



ул. Македонија 12/3  
1000 Скопје  
Република Македонија  
Тел: + 389 2 3211 262  
Факс: +389 2 3126 311  
e-mail: dzr@dzr.gov.mk  
www.dzr.gov.mk

Број:12-250/7

Дата:19.05.2017

## КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ НА ОВЛАСТЕНИОТ ДРЖАВЕН РЕВИЗОР

### РЕЗИМЕ

Извршивме ревизија на успешност на тема „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“ со цел да се даде одговор на прашањето:

**Дали преземените активности од страна на институциите кои ја спроведуваат Националната програма 2014–2016 година придонесуваат за развој и подобрување на состојбите и условите на железничката инфраструктура во РМ?**

како и давање на препораки за клучните фактори кои влијаат на ефикасност на активностите за развој на железничката инфраструктура во РМ и причини за истите.

Ревизијата на успешност е извршена согласно Годишната програма за работа на Државниот завод за ревизија за 2016 година.

Опфатот и доказите кои се обезбедени по пат на спроведување на техники и методологија од страна на ревизијата, даваат основа да го изразиме следниот заклучок:

Бидејќи Националната програма за железничка инфраструктура 2014 – 2016 година е основен документ со кој се одредуваат приоритетите за изградба, реконструкција, ремонт, модернизација и одржување на функционалноста на железничката инфраструктура, неопходно е да се предвиди динамика на реализација – Акциски план, да се следи степенот на реализација на целите прикажани во програмата, со известување за прогрес на активностите преку постигнати резултати, кои ќе ја потврдат НП како развоен документ при определување на стратешките приоритети на Владата на РМ.

Бавната динамика на реализација на проектите, бавниот процес на решавање на проблеми со изведувачите, необезбедени средства за реализација на проектите,

---

Ревизорски тим:

Овластен државен ревизор

1

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

**Конечен извештај од Ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“**

---

пропусти и слабости на инвеститирот и на изведувачот се причини поради кои очекуваните ефекти од реализацијата на НП остануваат за наредни периоди.

Ревизијата на успешност го опфаќа периодот 2014 - 2016 година, а дадени се состојби кои се случиле и претходно и последователно.

Оваа ревизија на успешност беше насочена кон следните области на ревизија:

- Националната програма за железничката инфраструктура 2014 -2016 година, Годишни програми за финансирање на железничката инфраструктура и координација на институциите при спроведување на истите;
- Реализација на проекти од Националната програма 2014 – 2016 година и
- Ефекти од спроведување на проекти предвидени во Националната програма за железничка инфраструктура 2014 – 2016 година.

Од утврдените ризици во текот на ревизијата, произлегоа заклучоци, кои се основа за изготвување на ревизорска програма на активности. Ревизорската програма опфати активности за обезбедување на доволно комплетни и релевантни докази од субјектите предмет на ревизија, врз основа на кои се снимат состојбата и се донесат заклучоци во рамките на поставените ревизорски цели.

Состојбите кои се прикажани во извештајот се резултат на применетите постапки на ревизија со цел постигнување на објективна и реална оценка на тековните состојби за ефикасноста на активностите преземени од страна на институциите кои ја спроведуваат НП, детектирање на клучните фактори и нивното влијание, нивна анализа, утврдување на причините за постојната состојба и креирање на јасни и реални препораки по кои надлежните институции треба да постапат.

Со ревизијата на успешност се утврдени следните клучни наоди, групирани по области, и тоа:

**Националната програма за железничката инфраструктура 2014-2016 година, Годишни програми за финансирање на железничката инфраструктура и координација на институциите при спроведување на истите**

Со оглед на тоа што Националната програма за железничка инфраструктура 2014 – 2016 година е основен документ со кој се одредуваат приоритетите за изградба, реконструкција, ремонт, модернизација и одржување на функционалноста на железничката инфраструктура, а во истата министерството за транспорт и врски -

---

*Ревизорски тим:*

*Овластен државен ревизор*

*2*

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

МТВ нема предвидено динамика на реализација – Акциски план, како и тоа дека начинот на известување за прогресот на активностите е преку информации за тек на проектите, упатува на недостатоци во НП како развоен документ при определување на стратешките приоритети на Владата на РМ.

Годишните програми за финансирање на железничката инфраструктура во периодот 2014-2016 година на Јавното претпријатие Македонски железници – Инфраструктура (ЈП МЖИ) предвидуваат само одржување на постојната железничка инфраструктура. Средствата за финансирање се обезбедуваат од Буџетот на Република Македонија во износ од најмалку 0,3% од планираните даночни приходи во Централниот буџет на РМ за тековната година. Но ЈП МЖИ на годишно ниво добива помалку средства од предвиденото законско право. Оваа состојба предизвикува бројни проблеми за одржување на инфраструктурата и влијае на намалување на можностите за вложување во постојната железничка инфраструктура како добро од општ интерес за РМ.

Состојбите во кои е утврдено различно функционирање на Единици за имплементација на проектите - ЕИП, непостигнување на консензус при донесување на одлуки значајни за реализација на проектите, задоцнети исплати на времени ситуации за изведени работи во услови на постоење на јасна насока, процедура и упатство, неусогласени ставови по однос на исплати упатува на недоволна координација помеѓу носителите на проектите што влијае на ефикасноста во работењето со проектите.

### Реализација на проекти од Националната програма 2014 – 2016 година

Реализацијата на проектите од НП генерално кај сите Коридори VIII, X и Xd се одвива со бавна динамика. Предвидените рокови за изведба се пролонгирани со што на изведувачите на работите им се дадени реални можности за завршување на истите.

Имајќи го во предвид горенаведеното особено за Коридор X, поради пролонгирање на рокот на изведбените работи во континуитет и финансиски потешкотии на изведувачот, постои ризик истиот да не е во можност да ги доврши активностите, а со тоа да се јави потреба од нов тендер и избор на нов изведувач што ќе го продолжи периодот до конечно завршување на активностите на ремонтот на делницата Неготино – Ногаевци.

За Коридор VIII рокот на изведба е 30 месеци. При реализација на проектот има бројни прекини во работата за кои причина не е изведувачот и тоа: утврдени грешки на ревидирана проектна документација на која е неопходно да се направат промени, кои пак предизвикуваат дополнителна експропријација, стопирани активности на терен поради издадено одобрение за градба на пругата без водостопанска согласност и заштитно конзерваторско одобрение. Со оглед на

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

3

настанатите состојби градбата на делницата не завршила во предвидениот рок, потребно е време за да се отстранат сите настанати пречки со што ќе се пролонгира/продолжи времето за изведба на градежните работи. Предвидениот рок за изведба на овој проект е една година, но истиот е пролонгиран на 46 месеци. Реализацијата на проектот за кракот Xd се одвива долг временски период (делницата Битола – Креница) при што во договорниот период од 18 месеци реализирани се само 25% од предвидените градежни работи. Поради бавната реализација на проектот, а со цел максимално искористување на грант средствата, договорот со изведувачот е раскинат. Во тек е избор на нов изведувач. Проектите за Рехабилитација, надградба и реконструкција на поголемите железнички станици на Коридор X и кракот Xd како и Рехабилитација и надградба на железничка станица во Скопје се во завршна фаза.

### Ефекти од спроведување на проекти предвидени во Националната програма за железничка инфраструктура 2014 – 2016 година

НП предвидува вкупно 31 проект за Коридорите VIII, X и Xd. Реализацијата на проектите се одвива бавно и во најголем дел НП до крај на 2016 година е нереализирана поради што очекуваните ефекти од истата остануваат за наредни периоди. Причина за оваа состојба, е бавниот процес на решавање на проблеми со изведувачите но и неможност ЈП МЖИ да обезбеди средства за оние проекти кои согласно НП требало да ги обезбеди од сопствени извори.

Со оглед на тоа што реализацијата на проектите од НП, се одвива со бавна динамика, роковите за расположливост на средствата се пролонгираат, а МФ исплаќа провизија за неповлечени (неискористени) средства од заемот, истото има за ефект зголемен одлив на средства од Буџетот на РМ.

Препораките произлезени од оваа ревизија се насочени кон подобрување на состојбите за развој на железничката инфраструктура преку реализација на Националната програма 2014-2016 година.

Од страна на одговорното лице на Министерството за транспорт и врски и ЈП Македонски железници инфраструктура добиени се забелешки на Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор.

Забелешките се разгледани при што е оценето дека дел од истите не содржат докази за измена на констатациите изнесени во Нацрт извештајот. За констатациите во дел од наодите забелешките се прифатени или делумно се прифатени поради доставување на нови докази или пак се од технички аспект. Дел од забелешките претставуваат известување за преземени мерки и активности кои се соодветно обелоденети во Конечниот извештај на овластениот државен ревизор.



## I. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

### 1. Вовед

Целта на Основните податоци е да дадат јасна слика за состојбите, преземените мерки и активности и одлуки од страна на ЈП МЖИ и другите инволвирани субјекти во реализирање на предвидените проекти во НП. Основните податоци ќе презентираат повеќе сегменти од областа и тоа: координација помеѓу надлежните институции во Република Македонија, законската регулатива, финансирањето, надзорот и контролата и други значајни аспекти, преземени активности од страна на повеќе надлежни институции, создавање и исполнување на услови за развој на железничката инфраструктура. Прелиминарните истражувања кои ги извршивме покажаа дека активностите и мерките за развој на железничката инфраструктура вклучуваат дел од државните институции, ЈП МЖИ и други субјекти. Активноста која е предмет на нашата ревизија вклучува повеќе проекти од кои зависи развојот на железничката инфраструктура во РМ предвидени во НП.

#### 1.1. Постојни состојби на железницата во Република Македонија

Општа констатација за развојот на железничката мрежа во Македонија, во период на последните 50 години е дека истиот не е екстензивен, туку е стагнантен.

Железничкиот сообраќај во Република Македонија се карактеризира со значителна заостанатост во однос на европските железници и тоа во однос на квалитетот на железничките пруги, но и во однос на густината на железничката мрежа.

Железничката инфраструктура, во поглед на пругите се состои од 699 km едноколосечна отворена пруга. Пругите се од јавен карактер, освен индустриските и се со нормален колосек со ширина од 1435 mm. Покрај тоа постојат и 225 km станични и 102 km индустриски колосеци. Железнички пруги со магистрален карактер кои истовремено се и меѓународни линии се со вкупна должина од 390,8 km, железнички пруги со регионален карактер во должина од 265,2 km и железнички пруги од локално значење со должина од 37 km.

Должината на железничката мрежа во однос на должината на патната мрежа изнесува 4,95% (во 2012 година должината на патната мрежа изнесувала 14.038 km). Должината на железничка мрежа на која се одвива железнички сообраќај изнесува 926 km. Од вкупната должина на пругите на ЈП МЖИ, електрифицирани се 234 km отворена пруга (Табановци - Гевгелија) и 90 km станични колосеци, што изнесува 33,5% во однос на вкупната должина на отворена пруга. Има 132 патни премини во две нивоа и вкупно 286 патни премини во ниво. Осигурување на истите е со автоматска сигнализација на 77 премини, со друмски сообраќајни знаци 202

---

Ревизорски тим:

Овластен државен ревизор

5

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

премини, со браници на рачен погон три, без браник една и осум патни премини чувани со чувари.

Додека на најголемиот дел од магистралните железнички линии во високоразвиените земји возовите развиваат брзина помеѓу 250-300 km/h, железничките линии во Република Македонија не дозволуваат брзина поголема од 120 km/h. Најголем дел од должината на пругите 259 km или 37,1% е адаптирана за брзина помеѓу 91-100 km/h, 216 km пруги или 30,9% овозможува брзина од 61-90 km/h и 224 km пруга или 32% само брзина до 60 km/h.

