финансија за вишег. уговор)	11.219	11.219
4	12/2018	Додатне услуге израде техничке документације за изградњу Луке Смедерево (студија оправданости са Идејним пројектом)	511	Члан 36 став 1 тачка 2) ЗЈН - мишљење УЈН	"Ехтинг" д.о.о. Београд, "ЦИП" д.о.о. Београд, "СРМ Consulting" д.о.о. Београд, "Utving BS" d.o.o, Београд, "Триопроект" д.о.о. Београд	404-02-23/4/2018-02 од 17.7.2018.	15.900	19.080	1 година	19.080	19.080
5	11/2018	Услуге одржавања Next biz софтвера	423	Члан 36 став 1 тачка 2) ЗЈН - мишљење УЈН	"Bit impex" доо, Београд	404-02-24/7/2018-02 од 19.3.2018.	1.935	2.322	3 године (сагласност Мин. финансија за вишег. уговор)	541	541

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и предузимање и евидентирање обавеза

6	28/2018	Услуге интегралне подршке за рад "Система за издавање међународних дозвола у друмском транспорту" у складу са Законом о превозу путника у друмском саобраћају и Закона о превозу терета у друмском саобраћају	423	Члан 36 став 1 тачка 2) ЗЈН - мишљење УЈН	"E-smart systems" d.o.o, Београд	404-02-66/11/2018-02 од 10.7.2018.	15.000	18.000	30 месеци (сагласност Мин. финансија за вишег. уговор)	2.110	2.110
7	54/2018	Услуге израде просторног плана подручја посебене намене националног фудбалског стадиона у Сурчину	511	Члан 36 став 1 тачка 2) ЗЈН - мишљење УЈН	Урбанистички завод Београд	404-02-167/9/2018-02 од 14.12.2018.	19.647	23.576	1 година	7.073	7.073
8	34/2018	Додатни радови на изградњи јавне железничке пруге од постојеће пруге Смедерево- Мала Крсна до терминала за расуте и генералне терете Луке Смедерево, прва фаза	511	Члан 36 став 1 тачка 5) ЗЈН - мишљење УЈН	„Strabag“ doo, Београд, "Војводина пут", Панчево, "Strabag" doo, Аустрија; "Про-инжењеринг" доо, Београд, "ТПА за обезбеђење квалитета и иновације" доо, Београд	404-02-101/10/2018-02 од 30.7.2018.	68.354	82.025	1 година	72.244	72.244
9	6/2017	Услуге одржавања Next-Biz softvera	423	Члан 36 став 1 тачка 2) ЗЈН - мишљење УЈН	"Bit impex" доо, Београд	404-02-19/5/2017-02 од 20.3.2017.	625	751	1 година	226	750
10	38/2017	Услуге	423	Члан 36 став 1 тачка 2) ЗЈН - мишљење УЈН	***	***	11.400	13.680	***	864	13.600
У к у п и о:							174.678	209.614		117.457	130.717

*** Заштићени подаци

Нису утврђене материјално значајне неправилности у поступцима јавних набавки наведених у табели број 8.

2.2.2.3. Преговарачки поступци са објављивањем позива за подношење понуда

Извршен је увид у преговарачке поступке са објављивањем позива за подношење понуда, који су приказани у табели број 9.

Табела број 9: Преговарачки поступци са објављивањем позива за подношење понуда у које је извршен увид

у хиљадама динара

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	Добављач	Уговор	Вредност уговора без ПДВ-а	Вредност уговора са ПДВ-ом	Период на који је закључен уговор	Плаћено по уговору у 2018. години (ек.класиф. 511)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	23/2018	Услуге надзорног органа инжењера за реализацију Комерцијалног уговора о пројектовању и извођењу радова на изградњи аутопута Е763 деоница Сурчин - Обреновац	Члан 35 став 1 тачка 1) ЗЈН (претходно спроведен отворени поступак ЈН 13/2017 у којем су примљене две неприхватљиве понуде)	Институт за путеве АД, Београд	404-02-53/9/2018-02 од 14.6.2018.	224.000	268.800	34 месеца (Закључак Владе - сагласност за вишег. уговор)	82.217
2	31/2018	Пројекат за грађевинску дозволу и техничку контролу ППД за проширење капацитета терминала за расуте и генералне терете Луке Смедерево	Члан 35 став 1 тачка 1) ЗЈН (претходно спроведен отворени поступак ЈН 18/2018 у којем је за Партију 1 примљена једна неприхватљива понуда)	"Ехтинг - Еколошки инжењеринг и консалтинг у хидротехници", Београд и "ЦИП" доо, Београд	404-02-79/7/2018-02 од 18.6.2018. и 404-02-79/14/2018-02 од 27.11.2018. Анекс 1	72.800	87.360	1 година	62.160
3	56/2018	Извођење радова на грађењу четири слободностојећа вишепородична стамбена објекта (објекат 1, објекат 2, објекат 3.1 и објекат 3.2) на КП бр. 11891/1, 11891/6 и 12938 КО Врање	Члан 35 став 1 тачка 1) ЗЈН (претходно је спроведен отворени поступак ЈН 46/18 у којем је примљена једна неприхватљива понуда)	Носилац посла: "Tasyari Insaat Taahhut Sanayi VE Ticaret" A.S, Турска Чланови групе: "Tasyari Insaat Taahhut Sanayi VE Ticaret" A.S, Огранак Београд и "Millennium Team" доо, Београд; Подизвођачи: „Balkans Security Services“, Нови Београд и „Krip inženjering“ DOO, Београд	404-02-182/8/2018-02 од 19.12.2018.	746.779	896.134	12 месеци	896.134

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза

4	55/2018	Извођење радова на грађењу два слободностојећа вишепородична стамбена објекта (Објекат А и Објекат Б) и партерног уређења на грађевинској парцели којој одговара КП 1398/12 КО Ниш – Црвени крст	Члан 35 став 1 тачка 1) ЗЈН (претходно је спроведен отворени поступак ЈН 45/18 у којем је примљена једна неприхватљива понуда)	Носилац посла: "Tasyari Insaat Taahhut Sanayi VE Ticaret" A.S, Турска Чланови групе: "Tasyari Insaat Taahhut Sanayi VE Ticaret" A.S, Огранак Београд и "Millennium Team" doo, Београд; Подизвођачи: „Balkans Security Services“, Нови Београд и „Krip inženjering“ DOO, Београд	404-02-181/8/2018-02 од 19.12.2018.	799.224	959.070	1 година	959.070
		Укупно:				1.842.803	2.211.364		1.999.581

Нису утврђене материјално значајне неправилности у поступцима јавних набавки наведених у табели број 9.

Преговарачки поступци са објављивањем позива за подношење понуда ЈН 56/18 и ЈН 55/18 (редни број 3 и 4 у Табели број 9) спроведени су на основу члана 9 Закона о посебним условима за реализацију пројекта изградње станова за припаднике снага безбедности. Влада је донела 14. децембра 2018. године два Закључка 05 Број: 404-12215/2018-1 и 05 Број: 46-12214/2018-1, којима је у наведеним поступцима изабрала за најповољнијег понуђача групу понуђача „Tasyari Insaat Taahhut Sanayi VE Ticaret“ A.S, Турска, „Tasyari Insaat Taahhut Sanayi VE Ticaret“ A.S, Огранак Београд и „Millennium Team“ doo, Београд, према Извештајима о стручној оцени понуда Комисија за јавне набавке. У овим закључцима је наведено да је Влада сагласна да Министарство преузме финансијске обавезе у укупној висини од 1.546.003.401 динара увећане за порез на додату вредност, по уговорима који се односе на извођење радова на изградњи станова за припаднике снага безбедности – Фаза 1а у Врању у износу од 746.778.759 динара (ЈН 56/18) и Нишу у износу од 799.224.642 динара (ЈН 55/18).

2.2.2.4. Централизоване поступци јавних набавки

Извршен је увид у централизоване поступке јавних набавки, који су приказани у табели број 10.

Табела број 10: Централизоване поступке јавних набавки у које је извршен увид

у хиљадама динара

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет јавне набавке	Ек. класиф.	Врста поступка	Оквирни споразум	Назив и седиште добављача	Уговор	Вредност уговора без ПДВ-а	Вредност уговора са ПДВ-ом	Период на који је закључен уговор	Плаћено у 2018.	Укупно плаћено закључно са 31.12.2018.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	10/2018 (ЦЈН)	Партија 16 - Услуга чишћења зграда Лучких капетанија у надлежности МГСИ	421	Отворени поступак обликован у 23 партије	404-02-1477/2018-01 од 9.7.2018	"Coopservice ВМК" доо, Београд	404-02-125/2018-02 од 3.8.2018.	1.799	2.159	1 година	1.066	1.066
2	2/2016 (ЦЈН)	Партија 24 - Услуге чишћења зграда Лучких капетанија и испостава у надлежности МГСИ	421	Отворени поступак обликован у 27 партија	404-02-1490/2016-01 од 4.7.2016.	"Coopservice ВМК" доо, Београд	404-02-156/2016-02 од 4.11.2016. и Анекс 1 бр.404-02-156/4/2016-02 од 7.4.2017.	2.011	2.413	1 година	141	2.360
3	16/2018 (ЦЈН)	Набавка превозних средстава	512	Отворени поступак	404-02-2165/2018-01 од 31.10.2018.	"Nikom auto" Д.О.О, Крагујевац	404-02-188/2019-02 од 27.11.2018.	10.800	12.960	1 година	12.960	12.960
4	3/2016 (ЦЈН)	Услуге мобилне телефоније	421	Отворени поступак	404-02-1624/2016-01 од 20.7.2016.	"Телеком Србија" А.Д, Београд	404-02-25/2018-02 од 23.2.2018.	1.500	1.800	1 година	1.755	1.755
							404-02-122/2018-02 од 30.7.2018.	500	600	1 година	501	501
							404-02-00026/2017-02 од 23.2.2017.	2.500	3.000	1 година	399	2.533
5	7/2018 (ЦЈН)	Услуге мобилне телефоније	421	Отворени поступак	404-02-1733/2018-01 од 22.8.2018	"Телеком Србија" А.Д, Београд	404-02-144/2018-02 од 1.10.2018. и 404-02-204/2018-02 од 28.12.2018.	917	1.100	1 година	758	758
6	3/2017 (ЦЈН)	Партија 2 - Евро premium ВМВ 95	426	Отворени поступак обликован у 7 партија	404-02-521/2017-01 од 27.2.2017.	"Нафтна индустрија Србије" А.Д, Нови сад	404-02-00103/2017-02 од 26.6.2017.	5.833	7.000	1 година	911	7.000
		Партија 3 - Евро DizeI	426		404-02-103/4/2017-02 од 23.3.2017 - Анекс 1		292	350	1 година	350	350	
					404-02-00104/2017-02 од 26.6.2017.		3.858	4.630	1 година	//	4.630	
					404-02-104/4/2017-02 од 23.3.2018 - Анекс 1		193	232	1 година	232	232	
Партија 5 - Гасно уља екстра лако Евро EL	421	404-02-519/2017-01 од 17.03.2017	404-02-150/2018-02 од 11.10.2018.	1.344	1.613	1 година	1.078	1.078				

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и предузимање и евидентирање обавеза

7	8/2017 (ЦЈН)	Партија 1 - Оригинал тонери за Canon уређаје	426	Отворени поступак обликован у 12 партија	404-02-1588/2017-01 од 12.07.2017	"Malex City Copy Service" doo, Београд,	404-02-167/2017-02 од 8.11.2017.	222	266	1 година	128	266
		Партија 3 - Оригинал тонери за HP уређаје			404-02-1586/2017-01 од 04.07.2017	"Agio Business System" doo, Београд	404-02-173/2017-02 од 27.10.2017.	34	41	1 година	//	41
		Партија 5 - Оригинал тонери за Lexmark уређаје			404-02-1593/2017-01 од 04.07.2017	"Serbian Business System" doo, Београд,	404-02-166/2017-02 од 30.10.2017.	1.152	1.381	1 година	205	1.381
		Партија 6 - Тонери за Conica Minolta			404-02-1589/2017-01 од 04.07.2017	„Dikti Line“ d.o.o, Београд	404-02-172/2017-02 од 15.11.2017.	82	99	1 година	//	99
					У к у п н о:			33.037	39.644		20.484	37.010

Нису утврђене материјално значајне неправилности у поступцима јавних набавки наведених у табели број 10.

Влада је донела Уредбу о предмету, условима, начину планирања централизованих јавних набавки и спровођењу поступка јавне набавке од стране Управе за заједничке послове републичких органа као тела за централизоване јавне набавке¹⁶. Управа за заједничке послове Републичких органа је спровела централизоване јавне набавке и закључила оквирне споразуме са најповољнијим понуђачима. Министарство је закључило уговоре са добављачима на основу оквирних споразума.

¹⁶ „Службени гласник РС“, број 93/15

2.2.2.5. Поступци јавних набавки мале вредности

Извршен је увид у поступке јавних набавки мале вредности, који су приказани у табели број 11.

Табела број 11: Поступци јавних набавки мале вредности у које је извршен увид

Р. бр.	Јавна набавка	Предмет	Добављач	Уговор/оквирни споразум	Вредност уговора без ПДВ-а	Вредност уговора са ПДВ-ом	Период на који је закључен уговор	у хиљадама динара	
								Плаћено у 2018. години (ек.класиф. 423, осим р.бр. 4 са 422)	Укупно плаћено по уговору закључно са 31.12.2018. године
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	41/2018	Израда личних печата чланова Инжењерске коморе	"Gravex" doo, Београд	404-02-137/9/2018-02 од 12.10.2018.	500	600	1 година	64	64
2	9/2018	Услуге	***	***	3.554	4.264	3 године (сагласност Мин. финансија за вишег. Уговор)	1.046	1.046
3	35/2018	Услуге превођења	"Академија Oxford - Agent" d.o.o, Београд	Партија 1 - Услуге усменог превођења (консекутивно и симултано) - 404-02-105/9/2018-02 од 15.10.2018.	417	500	1 година	54	54
			"Академија Oxford - Agent" d.o.o, Београд	Партија 2 - Услуге писаног превођења са лектуром - 404-02-105/10/2018-02 од 15.10.2018.	2.417	2.900	1 година	686	686
			"Halifax Consulting" d.o.o, Београд					1.038	1.038
			"Академија Oxford - Agent" d.o.o, Београд	Партија 3- Услуге превођења закона и позак. Аката са српског на енглески језик 404-02-105/11/2018-02 од 15.10.2018.	1.667	2.000	1 година	//	//
4	37/2018	Услуге обезбеђивања авио карата и хотелског смештаја за службена путовања у земљи и иностранству	"Nemesis" DOO, Београд	404-02-124/5/2018-02 од 04.09.2018.	3.667	4.400	5 месеци	2.290	2.290
5	7/2017	Услуге	***	***	1.224	1.470	1 година	310	1.429
6	17/2017	Услуге превођења	"Академија Oxford - Agent" d.o.o, Београд	Партија 1 - Услуге превођења за енглески језик - 404-02-70/9/2017-02 од 10.07.2017.	2.082	2.500	1 година	895	1.401
				Партија 2 - Услуге превођења за франц, нем, итал, руски, арапски, кинески, грчки, чешки, мађ. и шпански- 404-02-70/10/2017-02 од 10.07.2017.	1.250	1.500	1 година	237	376
У к у п н о:					16.778	20.134		6.620	8.384

*** Заштићени подаци

Нису утврђене материјално значајне неправилности у поступцима јавних набавки мале вредности наведених у табели број 11.

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

2.2.3.1. Поступци набавки спроведени на основу члана 7а став 4 Закона о јавним набавкама

Извршен је увид у поступке набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама на основу члана 7а став 4 истог закона, који су приказани у табели број 12.

Табела број 12: Поступци набавки на које се не примењује Закон о јавним набавкама у које је извршен увид (спроведени на основу члана 7а став 4)

у хиљадама динара

Р. бр.	Предмет набавке	Добављач	Уговор	Вредност уговора без ПДВ-а	Вредност уговора са ПДВ-ом	Период на који је закључен уговор	Плаћено у 2018. години	Укупно плаћено закључно са 31.12.2018. године
							ек. класиф. 511	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Извођење претходних истражних радова и израда техничке документације за изградњу стамбених објеката на КП 246/451 КО КРАЉЕВО- насеље "Рибница"	"ЦИП" доо, Београд*	401-00-640/18-07 од 31.7.2018.	15.740	18.888	1 година	16.999	16.999
2	Извођење претходних истражних радова и израда техничке документације за изградњу стамбених објеката на делу КП 1398/2 КО Ниш - Црвени крст	"ЦИП" доо, Београд	401-00-639/18-08 од 31.7.2018.	14.844	17.844	1 година	17.844	17.844
3	Извођење претходних истражних радова и израда техничке документације за изградњу стамбених објеката у насељу "Југовићево" на делу КП 540/1 Блок 1 и на делу КП 540/25 КО Нови Сад 4	"ЦИП" доо, Београд	401-00-638/18-09 од 31.7.2018.	42.480	50.976	1 година	44.367	44.367
4	Извођење претходних истражних радова и израда техничке документације за изградњу стамбених објеката на КП 5729/2, 5729/4, 5730/1, 5731, 5733 и 5737/1 КО Сремска Митровица	"ЦИП" доо, Београд	401-00-637/18-07 од 31.7.2018.	15.500	18.600	1 година	16.107	16.107
5	Претходни истражни радови и израда техничке документације за изградњу стамбених објеката на ГП 1 (КП 1189/1), ГП 2(КП 11891/4, 11893/15, 11893/16, 11893/17), ГП 3 (КП 11895/6, 11895/5, 11896/1, 11896/2) - Град Врање, зона 3	"ЦИП" доо, Београд	401-00-636/18-11 од 31.7.2018.	14.520	17.424	12 месеци	17.424	17.424
6	Извођење претходних истражних радова и израда техничке документације за изградњу стамбених објеката на делу КП 4412/1 КО Крагујевац - Денино брдо - Зона 3	"ЦИП" доо, Београд	401-00-635/18-12 од 31.7.2018.	18.208	21.850	1 година	19.665	19.665
7	Вршење стручног надзора на изградњи стамбених објеката, на парцели ГП 1(КП 11895/6), ГП 2 (КП 11891/4, 11893/15, 11893/16, 11893/17), ГП 3(КП 11895/6, 11895/5, 11896/1, 11896/2) - Град Врање - Зона 3	"ЦИП" доо, Београд	404-02-201/2018-07 од 25.12.2018.	8.837	10.604	1 година	10.604	10.604

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и
инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и
преузимање и евидентирање обавеза*

8	Вршење стручног надзора на изградњи стамбених објеката, на парцели КП 1398/2 КО Ниш - Црвени крст	"ЦИП" доо, Београд	404-02-200/2018-07 од 25.12.2018.	9.468	11.362	1 година	11.362	11.362
9	Услуге израде пројектно - техничке документације за изградњу аутопута Е761 Појате-Крушевац-Краљево-Чачак (Прељина), деоница Крушевац (Кошеви)-Адрани од км 27+600 до км 80+450 и студије оправданости за деоницу Појате-Чачак (Прељина)	"ЦИП" доо, Београд	401-00-00349/2018-17 од 4.4.2018.	426.500	511.800	1 година	204.720	204.720
10	Услуга израде техничке документације за санацију, адаптацију, реконструкцију и доградњу објекта ГАК "Вишеградска" КЦС у Београду	"ЦИП" доо, Београд	351-03-369/2017-01 од 29.3.2017.	47.101	56.521	1 година	8.204	49.439
11	Услуга израде техничке документације за санацију и адаптацију објекта у УДК "Тиршова" у Београду	"ЦИП" доо, Београд	351-03-370/2017-01 од 29.3.2017.	38.103	45.724	1 година	5.367	41.151
12	Услуга израде техничке документације за санацију и адаптацију КБЦ „Земун“ у Београду	"ЦИП" доо, Београд	351-03-371/2017-01 од 29.3.2017.	6.950	8.340	1 година	1.082	8.340
13	Услуга израде техничке документације за санацију, адаптацију и доградњу објекта КБЦ „Др Драгиша Мишовић“ у Београду	"ЦИП" доо, Београд	351-03-372/2017-01 од 29.3.2017.	40.081	48.097	1 година	114	42.939
14	Услуга израде техничке документације за санацију, адаптацију и доградњу објекта Ургентног центра КЦС	"ЦИП" доо, Београд	351-03-373/2017-01 од 29.3.2017.	59.320	71.184	1 година	3.456	64.066
15	Услуга израде техничке документације за санацију, адаптацију и доградњу Неурорирушке клинике КЦС у Београду	"ЦИП" доо, Београд	351-03-368/2017-02 од 29.3.2017.	25.055	30.066	1 година	425	27.059
У к у п н о:				782.707	939.280		377.740	592.086

* „Саобраћајни институт ЦИП“ д.о.о, Београд (у даљем тексту „ЦИП“ д.о.о, Београд)

Нису утврђене материјално значајне неправилности у поступцима набавки наведених у табели број 12.

Испуњени су услови за непримењивање одредаба Закона о јавним набавкама на основу члана 7а став 4 овог закона, приликом закључивања Уговора са „ЦИП“ д.о.о, Београд (наведени у табели број 12 од редног броја 1 до 15), и то:

а) услов из тачке 1) наведене одредбе да наручилац заједно са другим наручиоцима врши надзор над тим правним лицем сличан оном који врше над својим организационим јединицама у смислу става 5. овог члана, јер:

- „Железнице Србије“ а.д, Београд је оснивач „ЦИП“ д.о.о, Београд (100% удела),
- Република Србија је оснивач „Железнице Србије“ а.д, Београд,
- овлашћења Скупштине „ЦИП“ д.о.о, Београд, врши оснивач („Железнице Србије“ а.д, Београд) преко овлашћених представника,
- овлашћења Скупштине „Железнице Србије“ а.д, Београд, врши оснивач (Република Србија) преко овлашћених представника,
- преко овлашћених представника у Скупштини „ЦИП“ д.о.о, Београд, оснивач („Железнице Србије“ а.д, Београд) има одлучујући утицај на стратешке циљеве и важне одлуке „ЦИП“ д.о.о, Београд,
- Министарство привреде, као ресорно министарство, врши надзор над „Железнице Србије“ а.д, Београд, на основу члана 4 Закона о министарствима,

- Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, као ресорно министарство, врши послове државне управе у области железничког саобраћаја (члан 6 став 2 Закона о министарствима) и даје мишљења на Програм пословања и све друге одлуке Скупштине "Железнице Србије" а.д, Београд, које се достављају Влади Републике Србије на сагласност преко Министарства привреде; даје субвенције, дотације и др; одлучује о тренутном и будућем статусу „Железнице Србије“ а.д, Београд; у Министарству је основана Радна група за решавање статуса „ЦИП“ д.о.о, Београд (решењем министарке из 2015. и 2016), која је донела закључке који су основ за доношење одлука ресорног министарства; одобрава захтеве „ЦИП“ д.о.о, Београд, поднете Комисији Владе Републике Србије на сагласност за ново запошљавање и додатно радно ангажовање,

- „ЦИП“ д.о.о, Београд нема различите интересе од интереса наручилаца који над њим врше надзор, с обзиром да је оснивач „Железнице Србије“ а.д, Београд (чији је оснивач Република Србија) и с обзиром на делатност (архитектонска делатност, техничко испитивање и анализа, испитивање терена бушењем и сондирањем, истраживање и развој у осталим природним и техничко-технолошким наукама, истраживање и развој у друштвеним и хуманистичким наукама и др),

б) услов из тачке 2) наведене одредбе да правно лице над којим ти наручиоци врше надзор, више од 80% својих активности обавља у извршавању задатака које су му поверили ти наручиоци или које су му поверила друга правна лица над којима ти наручиоци врше надзор, јер је „ЦИП“ д.о.о, Београд у 2015, 2016. и 2017. години остварио 87,05% прихода, а на основу Уговора закључених са:

- Републиком Србијом преко ресорних министарстава у Влади Републике Србије,
- јавним предузећима и привредним друштвима основаним од стране Републике Србије и другим правним лицима над којима ресорна министарства у Влади Републике Србије врше надзор и

- другим правним лицима у случајевима када се та правна лица појављују као овлашћени наручиоци којима су поверени послови из међународних уговора које је закључила Република Србија, а када су ти послови поверени од стране Владе Републике Србије или другог правног лица над којим Влада врши надзор (послови који се финансирају из државних кредита у којима је гарант и зајмопримац Република Србија) - обухваћени су и ови приходи, јер уговоре чији је предмет вршење услуга за потребе и за рачун Републике Србије, у којима се она појављује као финансијер или гарант, закључују ресорна министарства, над чијим радом, у складу са Законом о Влади, надзор врши Влада или од ње основана привредна друштва над којима надзор врше ресорна министарства Владе,

в) услов из тачке 3) наведене одредбе да у надзираном правном лицу нема учешћа приватног капитала који има одлучујући утицај на доношење одлука, односно спречавање доношења одлука, у складу са важећим прописима, јер у „ЦИП“ д.о.о, Београд нема учешћа приватног капитала.

Уговори наведени у табели број 12 (редни број 1 – 8) закључени су са „ЦИП“ д.о.о, Београд, на основу члана 7а став 4 Закона о јавним набавкама, а у вези са чланом 1 став 2 и чланом 9 став 12 Закона о посебним условима за реализацију пројекта изградње станова за припаднике снага безбедности.

2.2.3.2. Поступци набавки спроведени на основу члана 39 став 2 Закона о јавним набавкама

Извршен је увид у издате наруџбенице на основу члана 39 став 2 Закона о јавним
набавкама, које су приказане у табели број 13.

Табела број 13: Наружбенице у које је извршен увид (члан 39 став 2 Закона о јавним набавкама)

у хиљадама динара

Р. бр.	Предмет	Ек. класиф.	Добављач	Наружбеница	Вредност без ПДВ-а	Вредност са ПДВ-ом	Период	Плаћено у 2018. години	Укупно плаћено закључно са 31.12.2018. године
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Услуге каско осигурања службених возила	421	Дунав осигурање а.д.о, Београд	404-02-64/2018-02 од 25.04.2018.	243	255	12 месеци или до утрошка средстава	255	255
2	Услуге осигурања стакала службених возила	421		404-02-70/2018-02 од 07.05.2018.	167	200	12 месеци или до утрошка средстава	//	//
3	Услуге обавезног осигурања службених возила	421	Generali Osiguranje Srbija a.d.o, Београд	404-02-80/2018-02 од 21.05.2018.	500	600	12 месеци или до утрошка средстава	332	332
4	Израда личних печата чланова Инжењерске коморе	423	"Mitco socolo", Нови Пазар	404-02-38/2018-02 од 19.03.2018.	500	600	12 месеци или до утрошка средстава	579	579
5	Набавка услуге симултаног, консекутивног и писаног превођења са српског на румунски, словачки, бугарски, словеначки и обрнуто	423	"Halifax Consulting" d.o.o, Београд	404-02-69/2018-02 од 07.05.2018.	500	600	1 година	600	600
6	Набавка тонера LEX OEM imaging unit	426	"Tavros" doo, Београд	404-02-168/2018-02 од 13.11.2018.	160	192	12 месеци	192	192
7	Набавка репродуцираних тонера/кертрица за Lexmark штампаче	426		404-02-172/2018-02 од 14.11.2018.	490	588	12 месеци или до утрошка средстава	588	588
8	Услуге осигурања чамца (пловила)	421	Wiener Stadtische Osiguranje ADO, Београд	404-02-128/2018-02 од 10.08.2018.	37	40	12 месеци	40	40
9	Услуге осигурања стакала службених возила	421		404-02-78/2017-02 од 05.05.2017.	144	173	12 месеци	44	163
10	Услуга надоградње NexBiz софтвера за праћење основних средстава	423	"Bit Imprex" doo, Београд	404-02-116/2017-02 од 06.07.2017.	130	155	до извршења услуге (најкасније до 31.01.2018)	155	155
Укупно:					2.871	3.403		2.785	2.904

Нису утврђене материјално значајне неправилности у поступцима набавки наведених у табели број 13.

Министарство води евиденције о извршењу уговора у складу са Законом о јавним набавкама.

2.2.4. Набавке добара без спровођења одговарајућих поступака јавних набавки

Министарство је извршило набавке добара без спровођења одговарајућих поступака јавних набавки, које су приказане у табели број 14.

Табела број 14: Набавке добара без спроведених поступака јавних набавки

у хиљадама динара

Р.бр.	Добављач	Опис	Рачун/Наруџеница	Износ без ПДВ-а	Напомена
1	ЈП "ЕПС", Београд	Набавка електричне енергије	149 рачуна за 11 лучких капетанија и пословни простор у Београду, ул. Краља Милана	1.233	Није спроведен одговарајући поступак јавне набавке.
			Укупно:	1.233	

Налаз

Министарство је извршило набавку електричне енергије у вредности од најмање 1,23 милиона динара путем рачуна без спровођења поступка јавне набавке мале вредности у складу са чланом 39 Закона о јавним набавкама.

Препорука број 1

Препоручује се Министарству да спроводи одговарајући поступак јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама за све набавке чија је укупна процењена вредност на годишњем нивоу виша од износа прописаног одредбама Закона о јавним набавкама, а за које не постоје разлози за изузеће од примене истог, као и да поступцима јавних набавки обухвати целокупну (истоврсну) набавку.

VII ПРИЛОГ 3 – Додела субвенција правним лицима

Министарство је исказало субвенције (посебно по програмским активностима) у износу од 28.059.694.746 динара (Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама – конто 451000 у износу од 27.964.443.792 динара и Субвенције приватним предузећима – конто 454000 у износу од 95.250.954 динара.

Преглед одређених средстава субвенција Законом о буџету Републике Србије за 2018. годину¹⁷ са изменама апропријација путем решења о преумеравању апропријација и решења о употреби средстава текуће буџетске резерве, приказан је у табели број 15.