Од друга страна пак надворешно, состојбата со железничкиот сообраќај се карактеризира со нецелосна поврзаност со соседните земји. Железничката мрежа на РМ е поврзана со железничките мрежи на Р. Србија, Р. Грција и Р. Косово. РМ со опкружувањето е поврзана само лонгитудално со северниот и јужниот сосед (Србија и Грција), додека трансверзалните врски завршуваат со „слепи“ краци. Останатите железнички линии завршуваат слепо - Кочани, Шивец, Бељаковце, Сопотница, Тајмиште и Кичево.

## 1.2. Железничка инфраструктура, перспективи, развој

Воспоставувањето на трансевропската транспортна мрежа претставува база, почеток во реализацијата на практичната иницијатива во Европската интеграција. Ревитализација на железничката инфраструктура со европски димензии претставува еден од приоритетните цели на ТЕТМ (Трансевропска транспортна мрежа). Во спогодбата на Европската унија воспоставувањето на ТЕТМ се предвидува да овозможи физичко поврзување на секој дел од Европската унија во рамките на нејзините граници. Особен приоритет треба да се даде кон поврзаноста на железницата со пристаништата за полесно одвивање на товарниот сообраќај и намалувањето на обемот на патниот сообраќај, а со тоа намалување на емисијата на штетни гасови и повисок степен на одржлив развој. Така земјите од Европската унија се поголемо внимание посветуваат на изградба на нови и осовременување на постојните пруги со развиени техничко-технолошки карактеристики, кои се состојат од транс-европски мрежи за брзи пруги и транс-европски мрежи за конвенционални пруги. Транс-европската железничка мрежа на подрачјето на Европската унија се надоврзува на најважните железнички коридори од соседните региони и континенти. За таа цел повеќе години наназад Европската унија обезбедува финансиски средства за фаворизирање на меѓународните железнички коридори.

Концепцијата за идниот развој на железничкиот систем во РМ треба да се базира на потребата за целосна модернизација и проширување на железницата во целина. Како иден императив за железничкиот сообраќај во Македонија претставува поврзувањето со железничката мрежа со Република Бугарија на исток и Република

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

6

Албанија на запад, со што земјата ќе ги надмине постојните проблеми за излез на алтернативни пристаништа и зависноста од Солунското пристаниште.

### 1.3. Национална програма за железничката инфраструктура 2014 – 2016 година

Изградбата, реконструкцијата, ремонтот и одржувањето на постојаната или нова железничка инфраструктура се утврдуваат НП<sup>1</sup>, која се донесува за период од три години од страна на Собранието на РМ на предлог на Владата на РМ<sup>2</sup>. Со истата се утврдуваат динамиката на реализација, како и висината и изворите на финансиските средства за изградба, реконструкција, ремонт и одржување на железничката инфраструктура.

Со цел подобрување на состојбата на железничката инфраструктура, инвестиционите планови за железничката инфраструктура за периодот 2014-2016 година ги опфаќаат инвестициите во Коридорите VIII, X и крак Xd.

За реализација на проектите кои се предложени со оваа НП потребни се финансиски средства во износ од 19.886.169 илјади денари или 323.352 илјади ЕУР (49% ќе бидат наменети за изградба и изработка на инвестиционо техничка документација за Коридорот VIII, додека за Коридорите X и Xd 51%) со следната финансиска конструкција:

- 51% се обезбедени по пат на заем од меѓународни финансиски институции;
- 31% се обезбедени по пат на грантови од инструментот ИПА или WBIF;
- 17% се обезбедени преку буџетот на МТВ;
- 1% се обезбедени од сопствени средства на ЈП МЖИ Скопје.

### 1.4. Годишна програма за финансирање на железничката инфраструктура

Врз основа на НП управителот на инфраструктура – ЈП МЖИ изготвува Годишна програма за финансирање на железничката инфраструктура која ја донесува Владата на РМ<sup>3</sup>. Во Годишните програми за финансирање на железничката инфраструктура за периодот 2014-2016 година предвидено е само финансирање за одржување на постојната железничка инфраструктура (тековно одржување) и тоа: за 2014 година машинско одржување, одржување на горен и долен строј, одржување на електротехнички постројки, набавка на опрема, консултантски услуги и ревизија на проекти, експропријација за пруга Куманово – Бељаковце и пруга Битола – Креница. За 2015 и 2016 година машинско одржување, одржување

---

<sup>1</sup>Национална програма за железничка инфраструктура 2014-2016 “Службен весник на РМ” бр. 29/14

<sup>2</sup>член 26 став 1 и 2 од Закон за железнички систем (“Службен весник на РМ” бр.48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14. 130/14. 152/15, 31/16, 178/16)

<sup>3</sup>член 26 став 4 од Законот за железнички систем (“Службен весник на РМ” бр.48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14. 130/14. 152/15, 31/16, 178/16)

на горен и долен строј и одржување на електротехнички постројки.

Согласно законските одредби средствата за финансирање на постојната железничка инфраструктура<sup>4</sup> се обезбедуваат од:

- надоместок за користење на железничка инфраструктура;
- средства обезбедени од Буџетот на РМ во износ од најмалку 0,3% од планираните даночни приходи во Централниот буџет на РМ за тековната година;
- буџетите на единиците на локалната самоуправа за финансирање на услуги од јавен интерес во железничката инфраструктура;
- дел од вложување на домашни и странски лица;
- закупнина на движни и недвижни ствари;
- продажба на неупотребливи движни ствари, и
- средства од други извори.

За периодот 2014 -2016 година за Годишните програми средствата за финансирање се обезбедуваат само од Буџетот на РМ преку МТВ и се доставува извештај за реализација до Владата во првиот квартал од наредната година<sup>5</sup>.

## 2. Законска регулатива

Законската и подзаконската регулатива поврзана со темата и областа на железнички сообраќај главно е определена со:

- Закон за железнички систем, („Сл.весник на РМ“ бр.48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/16 И 178/16);
- Закон за интероперабилност („Сл.весник на РМ“ бр. 17/11, 163/13), 147/15, 31/16);
- Закон за сигурност на железничкиот систем („Сл. весник на РМ“ бр. 48/10, 23/11, 53/11, 158/11, 137/13, 163/13, 42/14, 166/14, 147/15, 193/15, 31/16, 52/2016, 63/16 и 71/16);
- Закон за јавен долг („Сл. весник на РМ“ бр.165/14-пречистен текст);
- Закон за градење („Сл. весник на РМ“ бр. 130/09, 124/10, 18/11, 18/11 Одлука на Уставен суд, 36/11, 49/11 Одлука на Уставен суд, 54/11, 13/12, 144/12, 25/13, 79/13, 137/13, 163/13, 27/14, 28/14,42/14, 115/14, 149/14, 187/14, 44/15, 129/15, 217/15, 226/15, 30/16, 31/16, 39/16, 71/16 и 132/16);
- Закон за инспекциски надзор („Сл. весник на РМ “бр. 50/10, 162/10, 157/11, 147/13, 41/14, 33/15, 193/15, 53/16);
- Закон за општа управна постапка („Сл. весник на РМ бр.124/15);

---

<sup>4</sup> член 118 став 3 од Законот за железнички систем („Сл.весник на РМ “бр. бр.48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/16 И 178/16)

<sup>5</sup> член 26 став 6 од Законот за железнички систем („Сл.весник на РМ бр. бр.48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/16 И 178/16)

- Закон за животната средина („Сл. весник на РМ “бр. 53/05, 81/05, 79/06, 101/06, 109/06, 24/07, 159/08, 83/09, 161/09, 1/10, 48/10, 124/10, 51/11, 123/12, 93/13, 187/13, 42/14, 44/15, 129/15, 192/15, 39/16);
- Закон за водите (“Сл. весник на РМ” бр. 87/08, 6/09, 161/09, 83/10, 51/11, 44/12, 23/13, 163/13, 180/14, 146/15 и 52/16);
- Закон за јавните претпријатија („Сл. весник на РМ бр.38/96, 9/97, 6/02, 19/02, 40/03, 49/06, 22/07, 83/09, 97/10, 6/12, 119/13, 41/14, 138/14, 25/15, 61/15, 39/16);
- Закон за експропријација („Сл. весник на РМ “бр.95/12, 131/12, 24/13, 27/14, 104/15, 192/15, 23/16 И 178/16);
- Национална транспортна стратегија 2007 – 2017 година (усвоена јуни 2007 година);
- Национална програма за железничката инфраструктура 2014-2016 година;
- FIDIC – Посебни правила и прописи на Европска банка за обнова и развој - ЕБОР и
- Други акти (правилници, процедури, договори и сл.).

### 3. Надлежни институции во Република Македонија за преземање мерки за развој на железничкиот сообраќај и реализација на Националната програма за железничката инфраструктура 2014-2016 година

Активноста која е предмет на нашата ревизија вклучува повеќе проекти од трансевропските железнички мрежи од кои зависи развојот на железничката инфраструктура во РМ кои се планирани во НП.

Активностите и мерките за развој на железничката инфраструктура вклучуваат дел од државните институции, јавно претпријатие, финансиски институции и други субјекти, кои имаат надлежности и должности за реализација на НП, односно спроведување на проектите и тоа:

- Министерство за финансии - МФ и Секторот за централно финансирање и склучување договори - ЦФЦД;
- Министерство за транспорт и врски - МТВ, Секторот за железници и Сектор за европска унија и
- ЈП МЖИ.

#### 3.1. Министерство за финансии

Мисијата на МФ е преку успешно управување со јавните финансии да се постигне повисок економски раст и подобрување на квалитетот на живеење на граѓаните на РМ.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

\_\_\_\_\_

МФ е надлежно за подготовка на Фискалната стратегија, истата ги содржи стратешките приоритети на Владата, а средствата за нивна реализација се утврдуваат преку владините тековни програми. Министерството исто така го подготвува и Буџетот на РМ за тековната година. Во Владината програма Д - Економски развој, со развојната потпрограма ДА-Инвестиции во железничката инфраструктура се опфатени активности за редовно и тековно одржување на железничката инфраструктура и значајни инвестициони вложувања за железничката инфраструктура и тоа:

- Проектот за подобрување на железничката пруга на Коридор X, финансиран со заем од ЕБОР, во рамки на кој се врши ремонт на повеќе делници од железничкиот Коридор X со вкупна должина од 53 km, придонесувајќи кон подобрување на состојбата на железничката пруга, како и обезбедување на сигурен и побрз сообраќај на делниците;
- Имплементацијата на Проектот за доизградба на железничката пруга на Коридор VIII, кој има за цел да го поврзе Црно Море со Јонско Море, од што произлегува и големата стратешка и економска важност на овој проект. Изградбата на источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII делот кон Бугарија, ќе се одвива во 3 фази.

Оваа програма се реализира преку пренос на средства до МТВ.

Република Македонија како земја кандидат за членство во ЕУ има можност да користи финансиска поддршка од Европската Унија преку петте компоненти од Инструментот за претпристапна помош – ИПА. Во рамки на ИПА Компонентата 3 помош е доделена и за железничката инфраструктура за Проект за „Рехабилитација и доизградба на железничката пруга Битола - Креница, како дел од железничкиот Коридор Xd “и рехабилитација на 10 железнички станици долж Коридор X.

### 3.2. Министерство за транспорт и врски

МТВ е институција надлежна за транспортната политика во земјата, спроведува активности од областа на унапредувањето на сообраќајот, внатрешната езерска пловидба, социјалното домување, урбанизмот, градежништвото и управувањето со градежното земјиште. Во рамките на овие активности е вклучен проектот за модернизација на железничката инфраструктура/ железнички Коридор X со заем од ЕБОР, Комплетирање на железнички Коридор VIII, Коридор Xd, Рехабилитација, надградба и реконструкција на поголемите железнички станици на Коридорот X и

кракот Хd според најдобрите практики во ЕУ, Рехабилитација и надградба на Железничка станица Скопје според најдобрите ЕУ практики.