Табела број 15: Преглед одређених средстава за субвенције

у хиљадама динара

Екскласификација	Опис	Закон о буџету РС за 2018. годину	Решење о употреби средстава ТБР* 05 број 401-5905/2018 од 21.6.2018.	Решење о употреби средстава ТБР 05 број 401-6552/2018 од 6.7.2018.	Решење о преумеравању апропријација 03 Број: 401-00-4076/2018 од 1.11.2018.	Решење о употреби средстава ТБР 05 број 401-10840/2018 од 8.11.2018.	Решење о употреби средстава ТБР 05 број 401-11649/2018 од 29.11.2018.	Решење о употреби средстава ТБР 05 број 401-11957/2018 од 6.12.2018.	Решење о преумеравању апропријација 03 Број: 401-00-3962/2018 од 1.11.2018.	Укупно ТБР и/или преумеравање апропријација	Коначна апропријација	Дозначени износ Корисницима субвенција	Недодељена средства**	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 (Σ од 4 до 10)	12 (3+11)	13	14 (12-13)	
	ПРОГРАМ 0701 - УРЕЂЕЊЕ И НАДЗОР У ОБЛАСТИ САОБРАЋАЈА	23.314.100	230.000	21.600	70.000	110.000	1.570.000	1.965.794	784.206	4.751.600	28.065.700	28.059.695	6.005	
	ФУНКЦИЈА 450 - САОБРАЋАЈ													
	I - Програмска активност 0001-Друмски транспорт, путеви и безбедност саобраћаја	8.494.100		21.600			1.570.000	1.965.794	784.206	4.341.600	12.835.700	12.835.700	0	
451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	8.494.100		21.600			1.570.000	1.965.794	784.206	4.341.600	12.835.700	12.835.700	0	
	За ЈП „Путеви Србије“ а распоред и коришћење средстава вршиће се по посебном акту Владе	5.773.000					1.570.000			1.570.000	7.343.000	7.343.000	0	
	За ЈП „Путеви Србије“ за учешће РС у Пројекту рехабилитације путева и унапређење безбедности саобраћаја	500.000								0	500.000	500.000	0	
	За „Коридори Србије“ д.о.о. Београд, а распоред и коришћење средстава вршиће се по посебном акту Владе	2.221.100							1.965.794	784.206	2.750.000	4.971.100	4.971.100	0
	Агенција за безбедност саобраћаја	0		21.600						21.600	21.600	21.600	0	

¹⁷ „Службени гласник РС“, број 113/17

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и предузимање и евидентирање обавеза

II - Програмска активност 0002- Железнички и интермодални саобраћај		14.810.000							230.000	15.040.000	15.033.995	6.005
451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	14.710.000							230.000	14.940.000	14.938.744	1.256
	За реализацију Уредбе о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта	20.000							0	20.000	18.744	1.256
	За привредна друштва у области железничког саобраћаја, учешће у руском кредиту који ће се користити за испоруку робе, обављање радова и пружање услуга у области железнице и учешће у пројекту реконструкције пруге Ниш-Димитровград, а распоред и коришћење средстава вршиће се по посебним актима Владе	14.690.000	230.000						230.000	14.920.000	14.920.000	0
454	Субвенције приватним предузећима	100.000							0	100.000	95.251	4.749
	За реализацију Уредбе о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта	100.000							0	100.000	95.251	4.749
III - Програмска активност 0004- Ваздушни саобраћај		10.000							180.000	190.000	190.000	0
451	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	10.000							180.000	190.000	190.000	0
	За „Аеродроми Србије“ д.о.о. Београд, а распоред и коришћење средстава вршиће се по посебном акту Владе	10.000			70.000				70.000	80.000	80.000	0
	За ЈП „Аеродром Ниш“, а распоред и коришћење средстава вршиће се по посебном акту Владе	0				110.000			110.000	110.000	110.000	0

*ГБР је скраћена ознака за текућу буџетску резерву

**Министарство је доставило, на захтев Државне ревизорске институције, објашњење број 340-04-сл/2019 од 7. маја 2019. године у којем је наведено да су Законом о буџету Републике Србије за 2018. годину одређена средства за реализацију Уредбе о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта износила 120.000.000 динара, од чега је 20.000.000 динара за привредне субјекте у власништву државне, а 100.000.000 динара за привредне субјекте у приватном власништву. У вези са привредним субјектима у власништву државе, на јавни позив се одазвало само „Железнички интегрални транспорт Београд“ д.о.о, Београд којем су додељена средства у износу од 18.743.792 динара. Преостала расположива средства су 1.256.208 динара. Имајући у виду да се јавном позиву одазвао само један привредни субјект у власништву државе, средства нису могла бити додељена и остала су нераспоређена. Привредним субјектима у приватном власништву је од 100.000.000 динара додељено 95.250.954 динара, док је 4.749.046 динара остало нераспоређено. Укупан износ неутрошених средстава за предузећа у државном и приватном власништву износи 6.005.254 динара. Имајући у виду ограничен временски период за пријављивање, оцену пријава и доделу финансијских средстава у оквиру финансијске године, са свим административним ограничењима у погледу рокова, није било могуће доделити сва средства.

Преглед извршених расхода за субвенције по програмским активностима и синтетичким контима, приказан је у табели број 16.

Табела број 16: Преглед извршених расхода за субвенције по програмским активностима и синтетичким контима

у хиљадама динара

Редни број	Програм 0701 (Функција 450)	Синтетички konto			Укупно
		Текуће субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама (konto 451100)	Капиталне субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама (konto 451200)	Капиталне субвенције приватним предузећима (konto 454200)	
1	Програмска активност 0001	12.835.700	//	//	12.835.700
2	Програмска активност 0002	11.945.582	2.993.162	95.251	15.033.995
3	Програмска активност 0004	190.000	//	//	190.000
	У к у п н о:	24.971.282	2.993.162	95.251	28.059.695

2.1. Додела субвенција правним лицима на основу усвојених Програма о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2018. годину од стране Владе

„Железнице Србије“ а.д, Београд

а) Пријављивање државне помоћи

Министарство финансија је дописом 08 Број: 401-00-61/2016 од 12. јануара 2016. године обавестило Министарство да је разматрало достављени Предлог закључка којим се усваја Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Железнице Србије“ а.д, Београд за 2016. годину, са предметним програмом, који се може прихватити и упутило Министарство да предметни акт пријави Комисији за контролу државне помоћи на даљу оцену дозвољености државне помоћи у складу са чланом 11. Закона о контроли државне помоћи.

Министарство је упутило Комисији за контролу државне помоћи дописом број 401-00-01130/2015-04 од 14. јануара 2016. године Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Железнице Србије“ а.д, Београд и Општи образац пријаве на даљу оцену дозвољености државне помоћи.

Комисија за контролу државне помоћи је упутила Министарству допис број 401-00-00007/2016-01 од 25. фебруара 2016. године у којем је навела да будући да је Министарство пријавило Комисији Уговор о обавези јавног превоза путника у железничком саобраћају у Републици Србији (усвојен закључком 05 број: 340-488/2016 од 23. јануара 2016. године, који је донет на 192. Седници Владе Републике Србије) и Уговор којим се уређују међусобна права и обавезе Управљача инфраструктуре и Владе (усвојен Закључком 05 број: 340-500/2016 од 23. јануара 2016. године, који је донет на 192. седници Владе Републике Србије) Комисија обавештава Министарство да ће на основу наведених аката одлучивати о дозвољености додељене државне помоћи, а не на основу

Програма. Додела средстава на основу Програма је садржана у наведеним актима којима се реализује Програм и који садрже неопходне елементе за тумачење дозвољености државне помоћи.

У наведеном допису није наведено између којих уговорних страна су закључени предметни Уговори.

б) Усвајање Програма од стране Владе

Влада Републике Србије је донела Закључак којим се усваја Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Железнице Србије“ а.д, Београд за 2018. годину и два Закључка којима се усваја Програм о изменама Програма и Програм о измени и допунама Програма, са подацима приказаним су у табели број 17.

Табела број 17: Закључци Владе – „Железнице Србије“ а.д, Београд

Р. бр.	Одређена средства за субвенције		Субвенција		Начин коришћења субвенције	Обавеза извештавања Министарства
	Износ	Акт	Износ	Намена		
1	Закључак Владе 05 Број 401-244/2018 од 11.1.2018. године (усвојен Програма)					
	400.000	Закон о буџету РС за 2018. (Програм 0701, функције 450, Progr.актив.0002, ек.класиф. 451)	400.000	За исплате зараде запослених и накнаде члановима Скупштине и Комисије за ревизију; отплате рата на основу склопљених Споразума о репрограму; реализацију инвестиционог пројекта железничке станице Београд Центар у Међуфази, као и трошкове текућег пословања, а у складу са планираним пословним активностима за 2018. годину		
2	Закључак Владе 05 Број 401-1145/2018 од 6.2.2018. године (усвојен Програма о изменама Програма)					
	400.000	Закон о буџету РС за 2018.	313.500	За исплате зараде запослених и накнаде члановима Скупштине и Комисије за ревизију; отплате рата на основу склопљених Споразума о репрограму; реализацију инвестиционог пројекта железничке станице Београд Центар у Међуфази и трошкове текућег пословања, а у складу са планираним пословним активностима за 2018. годину	Јануар - 33.333 Фебруар - 33.333 Март - 33.333 Април - 33.333 Мај - 33.333 Јун - 33.333 Јул - 33.333 Август - 33.333 Септембар - 33.334 Октобар - 33.334 Новембар - 33.334 Децембар - 33.334 Децембар - 75.291	У складу са Програмом, Корисник је у обавези да доставља Министарству месечне извештаје и осталу документацију којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција.
			86.500	За трошкове реформских активности у вези са "Србијакомби" д.о.о, Београд		
3	Закључак Владе 05 Број 401-12217/2018 од 20.12.2018. године (усвојен Програма о измени и допунама Програма)					
	475.291	Закон о буџету РС за 2018. Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број 401-5905/2018 од 21.6.2018.	313.500	Намена није измењена		
			86.500	Намена није измењена		
			75.291	За спровођење реформских активности и ликвидности новооснованих друштава насталих реструктурирањем		
Σ	475.291		475.291		475.291	

Министарство је извршило пренос средстава кориснику субвенције према утврђеној динамици у укупном износу од 475.291.077 динара.

в) Извештавање Министарства

„Железнице Србије“ а.д, Београд су доставиле Министарству: месечне извештаје о утрошеним средствима субвенција, допуну извештаја о утрошеним средствима субвенција број 1/2019-270 од 12. фебруара 2019. године за период 1. јануар – 31. децембар 2018. године и кориговани извештај о утрошеним средствима субвенција број 6/2019-151 од 9. априла 2019. године за период 1. јануар – 31. децембар 2018. године, без пропратне документације којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција.

Коришћење средстава субвенција према Извештајима Корисника субвенције, приказано је у табели број 18.

Табела број 18: Преглед коришћења средстава субвенција према Извештајима Корисника субвенције

у хиљадама динара

Р. бр.	Намена	Пренета средства	Утрошена средства на дан 31.12.2018 (према допуну Извештаја)	Утрошена средства на дан 12.2.2019 (према допису Корисника од 22.02.2019)	Разлика I - неутрошена средства на дан 31.12.2018.	Разлика II - неутрошена средства на дан 12.2.2019.
1	2	3	4	5	6 (3-4)	7 (3-5)
1	За исплате зараде запослених и накнаде члановима Скупштине и Комисије за ревизију; отплате рата на основу склопљених Споразума о репрограму; реализацију инвестиционог пројекта железничке станице Београд Центар у Међуфази и трошкове текућег пословања, а у складу са планираним пословним активностима за 2018. годину	313.500	313.500	313.500	0	0
2	За трошкове реформских активности везаних за "Србијакомби" д.о.о., Београд	86.500	86.500	86.500	0	0
3	За спровођење реформских активности и ликвидности новооснованих друштва насталих реструктурирањем	75.291	30.740	43.494	44.551	31.797
Укупно:		475.291	430.740	443.494	44.551	31.797

На захтев Министарства, Корисник субвенције је доставио допис Министарству број 1/2019-3/2 од 22. фебруара 2019. године, којим га обавештава да је од 75.291.077 динара за спровођење реформских активности и ликвидности новооснованих друштва насталих реструктурирањем, до дана слања допуне извештаја о утрошеним средствима субвенција број 1/2019-270 од 12.2.2019. године искоришћено 43.493.977 динара за исплату накнаде штете по правоснажним пресудама и судским поравнањима са плаћеним порезима и доприносима, као и да ће преостала средства у износу од 31.797.100 динара бити искоришћена за исте намене у 2019. години у циљу реализације поступака започетих у 2018. години, који нису окончани.

„Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд

а) Пријављивање државне помоћи

Министарство је доставило ради давања мишљења Комисији за контролу државне помоћи дописом број 401-00-01130/2015-04 од 14. јануара 2016. године, Нацрт уговора којим се уређују међусобна права и обавезе између Управљача инфраструктуре и Владе закључен између Владе Републике Србије и „Инфраструктура железнице Србије“, Београд са попуњеним Општим обрасцем пријаве.

Уговором се уређују међусобна права и обавезе Владе и Управљача у погледу финансирања трошкова управљања јавном железничком инфраструктуром и учинка Управљача инфраструктуре како је дефинисано Законом о железници и односи се на железничку инфраструктуру наведену у Прилогу 1 Уговора.

Комисија је донела Закључак број: 401-00-00009/2016-01 од 25. фебруара 2016. године, којим је покренула поступак накнадне контроле дозвољености државне помоћи, јер је Уговор већ био усвојен Закључком 05 број: 340/500/2016 од 23. јануара 2016. године, што је пре доношења одлуке Комисије.

Комисија је донела решење број 401-00-00008/2016-01 од 18. априла 2016. године у којем је наведено да се Уговор којим се уређују међусобна права и обавезе између управљача инфраструктуре и Владе, закључен између Владе и „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд, не односи на државну помоћ у смислу члана 2. тачка 1) Закона о контроли државне помоћи. У образложењу решења је наведено да Комисија закључује да у овом случају нема елемената државне помоћи, нити нарушавања или потенцијалног нарушавања конкуренције на тржишту у смислу члана 2 тачка 1) Закона о контроли државне помоћи. У образложењу поменутог решења наведено је да је Комисија на 54. седници одржаној 18. априла 2016. године, разматрала сву достављену документацију. Имајући у виду да се ради о улагању у одржавање железничке инфраструктуре од стране Републике Србије, што је неопходно за отклањање значајног заостајања у погледу радова те врсте и решења економских проблема одрживог развоја у складу са чланом 2. став 1. Закона о јавним предузећима и чланом 7. став 1. и 2. Закона о железници¹⁸, Комисија налази да финансирање управљања јавном железничком инфраструктуром представља делатност од општег интереса. Комисија је узела у обзир да ће бити обезбеђен приступ и коришћење јавне железничке инфраструктуре свим заинтересованим железничким превозницима, као и правним и физичким лицима која обављају превоз за сопствене потребе. Комисија је закључила да у овом случају нема елемената државне помоћи, нити нарушавања или потенцијалног нарушавања конкуренције на тржишту у смислу члана 2. тачка 1) Закона о контроли државне помоћи.

б) Усвајање Програма од стране Владе

Влада Републике Србије је донела Закључак којим усваја Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Инфраструктура железнице Србије“ а.д. за 2018. годину и два Закључка којима усваја Програм о изменама Програма и Програм о изменама и допунама Програма, са подацима приказаним у табели број 19.