Секторот за железници врши работи кои се однесуваат на уредување на областа на железничкиот систем, начинот и условите за обезбедување на услугите од јавен интерес и уредувањето на железничкиот превоз, развојот и унапредувањето на железничкиот сообраќај и инфраструктурата, надзор над законитоста на работата на управителот на инфраструктурата и превозниците, работи од областа на жичарите и ски-лифтовите (услови и начин на изградба, одржување, управување и превоз на лица), следење на европската регулатива од областа за која е надлежен и предлагање решенија за вградување на европските директиви и регулативи во домашното законодавство.

Во секторот има две одделенија:

а) Одделение за железнички сообраќај кое врши работи кои се однесуваат на:

- уредување на начинот и условите за извршување на внатрешниот и меѓународниот железнички превоз на патници и стока;
- уредување на условите и начинот на вршење на превозот, начинот и условите за обезбедување на услугите од јавен интерес, издавање на дозвола за јавен превоз и
- превозот на опасни материи по железница, работи од областа на жичарите и ски-лифтовите.

б) Одделение за железничка инфраструктура кое врши работи кои се однесуваат на:

- утврдување на условите за организирање и регулирање на железничкиот сообраќај;
- утврдување на условите за управувањето со железничката инфраструктура, изградбата, реконструкцијата и ремонтот, одржувањето и заштитата на железничката инфраструктура и безбедноста во железничкиот сообраќај.

Во рамките на МТВ, Секторот за европска унија се состои од четири одделенија: Одделение за преговори и интеграција, Одделение за ИПА планирање и подготовка на проектна документација, Одделение за ИПА мониторинг и Одделение за други меѓународни инвестиции.

### 3.3. ЈП Македонски железници Инфраструктура Скопје

ЈП МЖИ врши управување, изградба, реконструкција ремонт, одржување, заштита на железничката инфраструктура, врши организирање и регулирање на железничкиот сообраќај и раководење со системите за регулирање и безбедност. Железничката мрежа на ЈП МЖИ е составен дел на мрежата на Пан-Европските коридори:

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

11

- патен и железнички Коридор X: Атина - Солун - Скопје - Ниш - Белград – Загреб – Љубљана – Салзбург;

- патен и железнички Коридор Xd: Велес – Битола – Флорина – Аминтао/ Каламбака – Јоанина – Игуменица/ Солун (во тек е реконструкција на пругата Битола –Креница) и

- патен и железнички Коридор VIII: Драч – Тирана – Кафасан – Кичево – Скопје – Крива Паланка – Гуешево – Софија – Пловдив – Стара Загора – Варна/Бургас (недоизграден, во тек е реконструкција и рехабилитација на пругата Куманово-Белџаковци).

Во РМ е потребно железничката мрежа да се развива во насока да овозможи задоволување на конкуренцијата која се јавува меѓу коридорите на соседните земји и пошироко.

Преку целосна примена на Директивите на Европската Унија и имплементацијата на Законот за железнички систем и Законот за сигурност во железничкиот сообраќај, железничката инфраструктура треба да обезбеди безбеден и сигурен начин на одвивање на патничкиот и товарниот сообраќај. Тоа значи перманентно вложување во тековното и инвестиционото одржување на железничката инфраструктура и развој со инвестициони вложувања за подигање на техничкото ниво кое ќе значи поголем квалитет, сигурност, заштита на животната средина и доближување до европските стандарди.

Согласно Законот за железнички систем ЈП МЖИ секоја година изработува и објавува **Објава на мрежата** која е во согласност со Директивата 2012/34/ ЕУ на Европскиот парламент и предвидените стандарди на RAIL NET EUROPE (асоцијација на европски железнички инфраструктурни претпријатија основана од страна на Европската унија). Објавата на мрежата за 2014, 2015 и 2016 година кореспондира со возниот ред за 2013/2014, 2014/2015 и 2015/2016 и е резултат на барањата за доделување на инфраструктурни капацитети од страна на единствениот превозник во моментот МЖ Транспорт АД- Скопје, преку нарачки на траси (согласно член 28 од Законот за изменување и дополнување на Законот за железнички систем, јавен железнички превоз на патници и стока може да врши правно домашно или странско правно лице по пристапувањето на РМ во ЕУ).

#### 4. Состојба на коридорите

##### 4.1. Коридор X

Железничката пруга од Коридорот X од Скопје до Гевгелија е изградена во 1873 година, а Скопје - Табановци во 1887 година за време на Отоманската империја. Железничката линија е наменета за мешовит сообраќај (патнички и товарен).

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

12

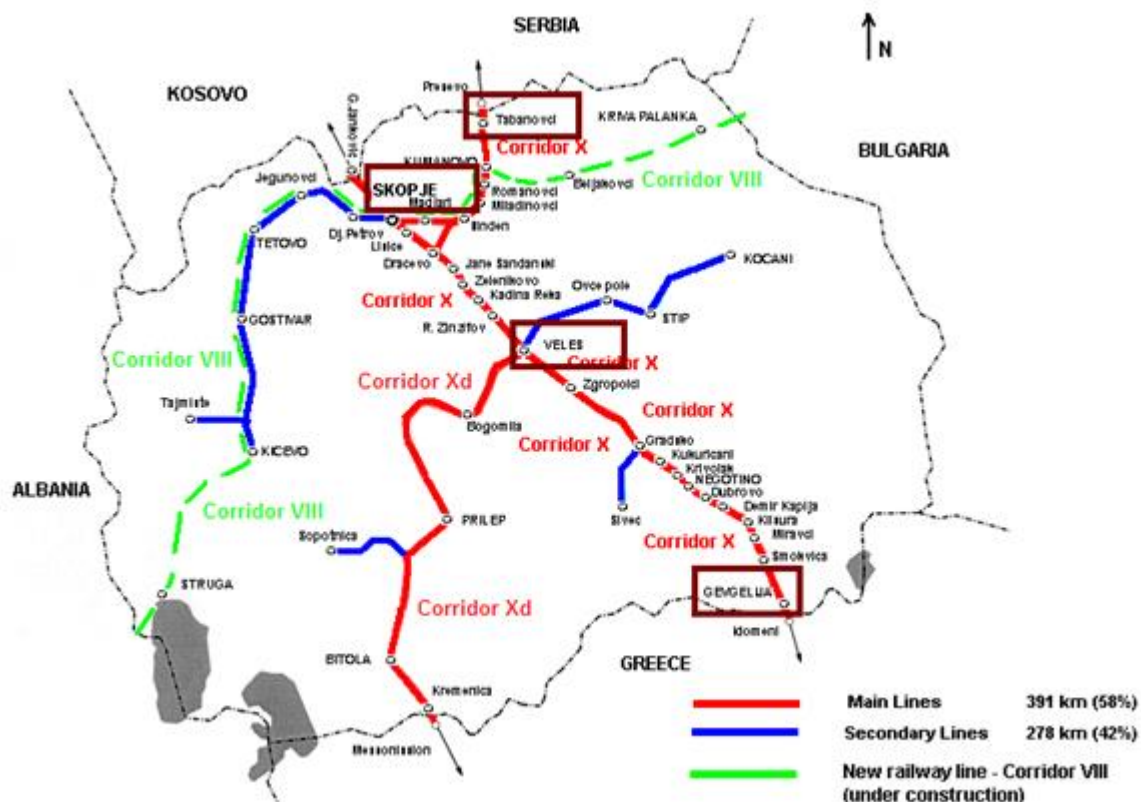


Главната железничка линија од Коридорот X која поминува долж Република Македонија има вкупна должина од 214,9 km и се состои од следниве главни делници:

- Табановци - Скопје 49,0 km,
- Скопје - Велес: 50,9 km и
- Велес - Гевгелија 115,0 km.

Линиите Табановци - Скопје, Скопје - Велес и Велес - Гевгелија се електрифицирани со систем 25KV / 50Hz со сигурносен контролен систем тип СИМЕНС на 25 станици со автоматски блок.

Слика 3 - Трите главни делници од Коридор X<sup>6</sup>



На одделни делници од Коридорот X во Република Македонија во изминатиот тригодишен период се изврши подобрување на состојбата на горниот и долниот строј на пругата, како и на приодот со што се овозможи зголемување и подобрување на конекцијата со соседните држави, односно делниците Табановци - Куманово и Миравци - Смоквица се завршени во 2013 година.

<sup>6</sup> Студија за подобрување на железничката пруга од Коридор 10 во РМ, Зоран Кракутовски, март 2009

Со реализација на овој проект би се елиминирале сегашните бавни возења на тие делници и би се овозможило покачување на брзината до проектираната, односно 120 km/h.

За реализација на овој проект се обезбедени средства по пат на заем од ЕБОР. Република Македонија се задолжи кај ЕБОР со заем во вкупен износ од 17.600 илјади ЕУР<sup>7</sup> по Договор за заем за Проектот за подобрување на железничката пруга на Коридорот X. Меѓу Република Македонија претставуван од МФ и ЕБОР потпишан е Договор за заем за железничка пруга Коридор X<sup>8</sup> за ремонт на 3 делници од Коридорот X и тоа:

1. Табановце – Карпош – Куманово, L=11.633,64m
2. Миравци – Смоквица, L=12.467,69 m
3. Неготино – Ногаевци L=30.993,08 m

Министерство за транспорт и врски и ЈП МЖИ имаат склучено Договор за регулирање и имплементација на меѓусебните права и обврски<sup>9</sup> со кој се уредуваат правата и обврски на договорните страни во реализација на Проектот за Подобрување на железничката пруга на Коридор X. За таа цел МТВ има отворено посебна наменска девизна сметка во Народна банка на Република Македонија и посебна денарска сметка на Буџет на заеми, а ЈП МЖИ има отворено наменска денарска сметка во деловна банка. МТВ средствата од заемот за имплементација на проектот од посебната денарска смета ги трансферира на ЈП МЖИ, по доставување на писмено барање за трансфер на средствата од страна на ЈП МЖИ.

Од страна на ЈП МЖИ спроведени се постапки согласно правилата и политиката на ЕБОР за избор на изведувач и склучени се два договори за реализација на градежни работи на ремонт на делниците Табановце – Карпош – Куманово и Миравци – Смоквица<sup>10</sup> и за делницата Ногаевци – Неготино<sup>11</sup>. Во септември 2013 година од страна на МТВ издадено е Одобрение за употреба за извршен Ремонт на железничката пруга делница Миравци – Смоквица со должина од 12.467,69m и во декември 2013 година за Ремонт на железничка пруга и делница Табановце – Карпош – Куманово во должина од 11.634,91m.

Последен датум на расположливост на заемот е 30.09.2013 година, на барање на ЈП МЖИ, ЕБОР одобри четири пати продолжување на датумот и тоа до: 31.12.2014, 2015, 2016 и 2017 година.

---

<sup>7</sup> Закон за задолжување на Република Македонија со заем кај Европската банка за обнова и развој по Договор за заем („Службен весник на РМ“ бр. 124 од 20.09.2010)

<sup>8</sup> Број 41327 од 15.10.2010 година

<sup>9</sup> Договор за регулирање и имплементација на меѓусебните права и обврски бр. 12-8649/1 од 07.07.2011

<sup>10</sup> Број 530/1 од 10.04.2012 година

<sup>11</sup> Број 10704/1 од 17.07.2013 година

#### 4.2. Коридор Xd

Кракот Xd од Коридорот X започнува од Велес, преку Битола се поврзува со Република Грција на граничниот премин Креница на територијата на Република Македонија, меѓутоа оваа врска не е во функција.

Вкупната должина на кракот изнесува 146 km од кои:

- Велес - Битола 129,3 km и

- Битола - Креница - граница со Република Грција 16,7 km.

Долж Коридорот Xd постојат вкупно 17 тунели со вкупна должина од 6530 m. Брзината на возовите кога поминуваат низ тунелите е ограничена на околу 65 km/h, затоа што радиусите на кривини се помали од 350 m. Долж коридорот има вкупно 39 моста со вкупна должина од 812,72 m.

Со Конзорциум од четири фирми случаен е Договор за градежни активности од 19.12.2014 година на износ 18.996 илјади ЕУР, со средства од ИПА оперативна програма за регионален развој за железничката инфраструктура. Почеток на работите е 30.01.2015 година, а завршување на работите треба да е во јули 2016 година.

За надзор на работите склучен е Договор<sup>12</sup> на износ од 900 илјади ЕУР, почеток на работите 14.01.2015 година, и завршување на договорот во август 2016 година. Од страна на надзорот ангажиран е експерт за договори.

Поради слаб прогрес на работите Договорот е раскинат, односно на 29.09.2016 година Делегацијата на Европската Унија го одобри Барањето од ЦФЦД<sup>13</sup> за престанок на договорот (Verso to transmission Note Ref,Ares (2016) 5551625), и ЦФЦД ја отпочна постапката за раскинување на договорот и со допис<sup>14</sup> го извести Конзорциумот.

#### 4.3. Коридор VIII

Изградбата на Коридорот VIII е предвидена со одлука на Европската комисија, како еден од десетте пан-европски транспортни коридори од Европскиот транспортен систем, кој ги поврзува Јадранското и Црното Море. Коридорот VIII во Република Македонија започнува на границата со Република Бугарија, потоа преку Крива Паланка – Бељаковци – Куманово – Скопје - Кичево завршува на границата со Република Албанија и истиот не е целосно изграден.

Постоечката линија од Куманово до Бељаковци била завршена во 1956 година и истата била во функција до средината на 1996 година.

---

<sup>12</sup> Бр.11-45133/1 од 25.12.2014 година

<sup>13</sup> Бр.12-5913/1 од 15.09.2016 година

<sup>14</sup> Бр. 12-6378/1 од 03.10.2016 година

Со воспоставување на овој Коридор ќе се развие систем на превоз што ќе придонесе кон зголемување на трговската размена меѓу Албанија, Македонија и Бугарија, односно подобрување на приодот и поврзување со соседните земји, во функција на подобрување на конкурентноста и развојот на економијата и комуникацијата со европските земји. Со рехабилитацијата на оваа делница ќе се придонесе кон подобрување на безбедноста при транспорт на луѓе и добра, заштеди во време, како и еколошки придобивки.

Изградбата и функционирањето на железничкиот Коридор VIII се смета како составен дел на петте нови Европски Транснационални Оски со ново усвоената Европска Транспортна Стратешка Документација. Главната цел е подобро да се поврзат земјите членки на ЕУ со новите соседни земји, Далечниот Исток и Северна Африка притоа обезбедувајќи висок квалитет на превозот на патници и на префрлувањето на товарниот сообраќај од патната мрежа на железнички мрежи.

Коридорот VIII има исто така многу важна улога за Република Македонија, особено поради неговото влијание врз економскиот и социјалниот развој на земјата. Обновувањето на веќе изградените делови на железницата и изградбата на деловите од железничкиот Коридор VIII кои недостасуваат претставуваат многу висок владин приоритет и се истакнати како такви во рамките на Националната стратегија за транспорт донесена во 2009-та година.

По должината на својата траса, Коридорот VIII се испреплетува со Пан - европските коридори IX, IV и X. Јазлите на меѓусебното поврзување со Коридорот X се наоѓаат во Скопје, со Коридорот IV во Софија и со Коридорот I во Горна Ораховица. Оваа нова делница на железничка линија од Коридорот VIII, ќе го намали железничкото растојание помеѓу Скопје и Истанбул за околу 200 километри во споредба со сегашниот пат преку Солун во Грција (884 km во споредба со 1.093 km).

Слика 5 - Коридорот VIII и меѓусебно поврзување со останатите Коридори<sup>15</sup>



Железничкиот Коридор VIII кој го поврзува источниот со западниот дел на РМ е во должина од 313 km, не е комплетно завршен. Само 154 km (50% од вкупната должина) се изградени. Како резултат на тоа железничките врски со соседните земји Република Албанија и Република Бугарија - недостасуваат. На источниот дел спрема Република Бугарија треба да се изградат дополнителни 89 km (29% од вкупната должина), додека на западниот дел спрема Република Албанија потребно е да се доизградат уште 62,564 km (21% од вкупната должина).

Делот од Коридорот VIII кој минува низ РМ е поделен на три дела:

- 1) источен дел - 89 km (пруга во изградба) од Куманово до граница со Република Бугарија, кој е поделен на 3 делници: Куманово - Бељаковци, Бељаковци -Крива Паланка и Крива Паланка - Деве Баир;
- 2) централен дел - 154 km (постојна пруга) Куманово - Скопје – Кичево;
- 3) западен дел - 62,564 km (изработена е студија и идеен проект) Кичево - граница со Република Албанија.

<sup>15</sup>ЈП МЖИ Известување намера за спроведување на проект „Изградба и реконструкција на железничка пруга –Коридор VIII Источна Делница“

## Коридор VIII, фаза 1 – Делница Куманово – Бељаковци

Собранието на РМ на ден 31.07.2012 година донесе Закон за задолжување на Република Македонија со заем кај Европска банка за обнова и развој по договорот за заем за проектот „Рехабилитација на источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII, фаза 1 – Делница Куманово – Бељаковци“<sup>16</sup>.

На 21.08.2012 година склучен е Договор за заем<sup>17</sup> во износ од 46.400 илјади ЕУР, на 13.02.2015 година склучен е Договор за измена и преформулирање на Договорот за заем. За реализација на проектот, ЈП МЖИ на 13.02.2015 склучува Проектен договор<sup>18</sup> со ЕБОР, со истиот е предвидена целокупната реализација на проектот.

Во врска со Законот за јавен долг<sup>19</sup> и Закон за изменување и дополнување на Законот за задолжување на Република Македонија со заем кај Европската банка за обнова и развој по договорот за заем за проектот „Рехабилитација на источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII фаза 1–делница Куманово Бељаковце“<sup>20</sup> меѓу ЈП МЖИ, Министерство за финансии и Министерство за транспорт и врски се склучува Договор за подзаем во износ 46.400 илјади ЕУР за фаза 1<sup>21</sup>, под исти услови како оние од Договорот со ЕБОР, односно рок на отплата на заемот е 15 години со вклучен грејс период од 4 години, каматната стапка од шестмесечен ЕУРОИБОР зголемен за маргина од 1%, еднократна провизија во висина од 1%, а за износот на неповлечените средства од заемот на ЕБОР провизија во висина на 0,5% на годишно ниво.

За изработката на основните проекти средствата се обезбедени преку Инструмент за инвестициска рамка на Западен Балкан (WBIF) во износ од 2,7 милиони ЕУР, подржани од ЕБОР.

На 20.12.2013 година склучен е договорот за изведување на градежните работи<sup>22</sup>, на износ од 39.754 илјади ЕУР. Дата на воведување во работа е 17.03.2014 година, а времетраењето на договорот е 30 месеци односно до 14.09.2016 година.

За реализација на проектот на 16.12.2013 година склучен е договор за давање на консултантски услуги за вршење на надзор на градбата на износ од 2.698 илјади ЕУР, со времетраење од 30 месеци + 12 месеци гарантен рок (DNP). Консултантот е воведен во работа на 10.02.2014 година, а истиот истекува на 09.08.2016 година. На

---

<sup>16</sup> Закон за задолжување на Република Македонија со заем кај Европска банка за обнова и развој по договорот за заем за проектот „Рехабилитација на источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII, фаза 1 – Делница Куманово – Бељаковце - Службен весник на РМ бр. 100/12

<sup>17</sup> Договор за заем бр.42921 од 21.08.2012

<sup>18</sup> Проектен договор бр. 246/1 од 13.02.2015 (operation Number 42921)

<sup>19</sup> Закон за јавен долг член 25-6 - Службен весник на РМ бр.165/14

<sup>20</sup> Закон за изменување и дополнување на Закон за задолжување на РМ -Службен весник на РМ бр.10 од 22.01.2015

<sup>21</sup> Договор за подзаем бр. 610/1 од 30.04.2015

<sup>22</sup> Договор за изведување на градежни работи бр.1780/1 од 20.12.2013

---

Ревизорски тим:

Овластен државен ревизор

18

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

23.12.2016 година склучен е Адендум бр.5 со кој се продолжува периодот на договор до 31.12.2017 година.

Последен датум на расположливост на заемот беше 20.10.2016 година. На барање на ЈП МЖИ, ЕБОР одобрува продолжување на датум на расположливост на заемот до 31.12.2018 година.

### Коридор VIII, фаза 2 – Делница Бељаковци–Крива Паланка

Согласно Законот за јавен долг<sup>23</sup> и Закон за задолжување на Република Македонија со заем кај Европската банка за обнова и развој по договорот за заем за финансирање на проектот „Изградба на нова и реконструкција на постојната делница Бељаковце–Крива Паланка источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII фаза 2<sup>24</sup> меѓу ЈП МЖИ, МФ и МТВ се склучува договор за подзаем во износ 145.000 илјади ЕУР за фаза 2<sup>25</sup> со кој договор МФ ги препозајмува средствата од заемот на ЈП МЖИ под исти услови како оние од договорот со ЕБОР, односно рок на отплата на заемот е 15 години со вклучен грејс период од 4 години, каматната стапка од шестмесечен ЕУРОИБОР зголемен за маргина од 1%, еднократна провизија во висина од 1%, а за износот на неповлечените средства од заемот на ЕБОР провизија во висина на 0,5% на годишно ниво.

За реализација на проектот на 05.12.2014 година склучен е Проектен договор помеѓу ЈП МЖИ и ЕБОР.

На 14.07.2013 година склучен е Договор<sup>26</sup> за изработка на главен проект за делницата Бељаковце – Крива Паланка во вредност од 2.429 илјади ЕУР со грант обезбеден од Инвестициона рамка на Западен Балкан WBJF (West Balkan Joint fund). Договорот со консултантот истекува 18.08.2015 година, истиот е продолжен до 19.08.2016 година, а на 08.07.2016 година, ЈП МЖИ се обратило до Банката за ново продолжување на договорот за дополнителни 8 месеци (до април 2017 година), како и за дополнителни средства во износ од 415 илјади ЕУР. За ова банката сеуште се нема произнесено.

Во врска со избор на изведувач на работите фазата за предквалификација е во тек. Се очекува фирмата која ќе ја добие изградбата на оваа делница да ја изврши работата за 40 месеци. Објавен е огласот за предквалификација за изградба на втората фаза за пругата Бељаковце – Крива Паланка.

---

<sup>23</sup> Член 25-6 Службен весник на РМ бр.165/14

<sup>24</sup> Закон за задолжување на Република Македонија со заем кај Европската банка за обнова и развој по договорот за заем за финансирање на проектот „Изградба на нова и реконструкција на постојната делница Бељаковце - Крива Паланка (“Службен весник на РМ” бр.178 од 02.12.2014)

<sup>25</sup> Договор за подзаем бр. 609/1 од 30.04.2015 година

<sup>26</sup> Договор за изработка на главен проект за делницата Бељаковце – Крива Паланка Бр. C26791/WBES - 2013-05-05-C26792/EBSF-2-12-10-138



Изработен е главниот проект со кој се предвидени земјени работи околу 1.260.000м<sup>3</sup>, колосеци во должина од 39.5 км, 29 моста со должина од 4,6 км, 6 надвозника, 3 подвозника, 15 тунели со вкупна должина од 3,5 км, 130 пропуста, 33 потпорни зидови, 10 перони, пристапни патишта во должина од 10,2 км и друго. Целата делница ќе биде опремена со најсовремени телекомуникациски и сигнални врски со што безбедноста во сообраќајот би била на највисоко ниво.