¹⁸ „Службени гласник РС“, број 45/13, 91/15 и 113/17 – др. закон

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и
инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и
преузимање и евидентирање обавеза*

Табела број 19: Закључци Владе – „Инфраструктура железнице Србије“ а.д; Београд

у хиљадама динара

Р. бр.	Опређена средства за субвенције		Намена		Начин коришћења средстава	Извештавање Министарства	
	Износ	Акт	Износ	Опис			
1	Закључак Владе 05 Број: 401-241/2018 од 11.1.2018. године (усвојен Програм)						
	10.570.748	Закон о буџету РС за 2018. годину (Програм 0701, Функција 450, Прогр.активн. 0002, ек.класиф. 451)	*7.000.000	За финансирање разлике између стварних трошкова управљања железничком инфраструктуром и остварених прихода од накнада за коришћење инфраструктуре и цена услуга на основу Уговора којим се уређују међусобна права и обавезе Управљача инфраструктуре и Владе, у складу са чланом 34. Закона о железници, и односи се на железничку инфраструктуру из Прилога 1. наведеног Уговора.	<u>а) На основу Уговора:</u> Јануар - 587.000 Фебруар - 583.000 Март - 583.000 Април - 583.000 Мај - 583.000 Јун - 583.000 Јул - 583.000 Август - 623.000 Септембар - 623.000 Октобар - 623.000 Новембар - 583.000 Децембар - 583.000 <u>(Укупно 7.120.000)</u>	У складу са Програмом, Корисник средстава је у обавези да доставља Министарству месечне извештаје и осталу документацију којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција.	
		2.974.418	За учешће у руском кредиту који ће се користити за испоруку робе, обављање радова и пружање услуга у области железнице	<u>б) За учешће у руском кредиту:</u> I Квартал 2.729.955 IV Квартал 244.463 <u>(укупно 2.974.418)</u>			
		498.970	За учешће у пројекту реконструкције пруге Ниш-Димитровград				<u>в) За плаћање услуге Пријав. тела за вер. I Квартал 65.414</u> <u>г) Одржав. објекта жел. стан. Вуков споменик - III Квартал 70.000</u> <u>д) Демонтажа жел. инфрас. у савском амфитеатру - IV Квартал 40.000</u>
		97.360	За плаћање услуге Пријављеног тела за верификацију железничких подсистема				
2	Закључак Владе 05 Број: 401-6586/2018 од 12.7.2018. године (усвојен Програм о изменама и допунама Програма)						
	10.800.748	Закон о буџету РС за 2018. годину и Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број: 401-5905/2018 од 21.6.2018.	*7.120.000	За финансирање разлике између стварних трошкова управљања железничком инфраструктуром и остварених прихода од накнада за коришћење инфраструктуре и цена услуга на основу Уговора којим се уређују међусобна права и обавезе Управљача инфраструктуре и Владе, и односи се на железничку инфраструктуру из Прилога 1. наведеног Уговора.	<u>б) За учешће у руском кредиту:</u> I Квартал 2.729.955 IV Квартал 244.463 <u>(укупно 2.974.418)</u>	У складу са Програмом, Корисник средстава је у обавези да доставља Министарству месечне извештаје и осталу документацију којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција.	
		2.974.418	Намена није измењена				
		498.970	Намена није измењена				
		97.360	Намена није измењена				
			70.000	За отклањање неправилности система заштите од пожара и израде техничке документације за потребе одржавања објекта железничке станице Вуков Споменик	<u>д) Демонтажа жел. инфрас. у савском амфитеатру - IV Квартал 40.000</u>		
		40.000	За демонтажу железничке инфраструктуре у Савском амфитеатру, односно укидање службеног места Београд				
3	Закључак Владе 05 Број: 401-12218/2018 од 20.12.2018. године (усвојен Програм о изменама Програма)						
	10.269.832	Закон о буџету РС за 2018. годину и Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број: 401-5905/2018 од 21.6.2018.	*7.120.000	Намена није измењена			
			2.974.418	Намена није измењена			
			65.414	Намена није измењена			
			70.000	Намена није измењена			
			40.000	Намена није измењена			
Σ	10.269.832		10.269.832		10.269.832		

*За намену средстава у износу од 7.120.000.000 динара закључен је Уговор којим се уређују међусобна права и обавезе Управљача инфраструктуре и Владе, између Владе Републике Србије и „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд

Министарство је извршило пренос средстава кориснику према утврђеној динамици у укупном износу од 10.269.831.919 динара.

в) Уговор између Владе Републике Србије и
„Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд,
(закључен за реализацију једног дела намена из Програма)

Влада Републике Србије је донела закључак 05 Број: 340-500/2016 од 23. јануара 2016. године, којим усваја текст Уговора којим се уређују међусобна права и обавезе Управљача инфраструктуре и Владе, закључен између Владе Републике Србије и „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд (у даљем тексту: Управљач).

Уговором број 401-00-01130/2015-04 од 10. фебруара 2016. године уређена су међусобна права и обавезе Владе и Управљача у погледу финансирања трошкова управљања јавном железничком инфраструктуром и учинка Управљачке инфраструктуре, како је дефинисано Законом о железници, и односи се на железничку инфраструктуру наведену у прилогу 1 Уговора (Прилога 1 обухвата табеларни преглед у којем је приказан: назив и категоризација пруге према Уредби о категоризацији железничких пруга; као и магистрални правац). Прилог 2 Уговора односи се на садржај годишњег анекса о обиму финансирања, динамици исплате и захтеваном учинку.

Уговор је закључен на период од пет година (од 1. јануара 2016. године до 1. јануара 2021. године). У циљу финансирања наведених активности, Уговором је утврђено да Управљач прима надокнаду трошкова од Републике Србије, у делу који чини разлику између стварних трошкова управљања железничком инфраструктуром и остварених прихода од накнада за коришћење инфраструктуре и цена услуга. Влада и Управљач ће за сваку годину важења, у року од 15 дана од усвајања закона којим се утврђује буџет Републике Србије за ту годину, закључити анекс овог уговора, којим ће се одредити обим Државне надокнаде (Прилог 2 Уговора). Уговором је утврђено да ће Управљач подносити Влади кварталне извештаје о испуњењу својих обавеза, у року од петнаест дана од краја сваког квартала као и Годишњи извештај не касније од 60 дана након истека сваке године важења овог уговора, о стању и развоју железничке инфраструктуре за тај период. Надзор и контролу спровођења наведеног Уговора у име Владе врши министарство надлежно за послове саобраћаја.

Извршене су измене и допуне Уговора, које су приказане у табели број 20.

Табела број 20: Измене и допуне Уговора

Р. бр.	Закључак Владе		Измене и допуне Уговора
1	05 Број: 340-12295/2016 од 23.12.2016.	Усвајање текста Анекса 1 о изменама и допунама Уговора	Измењен је Прилог 2 - Садржај Годишњег анекса о обиму финансирања, динамици исплате и захтеваном учинку за 2016. годину
2	05 Број: 340-190/2017 од 13.1.2017.	Усвајање текста Анекса 2 о изменама и допунама Уговора	Измењен је члан 7. Уговора; Прилог 1-Детаљни приказ железничке инфраструктуре на коју се односи Уговор и Прилог 2 - Садржај Годишњег анекса о обиму финансирања, динамици исплате и захтеваном учинку за 2017. годину
3	05 Број: 340-12636/2017 од 21.12.2017.	Усвајање текста Анекса 3 о изменама и допунама Уговора	Измењен је Прилог 2 - Садржај Годишњег анекса о обиму финансирања, динамици исплате и захтеваном учинку за 2017. годину

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза

4	05 Број: 340-1352/2018 од 14.2.2018.	Усвајање текста Анекса 4 о изменама и допунама Уговора	Измењен је Прилог 2 - Садржај Годишњег анекса о обиму финансирања, динамици исплате и захтеваном учинку за 2018.годину
5	05 Број: 340-6668/2018 од 12.7.2018.	Усвајање текста Анекса 5 о изменама и допунама Уговора	Измењен је Прилог 2 - Садржај Годишњег анекса о обиму финансирања, динамици исплате и захтеваном учинку за 2018.годину

Расподела државне надокнаде према Анексу 5 (Прилог 2), приказана је у табели број 21.

Табела број 21: Расподела државне надокнаде према Анексу 5 (Прилог 2)

у хиљадама динара

Анекс 5 уговора	Обим државне надокнаде у периоду од једне године	Расподела државне надокнаде		
		Укупно	Износ по наменама	Намена
401-00- 01160/2016-04 од 7.8.2018.	7.120.000	2.870.469	888.638	За набавку материјала, резервних делова, радова и услуга у функцији одржавања железничке инфраструктуре (пруге, објекти железничке инфраструктуре, електро-енергетска, сигнално- сигурносна, телекомуникациона и друга електротехничка постројења)
			1.981.831	За финансирање дела зарада и осталих личних примања запослених на одржавању пруга, објеката железничке инфраструктуре, електро енергетских, сигнално сигурносних, телекомуникационих и других електротехничких постројења (одржавање железничке инфраструктуре)
		4.023.716	4.023.716	Огранизовање и регулисање железничког саобраћаја, обезбеђивања приступа и коришћења железничке инфраструктуре свим заинтересованим лицима и железничким превозницима за сопствене потребе под једнаким условима, пружање услуга приступа телекомуникационој мрежи, део услуге техничко колске делатности, услуге у вези за коришћењем опреме за снабдевање електричном енергијом за вучу возова, послове логистике управљача инфраструктуром, као и за финансирање дела зарада и осталих личних примања запослених на овим пословима
		225.815	225.815	Изградња и реконструкција железничке инфраструктуре
У к у п н о:		7.120.000	7.120.000	

г) Извештавање Министарства

Корисник субвенције је доставио Министарству: (1) извештаје о реализацији средстава чија намена је одређена Уговором између Владе Републике Србије и „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд и (2) извештаје за остале намене из Програма.

(1) Извештаји о реализацији средстава за намене одређене Уговором

Корисник субвенције је квартално достављао Министарству извештаје о реализацији Уговора којим се уређују међусобна права и обавезе управљача инфраструктуре и Владе Републике Србије, са подацима приказаним у табели број 22.

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и
инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и
преузимање и евидентирање обавеза*

Табела број 22: Подаци наведени у Извештају Корисника субвенције

у хиљадама динара

Р. бр.	Опис	Расположива и исплаћена средства субвенција у 2018.			Искоришћена средства у 2018.	Неискоришћена средства у 2018.
		Неутрошено из 2017.	Опређено за 2018.	Укупно расположиво и исплаћено		
1	2	3	4	5	6	7 (5-6)
1	Одржавање железничке инфраструктуре	464.106	2.870.469	3.334.575	3.235.084	99.491
1.1	средства за набавку материјала, резервних делова, радова и услуга у функцији одржавања железничке инфраструктуре	105.501	768.638	874.139	874.139	0
1.2	средства за радове на санацији деоница пруга - реализација пројекта Београд на води	358.605	120.000	478.605	379.114	99.491
1.3	средства за финансирање дела зарада и осталих личних примања запослених на пословима одржавања железничке инфраструктуре	/	1.981.831	1.981.831	1.981.831	0
2	Организовање и регулисање железничког саобраћаја (средства за финансирање дела зарада и осталих личних примања запослених на пословима организовања и регулисања железничког саобраћаја и пословима логистике)	-	4.023.716	4.023.716	4.023.716	0
3	Изградња и реконструкција железничке инфраструктуре (зависни трошкови за реализацију капиталних пројеката - грађевинске дозволе, употребне дозволе, прибављање услова и сагласности и др.)	-	225.815	225.815	74.378	151.437
	Укупно:	464.106	7.120.000	7.584.106	7.333.178	250.928

(2) Извештаји о реализацији средстава за остале намене

Корисник субвенције је доставио Министарству месечне извештаје о утрошеним средствима за остале намене утврђене Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2018. годину (ове намене нису обухваћене Уговором којим се уређују међусобна права и обавезе Управљача инфраструктуре и Владе), без пропратне документације којом би се доказало наменско коришћење средстава. Подаци из месечних извештаја су приказани у табели број 23.

Табела број 23: Подаци наведени у месечним извештајима Корисника субвенције

у хиљадама динара

Р. бр.	Намена	Пренета средства	Утрошена средства у 2018.	Разлика (неутрошено у 2018. години)	Изјашњење Корисника о неутрошеним средствима (допис бр. 1/2019-492 од 20.2.2019. године упућен Министарству)	
					6	7
1	2	3	4	5 (3-4)	6	7
1	За учешће у руском кредиту који ће се користити за испоруку робе, обављање радова и пружање услуга у области железнице	2.974.418	2.725.118	249.300	Укупно преостала средства из претходних година	249.288 1.461.791,33 USD
2	За плаћање услуге Пријављеног тела за верификацију железничких подсистема	65.414	53.177	12.237	Укупно преостала средства из претходних година	115.640

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза

3	За отклањање неправилности система заштите од пожара и израде техничке документације за потребе одржавања објекта железничке станице Вуков Споменик	70.000	70.000	0	Утрошена средства у целости	0
4	За демонтажу железничке инфраструктуре у Савском амфитеатру, односно укидање службеног места Београд	40.000	26.783	13.217	Преостала средства из 2018. године	13.217
У к у п н о:		3.149.832	2.875.078	274.754		

На захтев Министарства, Корисник се изјаснио у допису број 1/2019-492 од 20. фебруара 2019. године да ће сва преостала средства искористити за исте намене у 2019. години.

„Србија Воз“ а.д, Београд

а) Пријављивање државне помоћи

Министарство је дописом број 340-01-00432/2016-04 од 29. децембра 2016. године доставило Комисији за контролу државне помоћи, ради давања мишљења, Предлог закључка којим се прихвата текст Уговора о обавези јавног превоза путника у железничком саобраћају у Републици Србији, са Општим обрасцем пријаве државне помоћи.

Имајући у виду да је текст наведеног Уговора усвојен Закључком Владе 05 Број: 340-193/2017 од 13. јануара 2017. године пре доношења одлуке Комисије за контролу државне помоћи, Комисија је донела закључак број 340-01-00001/2017-01 од 18. јануара 2017. године о покретању поступка накнадне контроле дозвољености државне помоћи која се додељује „Србија Воз“ а.д, Београд.

Комисија за контролу државне помоћи је донела решење број 340-01-00001/1/2017-01 од 2. фебруара 2017. године којим се дозвољава државна помоћ која се додељује на основу Уговора о обавези јавног превоза путника у железничком саобраћају у Републици Србији. У образложењу решења је наведено: да је давалац државне помоћи Министарство, а инструмент доделе државне помоћи је субвенција која се одобрава и додељује на основу Уговора; да је период на који је одобрена државна помоћ у облику субвенције од 1. јануара 2017. године до 31. децембра 2021. године; да укупан планирани износ државне помоћи за период од пет година износи око 20.000.000.000 динара; да ће за сваку годину важења Уговора, почев од Реда вожње 2017/2018, Влада и „Србија Воз“ а.д, Београд закључити, у року од 30 дана од усвајања закона којим се утврђује буџет Републике Србије за ту годину, анекс Уговора којим ће одредити „Годишњи обим финансирања ОЈП и динамике исплате“ и да је државна помоћ додељена за обављање основне делатности јавног превоза путника у железничком саобраћају у Републици Србији.

б) Усвајање Програма од стране Владе

Влада Републике Србије је донела Закључак 05 Број 401-240/2018 од 11. јануара 2018. године, којим се усваја Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Србија Воз“ а.д, Београд за 2018. годину, са подацима приказаним у табели број 24.

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и
инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и
преузимање и евидентирање обавеза*

Табела број 24: Закључак Владе - „Србија Воз“ а.д, Београд за 2018. годину

у хиљадама динара

Опредиљена средства за субвенције		Намена	Начин коришћења субвенције	Извештавање Министарства
Износ	Акт			
1	Закључак Владе којим се усваја Програм			
3.600.000	Закон о буџету РС за 2018. годину (Програм 0701, Функција 450, Програмска активност 0002, ек.класификација 451)	На основу Уговора о обавези јавног превоза путника у железничком саобраћају у РС којим су дефинисани услови под којима ће "Србија Воз" а.д. Пружати услугу јавног превоза путника у железничком саобраћају за возове из Прилога 3. наведеног уговора, а у складу са Законом о железници	Јануар - 300.000 Фебруар - 300.000 Март - 300.000 Април - 300.000 Мај - 300.000 Јун - 300.000 Јул - 300.000 Август - 300.000 Септембар - 300.000 Октобар - 300.000 Новембар - 300.000 Децембар - 300.000	У складу са Програмом корисник средстава је у обавези да доставља Министарству месечне извештаје и осталу документацију којим се доказује наменско коришћење средстава субвенција
3.600.000			3.600.000	

в) Уговор и пренос средстава

Закључен је Уговор о обавези јавног превоза путника у железничком саобраћају у Републици Србији између Владе Републике Србије и „Србија Воз“ а.д, Београд, којим су одређени услови под којима ће корисник субвенције пружати услугу јавног превоза путника у железничком саобраћају, и два Анекса Уговора, са подацима приказаним у табели број 25.