Доколку работите за избор на најповолен понудувач за изградба се одвива согласно предвидениот план почетокот на изградбата на оваа делница треба да биде на почетокот на 2017 година.

### Железнички станици

ЈП МЖИ има 124 службени места за прием и отпрема на патници и стока од кои 49 се станици (една патничка, 2 товарни, 45 мешовити и 1 ранжирна станица).

Во врска со станиците реализирани се два проекта и тоа:

- Рехабилитација и надградба на железничка станица Скопје според најдобрите практики во ЕУ – (градба, надзор и набавка на опрема)

Извршена е обнова на Железничката станица Скопје, односно обновени се тоалетите, поставени се два лифта, кои ќе ги превезуваат патниците од приземјето до пероните горе, како и лифтовска платформа до мезанинот и до првиот колосек. За 20 сантиметри се подигнати трите платформи за влез на патниците во воз. Поставени се нова електрична инсталација, соларни панели за енергетска ефикасност, спуштени тавани во службените простории и во билетарницата, ново осветление. Освен тоа, на платформите се поставени гранитни плочки, уредени се чекалните, сервер-собата, а монтирани се и два ескалатори. Исто така железничката станица е покриена со видеонадзор, поставени информативни табли, и разгласен систем за информирање на патниците, нова противпожарна централа и дактилни патеки за слепи лица. Преземените активности се во насока на тоа да се обезбеди пристап, безбедност и информација за патниците, првенствено за патниците со хендикеп, за патници со ограничена подвижност и со посебни потреби. Финансиските средства се обезбедени од ИПА оперативната програма ОПРД 2007/2009 година.

- Рехабилитација, надградба и реконструкција на поголемите железнички станици на Коридорот Х и кракот Хd според најдобрите практики во ЕУ.

Со овој проектот се опфатени 10 железнички станици по должина на Коридорот Х и кракот Хd. Со проектот се опфатени станиците: Табановци, Велес, Чашка,

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

20



Богомила, Прилеп, Битола, Градско, Неготино, Демир Капија и Гевгелија. Целта на овој проект е пристап, информација и безбедност на патниците, особено на патниците со посебни потреби како и архитектонско техничко и информативно подобрување на станици за поудобно и порационално користење на истите.

Со проектот Реконструкција на пругата делница Куманово-Бељаковце се планира изградба на три железнички станици Куманово Ново, Шупљи Камен и Бељаковце како и 6 стојалишта во Лопате, Перо Чичо, Проевце, Доброшане, Клечовце и Довезанце, како и изградба на нови надвозници и подвозници. Средствата за реконструкција на оваа делницата се обезбедени по пат на заем од ЕБОР. Во втората фаза за пругата Бељаковце – Крива Паланка се предвидува на оваа делница да има две железнички станици во Кратово и Гиновци и три стојалишта во Шопско рударе, Крилатице и Псача.

## 5. Експропријација

Процесот на експропријација е предвиден во Проект договорот склучен помеѓу ЈП МЖИ и ЕБОР. За реализација на Проектот за реконструкција на пругата Куманово – Бељаковци од Коридор VIII, ЈП МЖИ има прибавено целокупна документација во поглед на акт за планирање на просторот, имотни листи и нумерички податоци.

Реконструкција на пругата претставува објект од јавен интерес кој е предвиден да се гради на градежно земјиште дел во сопственост на физички и правни лица.

Согласно одредбите од Закон за експропријација<sup>27</sup> ЈП поднесува иницијатива<sup>28</sup> до Државно правобранителство на РМ како надлежен орган да покрене предлог за експропријација на недвижен имот.

Во процесот на експропријација засегнати се 591 лице за 515 парцели. Од вкупниот број на лица потпишани се спогодби со 457 лица или 77,33% за 380 парцели кои претставуваат 73,79% од вкупниот број на парцели.

Причини за непотпишување на спогодбите се:

- за 51 парцела не може да се најдат сопствениците;
- за седум парцели се води судска постапка за висина на надоместокот на експроприраниот имот;
- за осум има жалби во административен суд;
- за 69 парцели има правосилно решение.

Вкупната површина за експропријација и финансискиот надоместок е прикажан во табелата подолу:

---

<sup>27</sup> Службен весник на РМ бр. 95/12 и 131/12

<sup>28</sup> Иницијатива за поднесување на предлог за експропријација (бр.34/1 од 11.01.2013)

**Конечен извештај од Ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“**

| Опис                                                        | Површина<br>m <sup>2</sup> | %     | Износ во<br>000 денари | %     |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------|-------|------------------------|-------|
| Парцели за експропријација и предвидени финансиски средства | 204.861,00 m <sup>2</sup>  | 100   | 31.826                 | 100   |
| Платен надоместок за експропријацијата                      | 174.346,00 m <sup>2</sup>  | 85,10 | 25.910                 | 81,41 |
| Надоместок за плаќање                                       | 30.515,00 m <sup>2</sup>   | 14,90 | 5.916                  | 18,59 |

Од 2013 -2016 година на име надоместок за експропријација исплатени се средства во вкупен износ од 25.910 илјади денари. Промена на проектите (корекции) доведе до дополнителна експропријација уште на 102 парцели со површина од 16.152 m<sup>2</sup>. Проценето е дека за 10% од парцелите што подлежат на експропријација ќе има потешкотии при решавање поради тоа што сопствениците се починати, живеат во странство или не се заинтересирани поради малиот износ на надоместок споредено со трошоците за постапка. Согласно Заклучокот од Влада на РМ дополнителната експропријација треба да се заврши најдоцна до 30.03.2017 година.

## **6. Единица за имплементација на проектот – ЕИП**

Со цел да се обезбеди координација, управување и надзор за имплементација на проектите Коридор VIII и X, формирана е Единица за имплементација на проектот (ЕИП), чиј координатор е стручно лице од ЈП МЖИ.

За Коридор VIII, ЕИП е составена од шест лица и тоа: три од ЈП МЖИ, две лица од МФ и едно лице од МТВ. Промени во составот на ЕИП е можен по претходно дадено одобрение од Банката. Согласно член 6 од Договорот за подзаем ЕИП има изработено Деловник за работа<sup>29</sup> од 25.09.2015 година. Во истиот се пропишани обврските што ги имаат членовите на ЕИП, обврските на тим лидерот, начинот на водење на состаноците, начинот на донесување на одлуки, начинот на составување на записници, начинот на комуникација и други. ЕИП одлуките ги донесува по пат на консензус.

<sup>29</sup> Rule of procedure for the Project Implementation Unit for the Project Rehabilitation of Eastern part of Rail Corridor VIII- Phase 1 – Section Kumanovo - Beljakovce

*Ревизорски тим:*

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

*Овластен државен ревизор*

22

За Коридор X, односно реализација на Проектот – Подобрување на железничката пруга, согласно Договорот за регулирање и имплементација на меѓусебните права и обврски склучен помеѓу МТВ и ЈП МЖИ<sup>30</sup>, ЕИП е составена од пет лица и тоа: два претставника од МТВ, три претставника од ЈП МЖИ, и консултантска фирма која треба да и помага на ЕИП.

---

<sup>30</sup> Договорот за регулирање и имплементација на меѓусебните права и обврски склучен помеѓу МТВ и ЈП МЖИ бр. 12-8649/1 од 07.07.2011 година – Коридор X

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

23

## II. ЦЕЛИ, ОПФАТ И МЕТОДОЛОГИЈА НА РЕВИЗИЈА

### 1. Цели на ревизијата

- 1.1. Ревизијата на успешност е спроведена со цел да даде придонес за подобрување на состојбата на железничката инфраструктура, преку оценка на мерките/активностите на инволвираните субјекти, утврдување на клучните фактори кои влијаат на проектите за изградба, реконструкција, ремонт и одржување на постојната или нова железничка инфраструктура, а предвидени со НП, како и давање препораки со цел нивно надминување. Од прелиминарните истражувања кои ги извршивме за потребите на ревизијата, определивме неколку области од кои произлегоа претпоставени или докажани ризици кои беа основа за вршење на ревизијата на успешност. Со ревизијата се насочивме кон откриените ризични подрачја, како и кон прашања поврзани со активноста, а се однесуваат на постигнување на целите од НП, Годишните програми за финансирање на железничката инфраструктура, реализација на проекти од НП како и ефекти/резултати од спроведување на проектите предвидени во истата.
- 1.2. Ревизијата на успешност е извршена согласно Годишната програма за работа на Државниот завод за ревизија за 2016 година на тема: „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“ со цел да дадеме одговор на прашањето: Дали преземените активности од страна на институциите кои ја спроведуваат Националната програма 2014–2016 година придонесуваат за развој и подобрување на состојбите и условите на железничката инфраструктура во РМ?
- 1.3. Со ревизијата опфатени се повеќе ризици кои се определени кај следниве области:
  - Националната програма за железничката инфраструктура 2014 -2016 година, годишните програми за финансирање на железничката инфраструктура и координација на институциите при спроведување на истите;
  - Реализација на проекти од Националната програма 2014 – 2016 година и
  - Ефекти од спроведување на проекти предвидени во Националната програма за железничка инфраструктура 2014 – 2016 година.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

24

## 2. Опфат на ревизија

2.1. Со ревизијата на успешност беа опфатени следниве субјекти:

- Министерство за транспорт и врски – Сектор за железници, Сектор за евроинтеграција и
- ЈП МЖИ Инфраструктура.

2.2. Со ревизијата на успешност го опфативме периодот на реализација на НП, односно проектите предвидени во истата за периодот 2014 – 2016 година.

## 3. Методологија

3.1. Ревизијата на успешност е извршена во согласност со стандардите за државна ревизија на Меѓународната организација на ВРИ (ИНТОСАИ) кои се пропишани за примена во РМ при вршењето на државната ревизија .

3.2. Ревизијата на успешност е независно испитување на ефикасноста и ефективноста на владините активности, програми или организации, со оправдана почит кон економијата и целта која води кон подобрувања.

3.3. Оваа ревизија на успешност преставува објективна и систематска проверка на докази со цел обезбедување на независна проценка на тоа дали преземените активности од страна на инволвираните субјекти – носители на проектите придонесуваат за подобрување и развој на железничкиот сообраќај.

3.4. Заклучоците од оваа ревизија на успешност ќе придонесат за зголемување на ефикасноста на активностите за подобрување на состојбите во железничкиот сообраќај, носење на одлуки од страна на надлежните органи кои имаат одговорност за преземање односно иницирање на корективни/идни дејствија содржани во препораките, произлезени од оваа ревизија на успешност.

3.5. Кај оваа ревизија на успешност го следевме системски ориентираниот пристап со кој се проверува правилното функционирање на системот за подобрување на состојбите во железничкиот сообраќај (врска ISSAI 300/26).

3.6. Со цел добивање на релевантни и доволни ревизорски докази кои водат кон ревизорските наоди, заклучоци и препораки ги користевме техниките на ревизија на успешност, и тоа:

- Анализа на законската и подзаконската регулатива поврзани со темата за развој на железничкиот сообраќај;
- Анализа на стратешките и плански документи донесени од страна на МТВ, ЈП МЖИ и други институции надлежни од областа на железничкиот сообраќај;
- Проучување на критериумите предвидени во националните стратегии;
- Прибирање на податоци и информации од веб страната на МТВ, ЈП МЖИ, МФ и други инволвирани субјекти во областа на железничкиот сообраќај;
- Анализа и обработка на корисни текстови и материјали (програми, извештаи, студии, стратегии, планови, објавени текстови, и сл.) на тема железнички сообраќај, обезбедени преку веб страните на претходно наведените субјекти;
- Разговори/интервјуа со одговорни лица во МТВ, ЈП МЖИ и
- Пребарување низ стручна домашна и странска литература, поврзани со темата.

3.7. Ревизијата на успешност е извршена во периодот од 17.08. 2016 до 31.01. 2017 година. Периодот кој беше опфатен со ревизијата на успешност е 2014 -2016 година, од тим на Државниот завод за ревизија .

3.8. Резултатите од спроведената ревизија на успешност беа презентирани на завршен состанок на ден 06.02.2017 година.

Од страна на МТВ и ЈП МЖ Инфраструктура – Скопје доставени се забелешки по Нацрт извештајот а одговорот на истите е даден во прилог од Конечниот извештај.

3.9. Прелиминарните истражувања беа насочени кон повеќе области заради: стекнување информации за НП – предвидените цели и следење на резултатите, преку оценка на преземени/непреземени активности на МТВ, ЈП МЖИ и др. со цел оценка на надминување на проблемите при спроведување на проектите за изградба, реконструкција и ремонт на постојната и проширување на железничката инфраструктура и постигнати ефекти од реализација на проектите предвидени во НП. Од заклучоците кои произлегоа од прелиминарните истражувања, оценивме за потребно да ја спроведеме ревизијата на успешност „Ефикасност на активностите и

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

26

Конечен извештај од Ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“

---

мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

\_\_\_\_\_

27

### III. РЕВИЗОРСКИ НАОДИ

#### 1. Ревизорска област 1 - Националната програма за железничка инфраструктура 2014 -2016 година, годишните програми за финансирање на железничката инфраструктура и координација на институциите при спроведување на истите

##### 1.1. Национална програма за железничка инфраструктура 2014 – 2016 година

##### 1.1.1. Согласно Законот за железнички системи член 26, НП се донесува од страна на Собранието на РМ на предлог на Владата на РМ. Со истата се утврдува динамика на реализација, висината и изворите на финансиските средства за изградба, реконструкција, ремонт и одржување на железничката инфраструктура.

Со ревизијата го утврдивме следното:

- во НП содржани се цели за развој на железничката инфраструктура, во функција на одржлив и урамнотежен развој на земјата кое треба да овозможи вклучување на РМ во заедничкиот пазар во Европска унија;
- не е утврдена динамика на реализација на проектите по години предвидени во истата. Имено НП ги содржи следните елементи: опис на цели за развој на железничката инфраструктура, меѓународни договори, заштита на животната средина, железнички систем, состојби на коридорите VIII, X и Xd, реализирани проекти од претходната Национална програма 2011-2013 и предвидени проекти за реализација за периодот 2014-2016, но не и Акциски план за спроведување на проектите;
- за спроведување на НП се изготвуваат Информации за прогрес на активности по коридори VIII, X и Xd што не соодветствува на информирање за постигнати резултати кон целите за развој на железничката инфраструктура прикажани во НП. Известувањето по пат на Информации за прогрес на активностите по коридори не дава јасна претстава за степенот на реализација на целите предвидени во НП.

Поради тоа што МТВ нема предвидено динамика на реализација – Акциски план на НП, не се следи степенот на реализација на целите прикажани во истата како и известувањето за прогрес на активностите само преку информации до Владата на РМ (на секои шест месеци), упатува на недостатоци во НП како развоен документ при определување на стратешките приоритети на Владата на РМ.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

28



## 1.2. Средства за одржување на постојната железничка инфраструктура предвидени во законската регулатива

1.2.1. Во годишните програми за финансирање на железничката инфраструктура во периодот 2014-2016 година, ЈП МЖИ предвидува само одржување на постојната железничка инфраструктура. Средствата за финансирање се обезбедуваат од Буџетот на Република Македонија (во Разделот 130.01 МТВ потпрограма ДА – Инвестиции во железничката инфраструктура).

Согласно законските одредби<sup>31</sup>, средствата за финансирање на постојната железничка инфраструктура се обезбедуваат покрај од други извори и од Буџетот на РМ во износ од најмалку 0,3% од планираните даночни приходи во Централниот буџет на РМ за тековната година. Програмите за финансирање на железничката инфраструктура за 2014, 2015 и 2016 година се реализирани во помал износ за 229.563 илјади денари, односно добиени се помалку средства во однос на законското право од најмалку 0,3% од планираните даночни приходи во Централниот буџет на РМ за тековната година и тоа:

- за 2014 година реализиран е износ од 226.623 илјади денари, односно добиени се помалку средства во износ од 30.667 илјади денари;
- за 2015 година реализиран е износ од 199.796 илјади денари или добиени се помалку средства во износ од 83.419 илјади денари и
- за 2016 година реализиран е износ од 180.000 илјади денари, или добиени се помалку средства во износ од 115.477 илјади денари.

Табела бр. 1 – Планирани даночни приходи во Централниот буџет на РМ

во 000 ден

| 2014            |         |                  | 2015            |         |                  | 2016            |         |                  |
|-----------------|---------|------------------|-----------------|---------|------------------|-----------------|---------|------------------|
| Даночни приходи | 0,3%    | Годишна програма | Даночни приходи | 0,3%    | Годишна програма | Даночни приходи | 0,3%    | Годишна програма |
| 85.763.300      | 257.290 | 226.630          | 94.404.906      | 283.215 | 200.000          | 98.492.450      | 295.477 | 180.000          |

Табела бр. 2 – Реализација на Годишна програма за финансирање на железничката инфраструктура

во 000 ден

| 2014              |             |         | 2015              |             |         | 2016              |             |          |
|-------------------|-------------|---------|-------------------|-------------|---------|-------------------|-------------|----------|
| Право од ЗЖС 0,3% | Реализација | Разлика | Право од ЗЖС 0,3% | Реализација | Разлика | Право од ЗЖС 0,3% | Реализација | Разлика  |
| 257.290           | 226.623     | -30.667 | 283.215           | 199.796     | -83.419 | 295.477           | 180.000     | -115.477 |

<sup>31</sup> Законот за железнички систем член 118 став 3 точка 2 (“Службен весник на РМ” бр.48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/16, 178/16)

Со оглед на тоа што ЈП МЖИ на годишно ниво добива помалку средства од предвиденото законско право, истото влијае на намалување на можностите за вложување во постојната железничка инфраструктура како добро од општ интерес за РМ, а со тоа постигнување и на крајната цел создавање на услови за сигурен и безбеден железнички сообраќај.

### 1.3. Координација меѓу институциите

1.3.1. Во договорот за подзаем како и договорот за регулирање на меѓусебните обврски со кои се врши допрецизирање на обврските на носителите на проектите предвидено е формирање на ЕИП кои помагаат во имплементација на проектите. Со увид во документацијата и разговор со одговорните лица утврдивме состојби кои упатуваат на разлики во функционирање на ЕИП кај Коридор VIII и X и тоа:

- за проектот за Коридор X не е предвиден Деловник за работа на ЕИП. Имено, според Договорот за регулирање и имплементација на меѓусебните права и обврски склучен помеѓу МТВ и ЈП МЖИ<sup>32</sup>, со кој се уредуваат правата и обврските на договорните страни во реализација на Проектот – Подобрување на железничката пруга на Коридор X, една од обврските е ЈП МЖИ да основа и постојано во текот на имплементација на Проектот да управува со ЕИП. Истата е составена од двајца претставници од МТВ, тројца претставници од ЈП МЖИ и консултантска фирма избрана согласно правилата за набавка на консултанти на ЕБОР, која треба да и помага на ЕИП, но не е предвидено да се донесе Деловник за работа во кој би се утврдил начинот на работа на ЕИП, одговорностите на членовите, тим лидерот, комуникацијата и соработката со ЕБОР и др. Функционирањето на ЕИП во овие услови упатува на ризик од следење и спроведување на активностите на ЕИП на проектот за Коридор X.
- ЕИП за Коридор VIII има донесено Деловник за работа, согласно член 6 од Договорот за подзаем<sup>33</sup>. Според условите предвидени во истиот, само раководителот на проектот – тим лидерот, комуницира по e-mail со ЕБОР, консултантите, изведувачите, за што ги известува сите членови на ЕИП. Предвидените услови особено за комуникацијата со ЕБОР, не секогаш се почитуваат што не е во согласност со одредбата 11 од деловникот за работа на ЕИП;

---

<sup>32</sup> Договорот за регулирање и имплементација на меѓусебните права и обврски склучен помеѓу МТВ и ЈП МЖИ бр. 12-8649/1 од 07.07.2011

<sup>33</sup> Договорот за подзаем склучен помеѓу МФ, МТВ и ЈП МЖИ бр.14-7538/1 од 30.04.2014 година

- во Договорот за подзаем за финансирање на проектот „Рехабилитација на источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII фаза 1 – Делница Куманово – Бељаковце, предвидено е во одредбата 11 во работата на ЕИП да учествува и консултантска куќа која има советодавна улога. Неа ја избира ЕИП, а договорот за консултантските услуги го потпишува ресорното министерство, односно МТВ. Во ЕИП покрај тројца членови на ЈП МЖИ, еден од МТВ вклучени се и два члена од МФ. Структурата на членовите во ЕИП е регулирана во точка 2.04 од проектниот договор бр. 42921. Истата е поразлична од онаа за Коридор X или кај други ЈП корисници на заем од ЕБОР. Различната структура на членството влијае на постигнување на консензус помеѓу членовите на ЕИП, што не е во насока на поефикасно работење и не е во согласност со одредбите 6 и 7 од Деловникот за работа на ЕИП – Правила и процедури. Како пример ги наведуваме следните состојби:
  - измена на услови на договорот склучен помеѓу ЈП МЖИ и изведувачот за Коридор VIII, делница Куманово - Бељаковце во износ од 1.348 илјади ЕУР за промена на материјали – вградување на друг тип на шини, а не според предвидените во Проектот. Постапката е започната со барање за промена од изведувачот од 06.04.2014 година, анализа за промена на материјалите е изготвена од страна на надзорот на 02.07.2015 година, доставена до раководителот на ЕИП, а по одобрување од страна на инвеститорот и до ЕБОР која ја одобрила на 07.07.2015 година. За спроведување на целата постапка бил потребен временски период од 15 месеци. Поради тоа што не е постигнат консензус, согласно договорот за подзаем, одредба 6, ЈП МЖИ побарал согласност од Владата на РМ, за промена на типот на шини, а врз основа на анализа и образложение за истото. Информацијата<sup>34</sup> на ЈП МЖИ за потребата од промена на видот на шини поради полесно одржување, подобра носивост и поголем век на траење на шините усвоена е на 83 – та седница на Влада на РМ.
  - На 03.07.2015 година од страна на изведувачот на проектот за Коридор VIII поднесено е барање за средства за сигнализација и телекомуникации во износ од 3.161 илјади ЕУР. По извршени анализи за потребите од вид и количини на сигнализација и телекомуникации од страна на надзорот и стручни лица, направена е редукција на постројките за сигнализација и телекомуникација при што е утврден износ од 2.066 илјади ЕУР. Барањето е доставено до ЕБОР на 17.03.2016 година а одобрено на 12.05.2016 година. Станува збор за застој на активности од 10 месеци. Консензус во ЕИП не е постигнат и согласно

---

<sup>34</sup> Информација до Влада на РМ 42-17/83 од 30.06.2015

одредбата 6 од договорот за подзаем, за секое зголемување /отстапување на договорот со изведувачот повисок од 5% на предлог на ЕИП, од страна на ЈП МЖИ е подготвена информација до Влада<sup>35</sup> на РМ. На 30 - та седница на Влада на РМ истата е усвоена, односно дадена е согласност за предложената измена на системот за сигнализација и телекомуникации на пругата Куманово – Бељаковце. Исто така укажано е, ЈП МЖИ да спроведе активности за реализација на проектот во делот на сигнализација и телекомуникации, согласно правилата и политиките за набавка на ЕБОР. Причина поради која се јавува голема разлика - намалување во износот за сигнализација и телекомуникации е техничката спецификација која не е детално направена туку е општа, со што е овозможено самиот изведувач на работите да направи анализа на потребите од вид и количини на сигнализација и телекомуникации.