Табела број 25: Приказ Уговора, Анекса 1 и Анекса 2 закључених између Владе Републике Србије и „Србија Воз“ а.д, Београд

Р. бр.	Уговор о обавези јавног превоза путника у железничком саобраћају у Републици Србији број 340-01-00432/2016-04 од 26.1.2017. (усвојен закључком Владе 05 Број: 340-193/2017 од 13.1.2017)		Анекс 1 Уговора (усвојен закључком Владе број 05 Број: 340-783/2018 од 31.1.2018)	Анекс 2 Уговора (усвојен закључком Владе 05 Број: 340-8254/2018 од 6.9.2018)
1	Прилог 1	Годишњи обим финансирања ОЈП и динамика исплате: 3.250.000.000 динара за период важења реда возње 2016/2017 Исплата у 12 месечних рата	Годишњи обим финансирања ОЈП и динамика исплате: 3.600.000 хиљада динара за период важења реда возње 2017/2018 Исплата у 12 месечних рата	Прилог није измењен
2	Прилог 2	Ниво квалитета услуга ОЈП (услуге превоза; спецификација возних средстава; возопратно особље; редовитост превоза ОЈП возова; мере безбедности; смањење/повећање ОЈП услуга)	Прилог није измењен	Прилог није измењен
3	Прилог 3	Превозник је у обавези да обезбеди 5.984.724 возних км за утврђени период реда возње 2016/2017. Саставни део прилога је табела којом су утврђени: релација саобраћаја, број дана саобраћаја, календар саобраћаја, категорија воза, састав воза, капацитет воза и возни километри. Период важења реда возње је од 11.12.2016. до 9.12.2017. године	Превозник је у обавези да обезбеди 6.810.458,68 возних км за утврђени период реда возње 2017/2018. Саставни део прилога је табела којом су утврђени: релација саобраћаја, број дана саобраћаја, календар саобраћаја, категорија воза, капацитет воза и возни километри. Период важења реда возње је од 10.12.2017. до 8.12.2018. године	Превозник је у обавези да обезбеди 6.791.944,98 возних км за утврђени период реда возње 2017/2018. Саставни део прилога је табела којом су утврђени: релација саобраћаја, број дана саобраћаја, календар саобраћаја, категорија воза, капацитет воза и возни километри. Период важења реда возње је од 10.12.2017. до 8.12.2018. године
4	Прилог 4	План трошкова/Прихода Транспортни приход: предвиђено 571.990 хиљада динара. План трошкова услуга превоза путника: 2.951.510 динара Предвиђени трошкови приступа инфраструктури: 688.481 хиљада динара Укупни трошкови превоза путника са трошковима приступа инфраструктури износи 3.639.991 хиљада динара	План трошкова/Прихода Транспортни приход: предвиђено 760.960 хиљада динара. План трошкова услуга превоза путника: 3.471.835 хиљада динара Предвиђени трошкови приступа инфраструктури: 681.460 хиљада динара Укупни трошкови превоза путника са трошковима приступа инфраструктури износи 4.153.296 хиљада динара	Прилог није измењен
5	Прилог 5	Анкета путника; бројање путника; кључне статистике; поређење прогноза перформанси; ОЈП извештај о нацнадама; извештај о вишој сили; извештај о одржавању; извештај о редовитости возова утврђених ОЈП	Анкета путника; бројање путника; кључне статистике; поређење прогноза перформанси; ОЈП извештај о нацнадама; извештај о вишој сили; извештај о одржавању; извештај о тачности и опоравку услуга; редовитост; показатељи коришћења средстава; економски показатељи	Прилог није измењен

Напомена: према члану 8. Уговора надзор и контролу над спровођењем и извршавањем Уговора у име Владе Републике Србије вршиће Министарство.

Министарство је извршило пренос средстава кориснику према утврђеној динамици у укупном износу од 3.600.000.000 динара.

г) Извештавање Министарства

„Србија Воз“ а.д, Београд је доставило Министарству: месечне извештаје и годишњи извештај о утрошеним средствима субвенција разврстаним по категоријама трошкова који су утврђени Уговором и Анексом 1, као и остале извештаје из уговора.

Достављени су на увид месечни извештаји и годишњи извештај о утрошеним средствима без пропратне документације, којом се доказује наменско коришћење.

У прилогу дописа број 1/2019-510 од 29. марта 2019. године достављен је извештај о реализацији трошкова за 2018. годину, са подацима који су заједно са подацима из уговореног плана трошкова приказани у табели број 26.

Табела број 26: Подаци из уговореног плана и извештаја Корисника субвенције

у хиљадама динара

Трошкови услуга превоза путника за 2018. годину		
Опис	План	Реализација
I Трошкови вуче, маневре и возопратног и другог особља		
а) Пословни трошкови у превозу путника	565.784	570.901
б) Вуча електро локомотивама	9.057	10.524
в) Вуча електро-моторним гарнитурама	330.394	337.189
г) Вуча дизел локомотивама	0	0
д) Вуча дизел-моторним гарнитурама	691.192	703.713
ђ) Маневра	10.846	7.339
Укупно	1.607.273	1.629.666
II Трошкови одржавања возних средстава		
а) Електролокомотиве	9.412	12.230
б) Електро-моторне гарнитуре	135.564	110.022
в) Дизел локомотиве	0	0
г) Дизел-моторне гарнитуре	454.685	380.258
д) Одржавање путничких кола	29.599	30.696
ђ) Одржав. осталих средст и др. трош.	59.807	41.345
Укупно	689.067	574.551
III Финансијски трошкови, остали трошкови амортизација		
а) Трошкови логистике	605.202	583.012
б) Финансијски трошкови	2.941	4.003
в) Амортизација	470.615	500.025
г) Остали трошкови	96.738	97.077
Укупно	1.175.496	1.184.117
Укупни трошк. превоза пут. I+II+III	3.471.836	3.388.334
Укупни трошк. приступа инфрастр.	681.460	708.967
Укупно:	4.153.296	4.097.301

Напомена: У поступку ревизије Министарство је доставило објашњење број: службено од 27. маја 2019. године које се односи на наменско коришћење средстава субвенција за „Србија Воз“ а.д, Београд

Укупни трошкови приказани у табели број 26 представљају трошкове настале коришћењем средстава субвенција као и других прихода корисника субвенција остварених у 2018. години.

На захтев Министарства, Корисник субвенције је доставио обавештење Министарству број 1/2019-241 од 22. фебруара 2019. године да је средства у 2018. години

у потпуности наменски искористио и да нема неискоришћених средстава по предметном основу.

У току ревизије, Министарство је доставило објашњење у вези са контролом извештаја о коришћењу средстава субвенција за „Железнице Србије“ а.д, Београд, „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд и „Србија Воз“ а.д, Београд од 1. марта 2019. године, у којем је навело да се достављени месечни извештаји о утрошку средстава контролишу и да утрошена средства субвенција која се додељују током године на крају године у суми морају бити идентична опредељеним средствима. Уколико недостају подаци у извештају, захтева се допуна. За „Србија Воз“ а.д. прате се и месечни извештаји о наменском коришћењу средстава субвенција и ОЈП извештај о накнадама који садржи изводе о стању и променама финансија и извештај – поређење прогноза перформанси на основу којег се види планирана и реализована потрошња финансијских средстава. Праћење реализације Уговора о обавези јавног превоза путника у железничком саобраћају у Републици Србији спроводи се путем утврђеног процеса извештавања који је дефинисан у Уговору. Током праћења реализације Уговора врши се провера да ли су сви извештаји достављени благовремено и у форми која је предвиђена. По добијању извештаја, врши се преглед и анализа садржаја и у случају да постоје значајна одступања или недостаци, обавештавају се надређени о томе. На кварталном нивоу се организују састанци током којих се разматрају детаљи достављених извештаја. Непосредно пре састанка се организује интерни састанак у Сектору на коме се расправља агенда састанка и поново анализирају сви достављени извештаји. На састанку представници Министарства постављају питања „Србија Воз“ а.д, Београд о свим позитивним и негативним аспектима и показатељима извештаја. По окончању састанка се саставља белешка која се доставља другој страни на сагласност. Када је реч о „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд, Министарство врши анализу презентованих извештаја дефинисаних Уговором и указује на евентуалне недостатке у њима. Уколико се утврди да поједини подаци недостају или је потребно појашњење, упућује се захтев за комплетирање података, траже се одговори на отворена питања, а у циљу обезбеђења целовите и реалне слике реализације обавеза Корисника субвенције. Ради праћења континуитета и динамике остварења нивоа субвенција, врши се анализа достављених извештаја, која се упућује претпостављенима.

„Агенција за безбедност саобраћаја“, Београд

Влада Републике Србије донела је Закључак којим усваја Програм о распореду и коришћењу средстава за субвенције за „Агенцију за безбедност саобраћаја“ за 2018. годину, са подацима приказаним у табели број 27.

Табела број 27: Закључак Владе - „Агенција за безбедност саобраћаја“, Београд

у хиљадама динара

Опредељена средства за субвенције		Намена	Начин коришћења	Извештавање Министарства
Износ	Акт			
1	Закључак Владе 05 Број 401-6865/2018 од 17.7.2018. године којим се усваја Програм			
21.600	Закон о буџету РС за 2018. годину (Програм 0701, Функција 450, Progr.актив. 0001, ек.класиф. 451) и Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број 401-6552/2018 од 6.7.2018.	Спровођење медијске кампање за подизање свести о безбедности саобраћаја коју ће спровести Агенција за безбедност саобраћаја	Једнократно	У складу са Програмом, корисник је у обавези да након уршка средстава достави Министарству извештај и осталу документацију којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција
21.600				

Министарство је извршило пренос средстава кориснику једнократно у износу од 21.600.000 динара.

На захтев Министарства, Агенција је доставила допис број 221-021-01-9/2019-01 од 18. априла 2019. године, којим доставља извештај и осталу документацију о наменском коришћењу субвенција, и то: Уговор број 21/18-7.2.1 од 7. августа 2018. године закључен са фирмом „Black&Roll“ д.о.о, Београд у вредности од 21.600.000 динара, предрачун број 30/18 од 7. августа 2018. године и рачун број 162-1/18 од 31. августа 2018. године у износу од 21.600.000 динара. Предмет уговора је куповина времена за емитовање програма, као и продукција телевизијског програма на Првој српској телевизији, у циљу информисања јавности и подизања свести о безбедности саобраћаја и утицања на смањење ризика од настанка саобраћајних незгода током летње сезоне.

Агенција није доставила доказе који потврђују реализацију уговора, нити је у поступку ревизије Министарство доставило документ којим потврђује да су након извршене контроле одобрена средства субвенција потрошена наменски.

„Аеродроми Србије“ д.о.о, Београд

Влада Републике Србије је донела Закључак којим усваја Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Аеродроми Србије“ д.о.о. за 2018. годину и Закључак којим усваја Програм о изменама и допунама програма, са подацима приказаним у табели број 28.

Табела број 28: Закључак Владе - „Аеродроми Србије“ д.о.о, Београд

у хиљадама динара

Ред. бр.	Опредељена средства за субвенције		Намена		Начин коришћења субвенције	Извештавање Министарства
	Износ	Акт	Износ	Опис		
1	Закључак Владе 05 Број 401-469/2018-1 од 31.1.2018. године (усвојен Програм)					
	10.000	Закон о буџету за РС за 2018 (Програм 0701, функција 450, Прогр.активност 0004, конто 451)	10.000	За трошкове пословања и редовне активности друштва		
2	Закључак Владе 05 Број 401-10782/2018 од 16.11.2018. године (усвојен Програм о изменама и допунама Програма)					Фебруар - 2.976 Април - 2.014 Јул - 2.039 Окт/Нов - 72.971
	80.000	Закон о буџету РС за 2018. годину и Решење о преусмеравању апропријација 03 број: 401-00-4076/2018 од 1.11.2018.	10.000	За редовно пословање и активности друштва		
			70.000	За унапређење стања и одржавање континуираног и безбедног одвијања ваздушног саобраћаја на Аеродрому "Константин Велики" у Нишу		
Σ	80.000		80.000		80.000	

Министарство је извршило пренос средстава према утврђеној динамици у укупном износу од 80.000.000 динара.

Корисник субвенције је доставио Министарству извештаје о утрошеним средствима субвенција (са подацима приказаним у табелама број 29 и 30), без пропратне документације којом се доказује наменско коришћење субвенције.

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и
инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и
преузимање и евидентирање обавеза*

Табела број 29: Извештаји „Аеродроми Србије“ д.о.о, Београд о утрошеним средствима субвенција за 2018. годину

у хиљадама динара

Р. бр.	Извештај	Период извештавања	Утрошено
1	22/2018 од 20.4.2018.	до 31.3.2018.	није ништа утрошено
2	37/2018 од 12.7.2018.	до 30.6.2018.	1.451
3	54/2018 од 16.10.2018.	до 30.9.2018.	2.908
4	14/2019 од 17.01.2019.	до 31.12.2018.	174
Укупно:			4.533

Табела број 30: Подаци из Извештаја „Аеродроми Србије“ д.о.о, Београд

у хиљадама динара

Р. бр.	План расхода		Утрошено до 31.12.2018.
	Намена	Износ	
1	Плате, додаци и накнаде запослених, неисплаћено	260	251
2	Плате, додаци и накнаде запослених	4.562	1.370
3	Доприноси за ПИО	547	350
4	Доприноси за здравствено осигурање	235	168
5	Доприноси за незапосленост	34	25
6	Доприноси за ПИО неисплаћено	31	31
7	Доприноси за здравствено осигурање неисплаћено	13	13
8	Доприноси за незапосленост неисплаћено	2	0
9	Накнаде трошкова за запослене (превоз)	18	0
10	Трошкови платног промета и банкарских услуга	40	7
11	Комуналне услуге (фирмарина)	60	0
12	Услуге мобилне телефоније	246	95
13	Трошкови осигурања	42	0
14	Трошкови службених путовања у земљи	240	0
15	Трошкови службених путовања у иностранство, дневнице	15	0
16	Трошкови службених путовања у иностранство, превоз	100	0
17	Трошкови службених путовања у иностранство, смештај	100	0
18	Услуге интернета	194	58
19	Услуге образовања и усавршавања запослених	190	0
20	Рачуноводствене и ревизорске услуге	300	175
21	Накнаде трошкова скупштине, неисплаћено 2017/4	243	308
22	Накнаде трошкова скупштине, неисплаћено 2017/4	730	759
23	Канцеларијски материјал	45	45
24	Материјал за образовање и усавршавање запослених	25	22
25	Материјал за саобраћај, гориво	456	76
26	Остали порези	100	42
27	Обавезне таксе	20	6
28	Рачунарска опрема	320	319
29	Рачунарска опрема и материјал	37	36
30	Остали нематеријални трошкови	55	0
31	Умањење зарада и накнада скупштине	740	377
32	Возило за одлеђивање и спречавање залеђивања ваздухоплова	60.000	0
33	Средство (чврсто) за одлеђивање и спречавање залеђивања маневарских површина	1.600	0
34	Средство (течно) за одлеђивање и спречавање залеђивања ваздухоплова и полетно слетне стазе	8.400	0
Укупно:		80.000	4.533
Неискоришћено:			75.467

Корисник средстава је у достављеним извештајима Министарству навео, да је реализација распоређених средстава нижа од планиране јер је динамика запошљавања

била спорија од предвиђене, што је за последицу имало успоренији процес успостављања управљачке структуре, као и набавке основних средстава, добара и услуга. Покренуте су набавке добара и услуга којима се остварују услови за пословање Друштва. Део набавки је реализован, а крајем 2018. године спроведена су и три поступка јавних набавки у циљу остваривања услова за унапређење стања и одржавања континуитета и безбедног одвијања ваздушног саобраћаја на аеродрому „Константин Велики“ у Нишу. Како није усвојен Правилник о раду (више од пет месеци је у процесу прибављања сагласности) није постојао основ за признавање права запосленима по основу накнада и додатака у вези са радом. На основу наведеног, створене су обавезе чија реализација је у току и које доспевају на наплату.