Сите горенаведени состојби имаат влијание во делот на ефикасноста во работењето, односно ненавременото донесување заклучоци и одлуки, влијае на пролонгирање на сите понатамошни активности на изведувачот, а со тоа и пролонгирање на роковите за изведбени работи.

1.3.2. Начинот и постапката за трансферирање на средства за исплата на изведувачите за извршени работи е уредено со Процедура<sup>36</sup> (верзија 2) изработена од страна на МТВ – Исплата на финансиски средства одобрени по пат на заем од меѓународни финансиски институции. При изведување на градежни работи на ремонт, реконструкција на постојан или изградба на нов железнички систем, го утврдивме следното:

- исплатата на времените ситуации ја врши ЈП МЖИ преку доставување на барања до МТВ за трансферирање на побараните средства од денарската сметка - Буџет на заеми. Рокот предвиден за целиот процес на плаќање е 56 дена утврден во FIDIC<sup>37</sup> основни правила и услови на ЕБОР во делот Плаќања точка 14.7. Со увид во документацијата кај Коридор X утврдивме одредени случаи за надминување на утврдениот рок – задоцнети исплати (периодот на задоцнување е 7 – 54 дена од датумот на достасаност до датум на плаќање на времените ситуации) на 1, 2, 3, 7 и 10-та временна ситуација, поради тоа што МФ не врши навремено реализирање на

---

<sup>35</sup> Информација до Влада бр. 42-1155/1 од 08.03.2016

<sup>36</sup> Процедура со верзија 2: бр.13-8203 од 26.08.2013 година

<sup>37</sup> FIDIC - In the Part 3 - Section 8, Particular Conditions of Contract to change Sub-clause 14.7 *Payment under (b): the amount certified in each Interim Payment*

налогот доставен од МТВ за исплата на наменската трансакциска сметка на ЈП МЖИ од која се вршат исплатите на ситуациите кон изведувачот и

- задоцнети исплати на времени ситуации кај Коридор VIII, и тоа при исплата на 4-та, 6-та и 7-та времена ситуација поради ненавремено реализирање на налози за исплата од страна на МФ на наменската трансакциска сметка на ЈП МЖИ.

Поради состојбите со задоцнети плаќања, ЈП МЖИ реагираше со писмен допис до МФ, односно при исплата на налогот на наменска трансакциска сметка на ЈП МЖИ да се имаат во предвид одредбите од договорот за подзаем и Упатството за навремено и наменско реализирање на средствата од заемот. Горенаведените состојби, односно задоцнети исплати упатуваат на ризик изведувачот да достави барања за исплата на камати за задоцнети плаќања, а доведува и до успорување на динамиката на реализација на проектите.

1.3.3. Од страна на изведувачот на проектот - Рехабилитација на делница 1 Куманово – Бељаковце, Коридор VIII – фаза 1, доставени се времени ситуации бр. 8 и 9 во месец ноември и декември 2016 година но истите до завршување на ревизијата сеуште не се исплатени. Постои обемна писмена комуникација околу ставови и мислења за исплата/неисплата на истите која укажува на отсуство на координација помеѓу носителите на проектот. Во насока на образложение на состојбата го наведуваме следното:

- времените ситуации бр. 8 и 9 од ЈП МЖИ доставени се до МТВ, но истото не ја одобрило исплатата на истите со образложение дека е потребно да се склучи Анекс кон договорот во кој ќе биде прецизно дефиниран нов рок за завршување на работите;
- според надзорот како и условите предвидени во FIDIC исплатата на времените ситуации не е поврзана со склучување на Анекс кон договорот од причина што договорот склучен помеѓу инвеститорот и изведувачот сеуште трае, а во случајот завршено е само времето за изведба на работите. Договорот според Правилата на FIDIC трае, а негово раскинување ќе се случи се додека не го прекине една од договорни страните (точка 15 и 16 од FIDIC);
- поради неусогласеност на ставовите помеѓу МТВ и ЈП МЖИ околу исплата на времените ситуации, од страна на ЈП МЖИ испратен е допис до Влада на РМ, МТВ и МФ со цел да се изнајде решение и да се избегнат негативните последици од неплаќање на времените ситуации. По однос на овој допис добиен е одговор само од МТВ кој

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

33

според даденото образложение сеуште го задржува првичниот став, односно не ја одобрува исплатата на истите;

- во меѓувреме Надзорот го информирал ЈП МЖИ дека неплаќањето на времена ситуација бр. 8 и 9 ќе предизвика изведувачот да ги суспендира работите на проектот и истиот се стекнува со право за надомест на штета и изгубен профит по истекот на рокот од 21 ден од прием на дописот, односно 09.02.2017;
- ЈП МЖИ на 20.01.2017 година за истото со допис ги информирало Владата на РМ, МТВ, и МФ, но до завршување на ревизијата, нема добиено одговор со конкретно решение и насоки со цел надминување на настаната состојба;
- активностите за изнаоѓање решение за продолжување на рокот за завршување на градежните работи (time of completion) се во тек.

Сите горенаведени состојби упатуваат на заклучок за присутност на проблем кој треба да се надмине со цел завршување на активностите на проектот, бидејќи неплаќањето на времените ситуации за извршени работи доведува до ризик од финансиски импликации за сите инволвирани страни.

Министерството за транспорт и врски во периодот на забелешки по Нацрт извештај со извод бр.2 и 3 од 22.03. и 23.03. 2017 година дозначило средства на наменската сметка на ЈП МЖИ за исплата на времена ситуација 8 и 9.

## 2. Ревизорска област 2 - Реализација на проекти од Националната програма 2014 – 2016 година

### 2.1. Спроведување на проектите од Националната програма

2.1.1. На 15.10.2010 година склучен е Договор за заем<sup>38</sup> помеѓу ЕБОР и МФ за финансирање на градежните активности за ремонт на железничките пруги на Коридор X - Проект за подобрување на железничката пруга на Коридор X, во износ од 17.600 илјади ЕУР со важност до 30.09. 2013 година За текот на реализација на Проектот ги утврдивме следните состојби:

- договор со изведувач на градежни работи е склучен на 10.04.2012 година на износ од 6.986 илјади ЕУР. Истиот е реализиран на износ од 7.162 илјади ЕУР за изведба на ремонт на 3 делници: Табановце – Карпош, Карпош - Куманово и Миравци – Смоквица. Во период на вршење на ремонт на железничката пруга одобрени се 3 Адендуми (анекси), од кои еден се однесува за дополнување на дел 3 од посебните услови на договорот и тоа за

---

<sup>38</sup> Договор за заем помеѓу ЕБОР и МФ за Коридор 10 бр.41327 од 15.10.2010

купување на шини со што е зголемена вредноста на договорот за износ од 150 илјади ЕУР по ревидирање на количините во предмер пресметката на проектот и Адендум 4 за ненавремено исплатени времени ситуации во износ од 26 илјади ЕУР. На изведувачот му е исплатен аванс од 10% од вредноста на договорот или 699 илјади ЕУР и 11 времени ситуации како и побарувањето за затезни камати за ненавремено исплатени времени ситуации. Времените ситуации под број 8, 9 од изведувачот се доставени во месеците октомври и ноември 2013 година, а времените ситуации 10 и 11 во месец април 2014 година, истите се платени со задоцнување, во месец март и јули 2014 година, а 12 ситуација – побарување за затезни камати (за ненавремено исплатени времени ситуации) е исплатена во март 2015 година

- договор за Модернизација на Коридорот X - ремонт на делницата Неготино – Ногаевци е склучен на 17.07.2013 година на износ од 9.400 илјади ЕУР. Рок на изведба на работите е една година. На изведувачот му е исплатен аванс, 10% од вредноста на договорот или 940 илјади ЕУР и 10 времени ситуации, од кои само една временна ситуација е доставена и исплатена во 2016 година.

Во тек на реализација на договорот одобрени се 7 Адендуми (Анекси) од кои:

- 5 (пет) Адендуми се однесуваат на продолжување на рокот за изведба на ремонтот. Севкупното пролонгирање на изведбените работи на проектот е од 12 - 46 месеци;
- 2 (два) Адендуми се по однос на промени на вредноста на договорот за кои е потребно одобрување од ЕБОР. Адендум 1 од 02.04.2014 година – за преземени поголеми зафати на изведувачот – свлекување на косини. Со овој Адендум ЈП МЖИ побарал измена во вредностите на позициите од предмер пресметката со кои се менува вредноста на договорот односно се зголемува во износ од 224.090 ЕУР. За истата е добиено одобрение од ЕБОР. Адендумот 2 се однесува на корегирани количини на материјали употребени при ремонтот во износ од 4 илјади ЕУР;
- Адендум бр. 7 е изготвен во месец ноември 2016 година, истиот е одбиен од ЕБОР, а се однесува на барање за продолжување на рокот за ремонт на 44 месеци и одобрување на средства од заемот - аванс за изведувачот во износ од 1.360 илјади ЕУР. Истиот немал финансиски услови за набавка на потребните материјали за ремонт, ниту пак обезбедил гаранција за износот на авансот;
- изготвен е нов Адендум бр.7 со изменети услови – поволности за изведувачот и тоа: 28 дена период за плаќање на времени ситуации по нивно доставување, намален износ/процент за минимален износ на исплата од 3% на 1%, и продолжен рок на изведба - ремонт на 46 месеци. Истиот е прифатен од ЕБОР и

- ЕИП за проектот Ремонт на железничката пруга Неготино – Ногаевци функционира без консултанти во период од 08.2015 – 12.2016 година. Од консултантската фирма до ЕБОР доставен е детален термински план за продолжување на активностите без дополнително потребни средства со цел пролонгирање на склучениот Договор<sup>39</sup> со важност до месец август 2015 година и истото е одбиено од страна на ЕБОР. Консултантската куќа по втор пат доставила барање за Анекс на договор до ЕБОР кое е прифатено во декември 2016 година.

Според информациите доставени до Влада на РМ причина за споменатите состојби е инвеститорот - ЈП МЖИ бидејќи не бил во можност да обезбеди непрекинат затвор на пругата во траење од минимум 8 часа дневно поради мигрантската криза. Но, како причина за состојбите е и изведувачот на работите поради персонални и структурални промени и недостаток на финансиски средства, при што истиот не бил во можност да обезбеди Авансна гаранција за набавка на материјали (шини, прагови и свртници) и соодветна механизација.

Реализацијата на овој проект се одвива со многу бавна динамика, наместо една година досега рокот за изведба на ремонтот е пролонгиран на 3 години и 10 месеци, односно 46 месеци. Со дадените поволности со Адендум 7 на изведувачот на работите му се дадени реални можности да го заврши проектот за пролонгираниот рок од 46 месеци.

Имајќи го во предвид горенаведеното поради пролонгирање на рокот на изведбените работи во континуитет и финансиски потешкотии на изведувачот, постои ризик истиот да не е во можност да ги доврши активностите, а со тоа да се јави потреба од нов тендер и избор на нов изведувач. Оваа состојба ќе го продолжи периодот до конечно завршување на активностите на ремонтот на делницата Неготино – Ногаевци, но ќе доведе и до ризик од зголемување на цената за довршување на ремонтот и потреба од нов заем.