На захтев Министарства, Корисник субвенције је у Извештају број 14/2019 од 17. јануара 2019. године и допису број 79/2019 од 26. фебруара 2019. године навео да ће неискоришћена средства из 2018. године у укупном износу од 75.467.242 динара искористити за исте планиране намене у 2019. години. Доставио је Преглед закључених уговора за унапређење стања и одржавања континуираног и безбедног одвијања ваздушног саобраћаја на аеродрому „Константин Велики“ у Нишу, у укупној вредности од 63.638.341 динара.

ЈП „Путеви Србије“, Београд

Влада Републике Србије је донела Закључак којим усваја Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за ЈП „Путеви Србије“ за 2018. годину и Закључке којима се усвајају Програми о изменама наведеног Програма, са подацима приказаним у табели број 31.

Табела број 31: Закључак Владе - ЈП „Путеви Србије“, Београд

Р. бр.	Опређена средства за субвенције		Намена		Начин коришћења средстава субвенција	Извештавање Министарства
	Износ	Акт	Износ	Опис		
1	Закључак Владе 05 Број: 401-321/2018 од 31.1.2018. године (усвојен Програм)					
	6.273.000	Закон о буџету РС за 2018. годину (Програм 0701, Функција 450, Прогр.активност 0001, ек.класификација 451)	5.773.000	За финансирање послова одржавања државних путева, мреже државних путева и одржавање мостова у обављању делатности предузећа	Јануар - 0 Фебруар - 500.000 Март - 1.000.000 Април - 600.000 Мај - 600.000 Јун - 1.200.000 Јул - 900.000 Август - 973.000 Септембар - 200.000 Октобар - 100.000 Новембар - 100.000 Децембар - 1.670.000	У складу са Програмом, корисник субвенције је у обавези да доставља Министарству месечне извештаје и осталу документацију, којом се доказује наменско коришћење субвенције.
			500.000	За учешће Републике Србије у Пројекту рехабилитације путева и унапређење безбедности саобраћаја		
2	Закључак Владе 05 Број: 401-4460/2018 од 31.5.2018. године (усвојен Програм о измени Програма)					
	6.273.000	Закон о буџету РС за 2018. годину	5.773.000	Намена није измењена напомена: Измена се односи само на распоред коришћења средстава субвенција по месецима		
			500.000			
3	Закључак Владе 05 Број: 401-11878/2018-1 од 8.12.2018. године (усвојен Програм о изменама Програма)					

у хиљадама динара

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза

	7.843.000	Закон о буџету РС за 2018. годину Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број: 401-11649/2018 од 29.11.2018. године	7.343.000	намена није измењена		
			500.000	намена није измењена		
Σ	7.843.000		7.843.000		7.843.000	

Министарство је извршило пренос средстава према утврђеној динамици у укупном износу од 7.843.000.000 динара.

ЈП „Путеви Србије“, Београд је доставило Министарству месечне извештаје о утрошеним средствима субвенција у виду табеларног прегледа, без пропратне документације којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција.

Према Извештајима, утрошена су средства у износу од 7.453.742.809 динара (за летње и зимско одржавање путева и мостова у износу од 7.343.000.000 динара и за пројекат рехабилитације путева и унапређења безбедности саобраћаја у износу од 110.742.809 динара). Неутрошена средства износе 389.257.191 динара.

На захтев Министарства, Корисник субвенције је у извештају IV Број: 953-257/19-1 од 14. јануара 2019. године и допису Министарству I Број: 953-4882/19-1 од 4. априла 2019. године навео да ће неутрошена средства из 2018. године бити утрошена у наредној години за потребе Пројекта за чију намену су утврђена и повучена.

„Србија Карго“ а.д, Београд

Министарство је дописом број 401-00-1154/2016-04 од 14. децембра 2016. године доставило Комисији за контролу државне помоћи пријаву државне помоћи, на одлучивање о дозвољености.

У Општем обрасцу пријаве државне помоћи Министарство је пријавило државну помоћ следећег назива: Услуге јавног превоза робе у железничком саобраћају у складу са одредбама Закона о железници. Државна помоћ је пријављена као индивидуална државна помоћ, а као основ за доделу наведен је Закон о железници, Програм о распореду и коришћењу субвенција за „Србија Карго“ а.д, Београд, Закон о буџету Републике Србије за 2016. годину и Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број: 401-11803/2016 од 7. децембра 2016. године. Државна помоћ је пријављена у сектору саобраћаја. Планирано трајање државне помоћи је од 1. јануара 2016. године до 31. децембра 2016. године у планираном износу од 798.361.000 динара. Као корисник државне помоћи наведен је „Србија Карго“ а.д, Београд, а инструмент државне помоћи је субвенција.

Комисија је донела закључак број 401-00-00175/2016-01 од 2. фебруара 2017. године о покретању поступка накнадне контроле дозвољености државне помоћи која се додељује ради реализације Плана за реформу железнице 2016-2020, који предвиђа издвајање средстава за следећа четири предузећа: железничко предузеће Управљач инфраструктуре (појашњење ревизора: „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд), „Србија Воз“ а.д, Београд, „Србија Карго“ а.д, Београд и „Железнице Србије“ а.д, Београд.

У наведеном закључку, Комисија је навела да акт, односно План, који представља основ за доделу државне помоћи, није достављен Комисији у складу са Законом прописаном процедуром због чега је Комисија сходно својим законским овлашћењима поступила у складу са чланом 16. став 1. Закона о контроли државне помоћи којим је

прописано да поступак накнадне контроле Комисија започиње на основу сопствених информација или информација добијених из других извора, које указују да се ради о државној помоћи која је додељена, односно која се користи или је коришћена супротно одредбама Закона.

Министарство је 7. маја 2019. године доставило објашњење у којем је наведено да решење Комисије за контролу државне помоћи на основу Закључка Комисије за контролу државне помоћи број 401-00-00175/2016-01 од 2. фебруара 2017. године није достављено Министарству и да је, према информацијама са којима Министарство располаже, у току поступак његовог доношења.

Влада Републике Србије је донела Закључак којим усваја Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Србија Карго“ а.д. за 2018. годину, са подацима приказаним у табели број 32.

Табела број 32: Закључак Владе - „Србија Карго“ а.д, Београд

Опредељена средства за субвенције		Намена	Начин коришћења средстава	Извештавање Министарства
Износ	Акт			
1	Закључак Владе 05 Број 401-12219/2018 од 20.12.2018. године (усвојен Програм)			
574.877	Закон о буџету РС за 2018. годину (Програм 0701, Функција 450, Прогр. актив. 0002, ек. класиф. 451) и Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број 401-5905/2018 од 21.6.2018. године	За спровођење реформских активности и ликвидности новооснованих друштава насталих реструктурирањем	Једнократно у децембру	Програмом није прописана обавеза корисника средстава да доставља Министарству извештај са осталом пропратном документацијом којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција.
574.877				

у хиљадама динара

Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Србија Карго“ а.д. за 2018. годину опредељена су средства у износу од 574.877.004 динара, али Програмом није одређена обавеза Корисника субвенције да достави Министарству извештај са пропратном документацијом којом се доказује наменско коришћење субвенције.

Министарство је извршило пренос средстава кориснику (једнократно) у износу од 574.877.004 динара.

Корисник субвенције је доставио извештај о утрошеним средствима субвенција број 1/2019-309 од 17. јануара 2019. године (без пропратне документације) и допис број 1/2019-1293 од 4. марта 2019. године, којим обавештава Министарство да су у 2018. години у целости утрошена средства субвенција у износу од 574.877.004 динара.

Министарство је у поступку ревизије доставило објашњење од 7. маја 2019. године у којем је наведено да „Србија Карго“ а.д, Београд и остала друштва достављају извештаје, без обзира да ли је то неким актом утврђено, као и да тачка IV „Праћење реализације програма“ није била садржана у програмима о расподели и коришћењу средстава субвенција свих железничких друштава за 2016. и 2017. годину, али је уврштена на иницијативу Министарства у програме железничких друштава, која средства добијају на месечном нивоу.

„Коридори Србије“ д.о.о, Београд

Влада Републике Србије је донела Закључак којим се усваја Програм о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Коридори Србије“ д.о.о, Београд за 2018. годину, и Закључке којима се усвајају Програми о изменама и Програм о изменама и допунама наведеног Програма, са подацима приказаним у табели број 33.

Табела број 33: Закључак Владе - „Коридори Србије“ д.о.о, Београд

Р. бр.	Опређена средства за субвенције		Намена		Начин коришћења средстава	Извештавање Министарства
	Износ	Акт	Износ	Опис		
1	Закључак Владе 05 Број: 401-323/2018 од 23.1.2018. године (усвојен Програм)					
	2.221.100	Закон о буџету РС за 2018. годину (Програм 0701, Функција 450, Progr.активн. 0001, ек.класиф. 451)	500.000	За редовно пословање и активности друштва		
			1.721.100	За финансирање изведених радова на изградњи аутопута Е-763, деоница: Љиг-Прељина		
2	Закључак Владе 05 Број: 401-4723/2018 од 14.6.2018. године (усвојен Програм о измени Програма)					
			500.000	Намена није измењена		
			1.552.256	Намена није измењена		
	2.221.100	Закон о буџету РС за 2018. годину	29.750	За финансирање истражних радова у сврху оцене стања аутопут Е-763, Београд-Пожега, Сектор I: Београд-Љиг: деоница IV: Уб-Лајковац, са израдом пројектно-техничке документације за извођење радова на отклањању недостатака према утврђеном стању	Јануар - 1.770.100 Фебруар - 41.000 Март - 41.000 Април - 41.000 Мај - 41.000 Јун - 41.000 Јул - 41.000 Август - 41.000 Септембар - 41.000 Октобар - 41.000 Новембар - 825.206 Децембар - 2.006.794	У складу са Програмом корисник средстава је у обавези да доставља Министарству месечне извештаје и осталу документацију којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција.
			139.094	За обезбеђење пројектно-техничке документације и за окончање реализације пројеката из надлежности „Коридори Србије“ д.о.о, Београд		
3	Закључак Владе 05 Број: 401-10749/2018 од 16.11.2018. године (усвојен Програм о изменама и допунама Програма)					
	3.005.306	Закон о буџету РС за 2018. годину и Решење о преусмеравању	500.000	Намена није измењена		
			1.552.256	Намена није измењена		
			29.750	Намена није измењена		
			139.094	Намена није измењена		

*Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и
инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и
преузимање и евидентирање обавеза*

		апропријација утврђених Законом о буџету РС за 2018. годину 03 Број: 401-00-3962/2018 од 1.11.2018. године	784.206	За финансирање изградње аутопута Е-75 и Е-80, Пројекат 5020-Изградња аутопута Е-80, деонице: Просек-Црвена Река и Чифлик-Пирот и аутопута Е-75, деоница: Грделица-Царичина Долина-Владичин Хан и Пројекат 5021-Изградња аутопута Е-75, деоница: Грабовница-Грделица и Владичин Хан-Доњи Нередовац и изградња аутопута Е-80 деоница: Ниш-Димитровград и обилазница око Димитровграда		
4	Закључак Владе 05 Број: 41-11932/2018-1 од 8.12.2018. године (усвојен Програм о изменама Програма)					
	4.971.100	Закон о буџету РС за 2018. Годину, Решење о преусмеравању апропријација утврђених Законом о буџету РС за 2018. годину 03 Број: 401-00-3962/2018 од 1.11.2018. године и Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број: 401-11957/2018 од 6.12.2018. године	500.000	Намена није измењена		
			1.552.256	Намена није измењена		
			29.750	Намена није измењена		
			139.094	Намена није измењена		
			784.206	Намена није измењена		
			1.965.794	За додатно финансирање изградње аутопута Е-75 и Е-80 на коридору X		
Σ	4.971.100		4.971.100		4.971.100	

Министарство је извршило пренос субвенције према утврђеној динамици у укупном износу од 4.971.100.000 динара.

Корисник субвенције је доставио Министарству месечне извештаје о утрошеним средствима у виду табеларног прегледа и обједињени извештај за период јануар-децембар 2018. године, са подацима приказаним у табели број 34, али без пратеће документације којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција.

Табела број 34: Подаци из Извештаја „Коридори Србије“ д.о.о, Београд

у хиљадама динара

Ред. бр.	Намена утврђена Закључком Владе	Износ субвенције	Утрошена средства	Неутрошена средства
1	Трошкови материјала	6.179	4.196	1.983
2	Трошкови горива	5.000	14	4.986
3	Трошкови отписа алата и ситног инвентара	5.000	410	4.590
4	Бруто зараде и накнаде запослених	269.406	243.050	26.356
5	Доприноси на зараде на терет послодавца	48.224	43.437	4.787
6	Накнаде по уговорима о делу	3.000	0	3.000
7	Накнаде за привремене и повремене послове	2.100	2.100	0
8	Уговори са физичким лицима+допунски рад	5.544	5.544	0
9	Накнаде члановима Скупштине	4.137	4.137	0

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза

10	Остали лични расходи и накнаде	24.510	18.427	6.083
11	Трошкови производних услуга на изради учинака	22.904	22.904	0
12	ПТТ трошкови	6.886	5.452	1.434
13	Одржавање основних средстава	7.500	1.484	6.016
14	Закуп пословног простора	16.500	15.405	1.095
15	Реклама и пропаганда	400	398	2
16	Трошкови осталих услуга	4.010	3.274	736
17	Непроизводне услуге	14.400	7.547	6.853
18	Репрезентација	2.500	1.113	1.387
19	Премије осигурања	1.740	103	1.637
20	Трошкови платног промета	2.000	1.011	989
21	Трошкови чланарина	1.000	836	164
22	Порези	1.500	487	1.013
23	Доприноси-уплата у буџет на зараде и накнаде и друге уплате	28.220	27.131	1.089
24	Остали нематеријални трошкови	7.340	1.298	6.042
25	Остали финансијски расходи и накнаде штете	10.000	1.075	8.925
26	Финансирање радова на Е763 Љиг-Прељина	1.552.256	1.552.256	0
27	За финансирање истражних радова у сврху оцене стања аутопут Е-763, Београд-Пожега, Сектор I: Београд-Љиг: деоница IV: Уб-Лајковац, са израдом пројектно-техничке документације за извођење радова на отклањању недостатака према утврђеном стању	29.750	23.075	6.675
28	За обезбеђење пројектно-техничке документације и за окончање реализације пројекта из надлежности „Коридори Србије“ д.о.о, Београд	139.094	15.639	123.455
29	Финансирање изградње аутопута Е75 и Е80, Пројекат 5020 и 5021	784.206	784.206	0
30	Додатно финансирање изградње аутопута Е-75 и Е-80 на Коридору X	1.965.794	1.965.794	0
	Укупно:	4.971.100	4.751.803	219.297

Корисник субвенције је навео у Извештају о наменском коришћењу средстава из буџета за период јануар-децембар 2018. године број I-56/19 од 16. јануара 2019. године, да ће неутрошена средства субвенција из 2018. године у износу од 219.296.707 динара користити у 2019. години за исте намене, што је потврђено и у допису број I-945/19 упућеном Министарству 8. априла 2019. године.

За додељене субвенције у износу од 27.835.700.000 динара:

- седам корисника субвенција („Железнице Србије“ а.д, Београд, „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд, „Србија Воз“ а.д, Београд, „Агенција за безбедност саобраћаја“, Београд, „Аеродроми Србије“ д.о.о, Београд, ЈП „Путеви Србије“, Београд и „Коридори Србије“ д.о.о, Београд) није доставило Министарству пратећу документацију о наменском коришћењу субвенција уз извештаје о трошењу, у складу са Програмима о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2018. годину;
- за једног корисника субвенција („Србија Карго“ а.д. Београд) Програмом о распореду и коришћењу средстава субвенција за 2018. годину није одређена обавеза да доставља Министарству месечне извештаје са пратећом документацијом којом се доказује наменско коришћење субвенција;
- прописима који се односе на ревидирани период није уређен начин и поступак вршења контроле коришћења средстава субвенција.

Након издавања Предлога извештаја о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на

јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза, дана 19. октобра 2019. ступио је на снагу Закон о контроли државне помоћи¹⁹ који између осталог прописује да Комисија за контролу државне помоћи врши контролу наменског коришћења додељене државне помоћи

ЈП „Аеродром Ниш“, Ниш

Влада Републике Србије је донела Закључак којим се усваја Програм о распореду и коришћењу средстава за субвенције за ЈП „Аеродром Ниш“, Ниш за 2018. годину, са подацима приказаним у табели број 35.

Табела број 35: Закључак Владе - ЈП „Аеродром Ниш“, Ниш

у хиљадама динара

Опредељена средства за субвенције		Намена	Начин коришћења	Извештавање Министарства
Износ	Акт			
1	Закључак 05 Број 401-10980/2018 од 29.11.2018. године (којим је усвојен Програм)			
110.000	Закон о буџету РС за 2018. годину (Програм 0701, Функција 450, Прогр.активност 0004, ек.класиф. 451) и Решење о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број 401-10840/2018 од 8.11.2018.	Текуће и инвестиционо одржавање и набавка опреме	Једнократно у децембру 2018.	У складу са Програмом корисник је у обавези да достави Министарству месечне извештаје и осталу документацију којом се доказује наменско коришћење средстава субвенција
110.000				

Министарство је извршило пренос средстава Кориснику субвенције једнократно у укупном износу од 110.000.000 динара.

На захтев Министарства, Корисник субвенције је доставио допис број 171-1 од 15. јануара 2019. године и допис број 1035 од 5. марта 2019. године, којима га обавештава да се пренета средства налазе на наменском рачуну и да ће бити искоришћена за предвиђене намене, у 2019. години.

У току ревизије, Министарство је доставило објашњење (без броја и датума) у којем је наведено да приликом предлагања закључака о усвајању Програма о распореду и коришћењу средстава субвенција за „Коридори Србије“ д.о.о, Београд, ЈП „Путеви Србије“, Београд, ЈП „Аеродром Ниш“, Ниш, „Аеродроми Србије“ д.о.о, Београд и „Агенција за безбедност саобраћаја“, Београд, Министарство доставља предлог на мишљење и Министарству финансија. Пре достављања мишљења, Министарство финансија прикупља мишљења у оквиру својих организационих јединица, укључујући и Одељење за контролу државне помоћи. Имајући у виду да, за поменута правна лица, Министарство финансија није тражило од Министарства да своје предлоге упути и Комисији за контролу државне помоћи, Министарство је на основу позитивних мишљења прослеђивало предложене Програме о распореду и коришћењу средстава субвенција Влади на усвајање. Министарству није достављен ниједан закључак или решење о накнадној контроли дозвољености државне помоћи од стране Комисије за контролу државне помоћи за поменута предузећа.

¹⁹ „Сл. гласник РС“, бр. 73/2019

3.2 Додела субвенција правним лицима на основу Уредбе о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта

Висина опредељених средства за субвенције за реализацију Уредбе о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта²⁰ наведена је у табели број 15 (страница 35 овог извештаја).

Министарство је упутило Комисији за контролу државне помоћи допис број 110-00-159/2015-04 од 2. јуна 2015. године и Предлог уредбе о државној помоћи и стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта на разматрање, као и допис број 110-00159/2015-04 од 12. октобра 2017. године ради добијања мишљења о примени Уредбе о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта.

Комисија за контролу државне помоћи је у допису Министарству број 110-00-00005/2017-01 од 26. октобра 2017. године навела, између осталог, да остаје при мишљењу изнетом у допису број 110-00-00007/2015-01 од 19. јуна 2015. године у којем је наведено да је неопходно пре објављивања јавног позива, поднети потпуну пријаву државне помоћи Комисији по процедури прописаној Уредбом о начину и поступку пријављивања државне помоћи, а у складу са обавезом надлежног министарства, као даваоца државне помоћи, прописаном чланом 11 ставови 1 и 2 Закона о контроли државне помоћи.

Министарство је донело Одлуку о спровођењу поступка за доделу средстава као стимулативних мера путем јавног позива за унапређење комбинованог транспорта за 2018. годину (у даљем тексту: Одлука). Наведена Одлука је објављена 27. јула 2018. године на интернет страници Министарства и на порталу е-Управе Републике Србије. Одлука уређује: начин оглашавања јавног позива; висину опредељених средстава Законом о буџету Републике Србије за 2018. годину; право учешћа за доделу средстава за стимулативне мере; циљ и намену средстава; начин достављања пријава за доделу средстава; висину стимулативних мера које могу бити додељене привредним субјектима у односу на укупне инвестиционе трошкове; образовање Комисије за оцену пријава и поступак доделе стимулативних мера; образац пријаве за учествовање у поступку за доделу средстава као стимулативних мера путем јавног позива за унапређење комбинованог транспорта за 2018. годину (Прилог 1 Одлуке) у оквиру којег су прописани услови за привредне субјекте за учешће у Јавном позиву и начин доказивања тих услова; критеријуме за оцењивање и одабир инвестиције (Прилог 2 Одлуке).

У табели број 36 приказан је преглед привредних субјеката који имају право учешћа за доделу средстава за стимулативне мере, као и намена и висина стимулативних мера у односу на укупне инвестиционе трошкове које могу бити додељене привредним субјектима.

²⁰ „Службени гласник РС“, број 67/15

Табела број 36: Преглед привредних субјеката који имају право учешћа за доделу средстава за стимулативне мере, намена и висина стимулативних мера (према Уредби о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта)

Ред. бр.	Привредни субјекти који имају право учешћа за доделу средстава за стимулативне мере (члан 3. Уредбе)	
1	Власници и управљачи терминала за комбиновани транспорт	
2	Оператери за железнички и друмски транспорт	
3	Оператери комбинованог транспорта	
4	Управљачи железничке инфраструктуре и шпедиције	
Ред. бр.	Намена средстава која се односе на укупне инвестиционе трошкове привредних субјеката (члан 4. Уредбе)	Висина стимулативних мера у односу на укупне инвестиционе трошкове (члан 6. Уредбе)
1	Изградња и реконструкција терминала за комбиновани транспорт (инфраструктура) укључујући и претоварну опрему и механизацију на терминалима	до 50%
2	Опрема за обављање комбинованог транспорта: интермодалне транспортне јединице и полуприколице за друмски транспорт контејнера	до 100%
3	Информациони и комуникациони системи, иновативна опрема коју користе привредни субјекти и царина у комбинованом транспорту	до 30%
4	Железничка возна средства, локомотиве и специјализовани вагони за комбиновани транспорт	до 30%

Преглед критеријума за оцењивање и одабир инвестиције из Прилога 2 Одлуке приказан је у табели број 37.

Табела број 37: Преглед критеријума за оцењивање и одабир инвестиције (Прилог 2 Одлуке)

Ред. бр.	Критеријуми за оцењивање	Максималан број поена
1	Сврха улагања, анализа развојних могућности и способности инвеститора (сврха инвестирања, референце, положај на тржишту, инвестициона способност и технички и кадровски капацитет)	22
2	План улагања у односу на анализу тржишта (тренутни положај на тржишту и План улагања)	12
3	Локација и заштита животне средине (анализа локације и мера заштите животне средине)	15
4	Економско финансијски положај (пореске обавезе и постојеће обавезе према изворима финансирања)	6
5	Финансијска оцена пројекта (економски ток пројекта, нето садашња вредност, интерна стопа рентабилности, време повраћаја инвестиције и пројекција биланса стања, успеха и новчаних токова)	25
6	Одрживост пројекта (анализа одрживости и допринос стимулативних мера)	10
7	Усклађеност инвестиције са Политиком развоја транспорта Републике Србије	10
У к у п н о:		100

Одлуком је утврђено да је подносилац пријаве дужан да достави попуњен Образац пријаве за учествовање у поступку за доделу средстава као стимулативних мера путем јавног позива за унапређење комбинованог транспорта за 2018. годину. Комисија утврђује листу изабраних пријава за доделу средстава на основу дефинисаних критеријума у року од 30 дана од дана расписивања јавног позива, Листу допуњује на сваких 30 дана док се не утроше расположива средства, а најкасније до 31. децембра 2018. године. Учесници јавног позива имају право приговора на Листу у року од осам дана од дана објављивања Листе. Јавни позив је отворен до утрошка средстава, а најкасније до 31. децембра 2018. године. Одлуком је утврђено да на основу Листе донете од стране Комисије и Одлуке о избору пријава које ће се финансирати, изабрани подносилац пријаве ће бити позван да потпише уговор са Министарством којим ће бити регулисана права и обавезе уговорних страна.

Министарка је донела решење број 401-00-00613/2018-01 од 23. јула 2018. године о образовању Комисије за оцену пријава и поступак доделе стимулативних мера којим су утврђени састав и задаци (у даљем тексту: Комисија). Задаци Комисије су да: спроводи поступак јавног позива; разматра пристигле пријаве и утврди да ли су у складу са условима из јавног позива; утврди листу за доделу средстава на основу дефинисаних критеријума; доноси одлуке о приговорима; сачини предлог листе одабраних пријава и достави министарки; по закључењу уговора контролише реализацију уговора и извршавање уговорених обавеза; врши надзор и оцењује наменско коришћење додељених буџетских средстава; подноси министарки извештај о степену реализације инвестиција на крају године и предлог за једнострани раскид уговора са одредбама закљученог уговора.

У Одлуци је описан начин рада Комисије у погледу појединих задатака уврђених решењем о образовању Комисије.

Према сачињеним записницима, Комисија је одржала седам седница на којима је: разматрала пријаве и допуне пријава за доделу средстава, утврђивала листе изабраних пријава, допуне листе за доделу средстава и коначну листу, разматрала висину средстава која ће бити додељена предузећу и усаглашавала (елементе) уговора.

На предлог Комисије, Министарство је донело:

- три решења којима се одбијају пријаве: „Mirage trans“ д.о.о, Краљево (решење број 401-00-00613/2/2018-01 од 26. септембра 2018. године), „Деспотија“ д.о.о, Београд (решење број 401-00-00613/2/2018-01 од 26. септембра 2018. године) и „Логистички центар Транспортшпед“ д.о.о, Београд (решење број 401-00-00613/2/2018-01 од 27. августа 2018. године) и

- седам решења којима се додељују средстава привредним субјектима, након којих су закључени уговори о додели финансијских средстава као стимулативних мера за унапређење комбинованог транспорта за 2018. годину, након којих су закључени уговори са корисницима средстава 30. новембра 2018. године, са подацима приказаним у табели број 38.

Табела број 38: Донета решења и закључени уговори о додели финансијских средстава као стимулативних мера за унапређење комбинованог транспорта за 2018. годину са Корисницима субвенција

у хиљадама динара

Ред. бр.	Правно лице/решење о додели	Уговор	Предмет уговора	Уговорени износ по врсти улагања	Укупно уговорени износ	Износ пренет кориснику
1	Предузеће за спољну и унутрашњу трговину и услуге „Nelt Co“ д.о.о. Добановци - Решење о додели средстава број 401-00-00613/2018-01 од 19.9.2018.	401-00-924/2018-01 од 30.11.2018.	Набавка специјализоване опреме виљушкара (Rach Stacker)	24.990	25.657	25.657
			Набавка софтвера	667		
2	Друштво за транспорт, туризам и трговину „Комбиновани превоз“ д.о.о. Београд - Решење о додели средстава број 401-00-00613/2018-01 од 29.10.2018.	401-00-925/2018-01 од 30.11.2018.	Ремонт три локомотиве и то: дизел-електричне локомотиве 667.002, 646.003 и 647.001	12.303	12.303	12.303
3	„Железнички интегрални транспорт Београд“ д.о.о. Београд - Решење о додели средстава број 401-00-00613/2018-01 од 29.10.2018.	401-00-926/2018-01 од 30.11.2018. Анекс бр. 401-00-926/2018-01 од 29.3.2019.	Изградња, доградња дела терминала и осветљење терминала	9.516	18.744	18.744
			Набавка једног виљушкара	2.571		
			Набавка две полуприколице	5.534		
			Набавка два спредера	1.123		

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза

4	Акционарско друштво за управљање слободном зоном „Пирот“, Пирот - Решење о додели средстава број 401-00-00613/2018-01 од 29.10.2018.	401-00-937/2018-01 од 30.11.2018. Анекес бр. 401-00-937/2018-01 од 28.2.2019.	Набавка једног виљушкар носивости 5t за претовар празних контејнера	3.238	8.383	8.383
			Набавка две контејнерске полиприколице	5.145		
5	„Трансагент оператор“ д.о.о. Београд - Решење о додели средстава број 401-00-00613/2018-01 од 19.11.2018.	401-00-927/2018-01 од 30.11.2018. Анекс бр. 401-00-927/2018-01 од 28.2.2019.	Набавка виљушкар (Reach Stacker)	16.212	17.748	17.748
			Набавка контејнерске полуприколице	1.536		
6	Привредно друштво за међународну и унутрашњу шпедицију и јавна складишта „Транспортшпед“ д.о.о. Београд - Решење о додели средстава број 401-00-00613/2018-01 од 27.11.2018.	401-00-928/2018-01 од 30.11.2018.	Набавка два ускоходнична виљушкар	8.304	9.822	9.822
			Набавка четири електропалетна и десет ручних виљушкар	1.518		
7	Предузеће за услуге шпедиције и трговину „Милшпед“ д.о.о. Београд - Решење о додели средстава број 401-00-00613/2018-01 од 27.11.2018.	401-00-929/2018-01 од 30.11.2018. и 401-00-929/2018-01 од 29.3.2019. (Анекс)	Набавка десет полуприколица	21.338	21.338	21.338
Укупно:				113.995	113.995	113.995

Напомена: Средства су пренета Корисницима субвенције 21. децембра 2018. године, осим „Железнички интегрални транспорт Београд“ д.о.о, Београд, којем су пренета 14. децембра 2018. године

У члану 2 свих Уговора одређено је да Корисник средстава не сме отуђити инвестицију (опрема, механизација) у току трајања уговора, изузев у Уговору са „Комбиновани превоз“ д.о.о, Београд, којим је предвиђено у року од једне године од потписивања уговора. Истом чланом је утврђен и рок за реализацију инвестиционог улагања.

У члану 7 свих Уговора утврђен је рок за достављање Извештаја о реализацији инвестиционог улагања са пратећом документацијом и рок за достављање Извештаја независног ревизора о наменском трошењу додељених средстава, а у члану 8 рокови за достављање извештаја о укупном броју превезених/претоварених контејнера.

Сви Уговори су закључени на одређено време и важе до 1. марта 2022. године.

Министарство је у 2018. години доделило средства као стимулативне мере за унапређење комбинованог транспорта у укупном износу од 113.994.746 динара.

У поступку ревизије је извршен увид у достављене извештаје корисника закључно са 31. мартom 2019. године, како би био обухваћен Извештај о реализацији инвестиционог улагања број 480 од 28. фебруара 2019. године са пропратном документацијом „Транспортшпед“ д.о.о, Београд и Извештај независног ревизора број 659 од 27. марта 2019. године, који потврђује наменско трошење додељених средстава од стране поменутог корисника. Комисија за оцену пријава и поступак доделе стимулативних мера је извршила контролу извршавања уговорних обавеза од стране корисника субвенције (према Записницима Комисије од 22. априла 2019. године и 15. августа 2019. године, уз које је достављена Допуна извештаја независног ревизора од 10. септембра 2019. године).

Корисници субвенција су доставили Министарству Извештаје о укупном броју превезених/претоварених контејнера за 2018. годину.

Министарство није доставило на увид доказ да је Комисија за оцену пријава и поступак доделе стимулативних мера вршила контролу реализације уговора и извршавања

уговорених обавеза, што је предвиђено као задатак Комисије поменути решењем о образовању број 401-00-00613/2018-01 од 23. јула 2018. године.

Након доделе субвенција, Министарство је упутило допис Комисији за контролу државне помоћи број 401-00-00613/2018-01 од 24. априла 2019. године у којем је наведено да доставља, на даљу надлежност, Одлуку о спровођењу поступка за доделу средстава као стимулативних мера путем јавног позива за унапређење комбинованог транспорта за 2018. годину, заједно са Општим обрасцем пријаве државне помоћи. Државна помоћ је пријављена као шема државне помоћи у сектору саобраћаја за период од 1. јануара 2018. до 31. децембра 2018. године, у укупном износу од 120.000.000 динара у складу са чл. 91 и 92 Уредбе о правилима за доделу државне помоћи. Инструмент државне помоћи је субвенција. У Општем обрасцу пријаве државне помоћи наведено је да је укупно десет привредних субјеката поднело пријаве за доделу средстава као стимулативних мера за унапређење комбинованог транспорта, од којих је седам испунило дефинисане услове према Одлуци.

Решењем Комисије за контролу државне помоћи број 401-00-00093/2019-01/2 од 12. јула 2019. године дозвољава се државна помоћ која се додељује на основу Одлуке о спровођењу поступка за доделу средстава као стимулативних мера путем јавног позива за унапређење комбинованог транспорта за 2018. годину.

Налаз

Министарство је доделило субвенције у укупном износу од 113.994.746 динара у складу са Уредбом о стимулативним мерама у циљу унапређења комбинованог транспорта и Уредбом о правилима за доделу државне помоћи, али није поднело Комисији за контролу државне помоћи пријаву државне помоћи пре доделе, већ након доделе, што није у складу са чланом 11 став 1 Закона о контроли државне помоћи и чланом 3 став 1 Уредбе о начину и поступку пријављивања државне помоћи.

Препорука број 2

Препоручује се Министарству да подноси пријаву државне помоћи у виду стимулативних мера (у циљу унапређења комбинованог транспорта) пре доделе Комисији за контролу државне помоћи.

Министарство је доставило Министарству финансија дописом број 401-00-352/2019-01 од 25. марта 2019. године податке о додељеној државној помоћи на основу члана 3. Правилника о методологији израде годишњег извештаја о додељеној државној помоћи. Подаци су достављени за: „Инфраструктура железнице Србије“ а.д, Београд, „Србија Воз“ а.д, Београд, „Железнице Србије“ а.д, Београд, „Србија Карго“ а.д, Београд, „Аеродроми Србије“ д.о.о, Београд, ЈП „Аеродром Ниш“, Ниш, „Железнички интегрални транспорт“ д.о.о, Београд, Акционарско друштво за управљање слободном зоном „Пирот“, Пирот, „Комбиновани превоз“ д.о.о, Београд, „Транспортшпед“ д.о.о, Београд, „Милшпед“ д.о.о, Београд, „Nelt Со“ д.о.о, Добановци и „Трансагент оператор“ д.о.о, Београд.

Министарство је доставило Министарству финансија, на основу члана 37 став 3 Закона о буџету Републике Србије за 2018. годину, кварталне извештаје о средствима која су у 2018. години пренета са апропријације економске класификације 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама.

VIII ПРИЛОГ 4 – Преузимање и евидентирање обавеза

У поступку ревизије обухваћено је преузимање обавеза за: Програм 0701 – Уређење и надзор у области саобраћаја, Програмска активност 0001 – Друмски транспорт, путеви и безбедност саобраћаја, Програмска активност 0003 – Водни саобраћај и Програмска активност 0005 – Администрација и управљање; Програм 0702 – Реализација инфраструктурних пројеката од значаја за Републику Србију, Пројекат 5028 – Изградња пруге Радинац-Смедерево-до нове Луке Смедерево и Програм 1101 – Уређење и надзор области планирања и изградње, Програмска активност 0001 – Подршка изradi просторних и урбанистичких планова.

4.1. Програм 0701 – Уређење и надзор у области саобраћаја

4.1.1. Програмска активност 0001 – Друмски транспорт, путеви и безбедност саобраћаја

Преузете обавезе за Програмску активност 0001 – Друмски транспорт, путеви и безбедност саобраћаја, приказане су у табели број 39.

Табела број 39: Преузете обавезе за Програм 0701 – Уређење и надзор у области саобраћаја, Програмска активност 0001 – Друмски транспорт, путеви и безбедност саобраћаја

у хиљадама динара

Р. бр.	Економска класификација	Обавезе које се односе на 2018. годину	Почетна апропријација	Умањење апропријација	Увећање апропријација	Коначна апропријација	Плаћено у 2018.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Плате, додаци и накнаде запослених	411	48.350	57.274			57.274	48.350
2	Социјални доприноси на терет послодавца	412	8.692	10.253			10.253	8.692
3	Социјална давања запосленима	414	527	600			600	527
4	Накнаде трошкова за запослене	415	1.588	1.800			1.800	1.588
5	Услуге по уговору	423	16.303	18.500			18.500	16.303
6	Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама	451	12.835.700	8.494.100		4.341.600	12.835.700	12.835.700
7	Трансфери осталим нивоима власти	463	279.725	280.000			280.000	279.725
8	Зграде и грађевински објекти	511	252.840	800.00	510.000		290.000	221.498

Напомена I: Укупно умањење апропријације 511 у износу од 510.000 хиљада динара извршено је на основу: решења о преусмеравању апропријација 03 Број: 401-00-454/2018 од 9. марта 2018. године у износу од 80.000 хиљада динара и два решења о употреби текуће буџетске резерве број 401-11649/2018 од 29. новембра 2018. године у износу од 180.000 хиљада динара и решења у износу од 250.000 хиљада динара.

Напомена II: Укупно увећање апропријације 451 у износу од 4.341.600 хиљада динара извршено је на основу: решења о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број: 401-6552/2018 од 6. јула 2018. године у износу од 21.600 хиљада динара, решења о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број: 401-11649/2018 од 29. новембра 2018. године у износу од 1.570.000 хиљада динара, решења о употреби средстава текуће буџетске резерве 05 Број: 401-11957/2018 од 6. децембра 2018. године у износу од 1.965.794 хиљада динара и решења о преусмеравању апропријација 03 Број: 401-00-3962/2018 од 1. новембра 2018. године у износу од 784.206 хиљада динара.

4.1.2. Програмска активност 0003 – Водни саобраћај

Преузете обавезе за Програмску активност 0003 – Водни саобраћај, приказане су у табели број 40.

Табела број 40: Преузете обавезе за Програм 0701 – Уређење и надзор у области саобраћаја, Програмска активност 0003 – Водни саобраћај

у хиљадама динара

Р. бр.	Економска класификација	Обавезе које се односе на 2018. годину	Почетна апропријација	Увећање апропријација	Коначна апропријација	Плаћено у 2018.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Плате, додаци и накнаде запослених	411	42.613	45.000		45.000	42.613
2	Соц. доприноси на терет послодавца	412	7.658	8.055		8.055	7.658
3	Социјална давања запосленима	414	370	600		600	370
4	Накнаде трошкова за запослене	415	3.530	4.200		4.200	3.530
5	Услуге по уговору	423	2.842	2.500	567	3.067	2.842
6	Зграде и грађевински објекти	511	200.255	193.000	20.000	213.000	170.615

Напомена: Укупно увећање апропријације 511 у износу од 20.000 хиљада динара извршено је на основу решења о преусмеравању апропријације 03 Број: 401-00-1684/2018 од 8. маја 2018. године

4.1.3. Програмска активност 0005 – Администрација и управљање

Преузете обавезе за Програмску активност 0005 – Администрација и управљање, приказане су у табели број 41.

Табела број 41: Преузете обавезе за Програм 0701 – Уређење и надзор у области саобраћаја, Програмска активност 0005 – Администрација и управљање

у хиљадама динара

Р. бр.	Економска класификација	Обавезе које се односе на 2018. годину	Почетна апропријација	Умањење апропријације	Увећање апропријације	Коначна апропријација	Плаћено у 2018.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Плате, додаци и накнаде запослених	411	36.201	42.900		42.900	36.201	
2	Социјални доприноси на терет послодавца	412	6.421	7.953		7.953	6.421	
3	Накнаде у природи	413	346	2.500		2.500	346	
4	Социјална давања запосленима	414	5.560	6.868	686	6.182	5.560	
5	Накнаде трошкова за запослене	415	2.773	3.500		3.500	2.773	
6	Награде запосленима и остали посебни расходи	416	1.531	1.000		686	1.686	1.531
7	Стални трошкови	421	22.225	25.835		25.835	18.444	
8	Трошкови путовања	422	17.127	20.000		20.000	14.898	
9	Услуге по уговору	423	113.619	115.000		115.000	98.024	
10	Текуће поправке и одржавање	425	9.816	10.800		10.800	7.433	
11	Материјал	426	22.146	24.977		24.977	22.070	
12	Дотације међународним организацијама	462	25.316	30.000		30.000	25.316	
13	Дотације невладиним организацијама	481	7.176	10.000		10.000	7.176	

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре за 2018. годину у делу који се односи на јавне набавке, доделу субвенција правним лицима и преузимање и евидентирање обавеза

14	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	482	1.443	3.370		3.370	1.443
15	Новчане казне и пенали по решењу судова	483	289.584	100.000		200.000	289.584
16	Машине и опрема	512	28.749	27.000		2.700	28.719

Напомена I: Умањење апропријације 414 и истовремено увећање апропријације 416 за по 686 хиљада динара, извршено је на основу решења о преусмеравању апропријација 03 Број: 401-00-3173/2018 од 20. септембра 2018. године

Напомена II: Увећање апропријације 483 у износу од 200.000 хиљада динара извршено је од стране Управе за трезор за плаћање по принудној наплати

4.2. Програм 0702 – Реализација инфраструктурних пројеката од значаја за Републику Србију

4.2.1. Пројекат 5028 – Изградња пруге Радинац-Смедерево - до нове Луке Смедерево

Преузете обавезе за Пројекат 5028 – Изградња пруге Радинац-Смедерево - до нове Луке Смедерево, приказане су у табели број 42.

Табела број 42: Преузете обавезе за Програм 0702 – Реализација инфраструктурних пројеката од значаја за Републику Србију, Пројекат 5028 – Изградња пруге Радинац – Смедерево – до нове Луке Смедерево

у хиљадама динара

Р. бр.	Економска класификација	Обавезе које се односе на 2018. годину	Почетна апропријација	Умањење апропријације	Коначна апропријација	Плаћено у 2018.
1	2	3	4	5	6	7
1	511 – Зграде и грађевински објекти	681.772	925.633	242.000	683.633	671.421

Напомена: Укупно умањење апропријације 511 у износу од 242.000 хиљаде динара извршено је на основу: решења о преусмеравању апропријација 03 Број: 401-00-1684/2018 од 8. маја 2018. године у износу од 20.000 хиљада динара, решења о преусмеравању апропријација 03 Број: 401-00-396272018 од 1. новембра 2018. године у износу од 72.000 хиљаде динара и решења у износу од 150.000 хиљада динара

4.3. Програм 1101 – Уређење и надзор у области планирања и изградње

4.3.1. Програмска активност 0001 – Подршка изради просторних и урбанистичких планова

Преузете обавезе за Програмску активност 0001 – Подршка изради просторних и урбанистичких планова, приказане су у табели број 43.

Табела број 43: Преузете обавезе за Програм 1101 – Уређење и надзор у области планирања и изградње, Програмска активност 0001 – Подршка изради просторних и урбанистичких планова

у хиљадама динара

Р. бр.	Економска класификација	Обавезе које се односе на 2018. годину	Апропријација (није било промена)	Плаћено у 2018.
1	2	3	4	5
1	Плате, додаци и накнаде запослених	411	26.697	27.000
2	Социјални доприноси на терет послодавца	412	4.793	4.834
3	Социјална давања запосленима	414	346	400
4	Накнаде трошкова за запослене	415	886	1.500
5	Услуге по уговору	423	9.624	10.000
6	Трансфери осталим нивоима власти	463	29.344	30.000
7	Зграде и грађевински објекти	511	127.843	130.000
				65.033

Министарство је примило менице и банкарске гаранције у укупном износу од 34.963.239.027 динара, које нису евидентирани у ванбилансној евиденцији на дан 31. децембар 2018. године (Авали и друге гаранције - конто 351141 и Обавезе за авале и остале гаранције - конто 352141). Евидентирање је извршено у поступку ревизије налозима за књижење број 2-900 од 20. маја 2019. године и број 3-900 од 27. маја 2019. године.

Министарство је мање платило привремене ситуације/рачуне за изведене грађевинске радове за укупан износ од 792.563.190 динара у виду гаранције за добро извршење посла (тзв. гарантни депозит), који није евидентиран у ванбилансној евиденцији на дан 31. децембар 2018. године (Авали и друге гаранције - конто 351141 и Обавезе за авале и остале гаранције - конто 352141). Евидентирање је извршено у поступку ревизије налозима за књижење број 4-900 од 28. маја 2019. године и број 9-900 од 13. јуна 2019. године.

Министарство је преузело обавезе у укупном износу од 26.050.870 динара за исплату плате запослених за децембар 2018. године (аконтација у износу од 12.998.051 динара и коначна исплата у износу од 13.052.819 динара), које нису евидентирани у помоћној књизи за 2018. годину ни исказане у Билансу стања на дан 31. децембар 2018. године – Образац 1, већ у јануару 2019. године, на одговарајућим субаналитичким контима класе 200000 – Обавезе.

Потенцијалне обавезе из судских спорова у којима је тужена Република Србија (из надлежности Министарства), које могу утицати на остваривање циљева и задатака Министарства износе 3.202.100 евра и 3.339.230.298 динара, приказане су у табели број 44.

Табела број 44: Преглед судских спорова у којима је тужена Република Србија
(из надлежности Министарства)

у хиљадама динара

Ред. бр.	Тужилац	Предмет	EUR	RSD
1	Физичка лица	накнада штете/изгубљена добит	3.202.100	253.073
		исплата дуга		79.004
		исплата зараде		900
		остало		183
		Укупно:	3.202.100	333.160
2	АИК БАНКА ад, Ниш	накнада штете		652.367
		исплата дуга		779.373
		Укупно:		1.431.740
3	АД „Путеви Ужице“, Ужице, ГП „Планум“, Београд и „Боровица транспорт-пут“ д.о.о, Рума	накнада штете		1.147.476
4	„Леон“ д.о.о, Уб	накнада штете		186.137
5	„Путеви“ д.о.о, Ивањица	накнада штете		46.615
6	ПД „Думача“ д.о.о, Шабац	накнада штете		11.846
7	„Travel Travel“ доо, Нови Сад	накнада штете		5.000
8	Предузетник	накнада штете		800
9	АД „Путеви Ужице“, Ужице	исплата дуга		176.456
		Укупно:		1.574.330
		Укупно накнада штете/изгубљена добит:	3.202.100	2.303.314
		Укупно исплата дуга:		1.034.833
		Укупно исплата зараде:		900
		Укупно остало:		183
		СВЕ УКУПНО:	3.202.100	3.339.230