- 2.1.2. Со ревизијата утврдивме постоење на писмена комуникација на ЈП МЖИ преку надлежни институции со Владата на РМ по однос на реализација на Договорот за заем за железничка пруга Коридор X при што го утврдивме следното:

---

<sup>39</sup>Revised Duplicate Agreement to Consultancy Contract Extension No. C32799 rev2dup/474/8918 To Original Consultancy Contract No. C 21636/5192/20322 Plus C29065rev/474/1526 between Public Company for Railway Infrastructure and Systra SA – 08.11.2016 (Архивирано во ЈП МЖИ под бр. 6047/1 од 16.11.2016 година)



- Согласно членот 3.01 (а) од стандардните услови на Банката, но и по укажување на Владата на РМ, ЈП МЖИ како инвеститор, секоја година за период 2013 – 2016 година, доставува писмено барање до МТВ за продолжување на последниот датум на расположливост на средствата од заемот од Договор за заем за железничка пруга на Коридор X, поткрепено со образложение и причини за бараното продолжување. Последното барање за продолжување до 31.12.2017 година е одобрено од ЕБОР;
- со цел следење на активностите за реализација на проектот за ремонт на делницата Неготино – Ногаевци, Коридор X, ЈП МЖИ изготвува информации до Владата на РМ и тоа: Акциски план, ажурирање на Акциски план кои за Владата на РМ се само од информативен карактер;
- ЈП МЖИ изготвува и Информација за досега изведените градежни работи за проектот, сите проблеми со кои се соочува проектот (градежни, административни, правни, финансиски и гаранции) како и предлог мерки за надминување на проблемите.

Владата на РМ преку информациите е запознаена со сите состојби, проблеми и активности, причини за досегашниот тек на реализација на проектот, со цел преземање на конкретни мерки.

И покрај информирањето на Владата и усвојувањето на информациите, состојбите на проектот и понатаму се одвиваат со досегашниот тек, бавна динамика и зголемување на трошоците на користење на заемот чија отплата е отпочната во октомври 2013 година.

2.1.3. За Проектот -Рехабилитација на делница 1, Куманово – Бељаковце – Коридор VIII – фаза 1, меѓу ЈП МЖИ и изведувач склучен е договор за изведување на градежните работи<sup>40</sup> во износ од 39.754 илјади ЕУР. Изведувачот е воведен во работа на 17.03.2014 година. Рок на изведба е 30 месеци, односно до 14.09.2016 година со 12 месеци гарантен рок.

При увид во документацијата за Проектот - Рехабилитација на делница 1 Куманово – Бељаковце, ревизијата утврди дека реализацијата на проектот не е според предвидената динамика, односно реализацијата е само 20%. Причините за бавната динамика на изведба, односно ненавремена реализација се следните:

- изготвена е проектна документација по области и тоа: геодезија, геотехника, градежништво, машинство, електротехника, архитектура, сигнализација,

---

<sup>40</sup> Договор за изведување на градежни работи бр.1780/1 од 20.12.2013 година

електрификација и друго. Иако е направена ревизија од овластена институција (последна ревизија во декември 2014 година) и добиено позитивно мислење за проектите од страна на ревидентите, во текот на извршување на работите и извршениот преглед од страна на изведувачот и надзорниот инженер констатирани се грешки, поради кои треба да се направат 758 промени (корекции) на проектите. Промените се однесуваат на: конструктивни грешки, статички грешки, несоодветно техничко решение во однос на постоечката состојба на теренот со потреба од дополнителна експропријација, промена на материјали – вградување на друг тип на шини, сигнализација и телекомуникации, пристапни патишта и др.;

- недовршен процесот на експропријација – за 135 парцели сеуште не се потпишани спогодби поради различни причини (не може да се најдат сопствениците, неможност за спогодување за цената, парцели дадени под хипотека, како и предмети кои се во судска постапка). Промената на проектите доведе до дополнителна експропријација на 102 парцели со површина од 16.152 м<sup>2</sup>. Според заклучок од Влада на РМ, ЈП МЖИ во соработка со МФ и МТВ дополнителната експропријација треба да ја завршат најдоцна до 30.03.2017;
- проектот, според видот, намената спаѓа во градби од прва категорија<sup>41</sup>. Со оглед на тоа што градбите од прва категорија се градби од значење за РМ, одобрението за градење го издава органот на државната управа надлежен за вршење на работите од областа на уредувањето на просторот<sup>42</sup>. Согласно договорот за подзаем<sup>43</sup> член 10 став 8, ресорното министерство ќе осигури дека на барање ќе бидат обезбедени сите владини лиценци, одобренија или согласности кои му се потребни на ЈП МЖИ за финансирање и спроведување на Проектот. По барање на ЈП МЖИ, МТВ како надлежен орган има издадено одобрение за градење на градба од прва категорија – железничка пруга Куманово – Бељаковце, без претходно обезбедена водостопанска согласност и заштитно конзерваторско одобрение<sup>44</sup>.

---

<sup>41</sup> Член 57 став 1 од Закон за градење (“Службен весник на РМ” бр. 130/09, 124/10, 18/11, 18/11 Одлука на Уставен суд, 36/11, 49/11 Одлука на Уставен суд, 54/11, 13/12, 144/12, 25/13, 79/13, 137/13, 163/13, 27/14, 28/14, 42/14, 115/14, 149/14, 187/14, 44/15, 129/15, 30/16, 31/16)

<sup>42</sup> Член 58 став 1 од Закон за градење (“Службен весник на РМ” бр. 130/09, 124/10, 18/11, 18/11 Одлука на Уставен суд, 36/11, 49/11 Одлука на Уставен суд, 54/11, 13/12, 144/12, 25/13, 79/13, 137/13, 163/13, 27/14, 28/14, 42/14, 115/14, 149/14, 187/14, 44/15, 129/15, 30/16, 31/16)

<sup>43</sup> Договор за Подзаем бр. 610/1 од 30.04.2015 помеѓу Министерство за финансии (ЗАЕМОДАВАЧ), Министерство за транспорт и врски (Ресорно министерство) и ЈПМЖИ (Заемопримач – корисник на подзаем).

<sup>44</sup> Член 59 став 8 и 10 и член 59-в од Закон за градење (“Службен весник на РМ” бр. 130/09, 124/10, 18/11, 18/11 Одлука на Уставен суд, 36/11, 49/11 Одлука на Уставен суд, 54/11, 13/12, 144/12, 25/13, 79/13, 137/13, 163/13, 27/14, 28/14, 42/14, 115/14, 149/14, 187/14, 44/15, 129/15, 30/16, 31/16)

Од страна на Државниот инспекторат за животна средина извршен е инспекциски надзор и е констатирано дека изведувачот нема водостопанска согласност<sup>45</sup>, поради што издадено е решение за стопирање на активностите на терен, а на подизведувачот му се конфискувани возила и машини. По жалба на изведувачот за истото, исплатен му е финансиски надомест во износ од 148 илјади ЕУР;

Инспекторатот за археолошки локалитети и наоѓалишта - Управа за заштита на културно наследство - Министерство за култура, утврдил дека не е обезбедено заштитно конзерваторско одобрение и донел Решение за забрана на изведување на секаков вид градежни активности на трасата за железничката пруга Куманово – Бељаковце, како и на пристапните патишта, во опфатот на градежните работи на 3 локации: Млака, Калишта и Равниште. За надминување на оваа состојба склучен е Договор<sup>46</sup> помеѓу изведувачот и Национален конзерваторски центар Скопје за заштитно археолошко истражување на археолошки локалитет Млака и село Шупли Камен Кумановско и за вршење на археолошки надзор на трасата од железничкиот Коридор VIII. Иако договорот е склучен сеуште не се започнати активности за реализација на истиот, при што се очекува истражните работи да започнат во пролет 2017 година;

- не е регулиран начинот на управување на извадените дотраени дрвени прагови од пругите на Македонски железници. Според Европските Директиви 75/442/ЕЕС, 91/156/ЕЕС и 94/67/ЕЕС, треба да се имплементираат строги мерки за безопасно отстранување и третирање на дрвените прагови, класифицирани како опасен отпад. Врз основа на Законот за управување со отпад и спроведување на Глава 5 – Постапување со опасен отпад, Државниот инспекторат за животна средина со решение му забранува на ЈП МЖИ да врши оттуѓување /продавање на импрегнирани неупотребливи дрвени железнички прагови. Истовремено го задолжува да склучи Договор со правен субјект кој поседува дозвола за собирање и транспортирање на опасен отпад согласно Законот за управување со отпад<sup>47</sup>. До избор на субјект праговите се ускладиштени во станиците на МЖ.

---

<sup>45</sup> член 174 став 4 од Законот за води “Сл. весник на РМ” бр. 87/08, 6/09, 161/09, 83/10, 51/11, 44/12, 23/13, 163/13, 180/14, 146/15 и 52/16)

<sup>46</sup> Договор за заштитно археолошко истражување бр.0307-1052 од 06.10.2015

<sup>47</sup> Закон за управување со отпад - член 65 Сл. весник на РМ – Пречистен текст 9/11, 51/11, 123/12, 147/13, 163/13, 51/15, 146/15, 156/15, 192/15, 39/16 и 63/16

ЈП МЖИ објавило Оглас за продажба на дрвените прагови, согласно одлука<sup>48</sup> донесена од Владата на РМ. Но поради недостаток на финансиски средства истиот не е реализиран. Со Планот за јавни набавки за 2017 година предвидена е Отворена постапка – Собирање, транспортирање и уништување на неупотребливи импегрирани дрвени железнички прагови;

- при изведуваче на градежните работи утврдено е постоење на експлозивни средства (неексплодирани убојни средства - НУС) од Втората Светска војна. Даден е извештај за активностите на стручните лица ангажирани – пиротехничари за чистење на земјиштето како и насоки како да се постапува во случај на наидување на НУС. Заради детални испитувања на теренот оневозможено е извршување на градежни работи во период од 16.10.2015 до 25.03.2016 или повеќе од 5 месеци.

Со оглед на тоа дека градбата нема да заврши во предвидениот рок, за секое продолжување на времето за изведба на градежните работи неопходно е продолжување на Договорот за извршување на градежните работи. На 75-та седница на Владата на РМ, донесен е заклучок ЈП МЖИ да започне постапка за продолжување на времето за извршување на работите. Постапката за продолжување на договорот меѓу инвеститорот, надзорниот инженер и изведувачот е во тек. Останува неизвесноста за исходот од постапката за продолжување на договорот и тоа: за колку месеци ќе се пролонгира, дали ќе има потреба од дополнителни средства за завршување на работите и дали од изведувачот ќе биде доставено барање за оштета поради незавршени обврски од страна на инвеститорот.

2.1.4. Активностите за изградба и реконструкција на железничката делница Битола – Креница како дел од кракот Хd на Коридор Х и изградба на крак кон Индустриска зона Жабени се финансирани со средства од ИПА фондови - Оперативна програма за регионален развој – транспорт 2007-2013 година. Со увид во документацијата на МТВ и ЈП МЖИ за изградба и реконструкција на железничката делница ревизијата ги утврди следните состојби:

- потпишан е Договор со изведувач за изградба и реконструкција на 19.12.2014 година со конзорциум од фирми предводени од изведувач од Р.Бугарија, а членови на конзорциумот се две фирми од Бугарија и една фирма од Македонија на износ од 18.996 илјади ЕУР;

---

<sup>48</sup> Одлуката за давање на согласност за спроведување постапка за избор на правно лице кое врши дејност или поседува дозвола за собирање и транспортирање на отпад – стари дрвени прагови бр. 42-9084/1 од 15.09.2015 од. Сл. весник бр. 163/15

**Конечен извештај од Ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“**

---

- градежните работи се отпочнати на 30.01.2015 година а завршување на истите е предвидено во 07.2016 година – 18 месеци;
- договор за надзор е склучен со странска фирма на 31.12.2014 година, а активностите се отпочнати на 14.01.2015 година а завршување на истите е предвидено во август 2016 година;
- со 30.07.2016 година (100% од времето на договорот) на изведувачот му се исплатени 4.957 илјади ЕУР или 26,09% од вредноста на договорот;
- од страна на надзорот испратени се писма и предупредувања со кои на изведувачот му е укажано дека е во позиција на непочитување на обврските од договорот. Дописите се испратени и до МФ/ЦФЦД/, МТВ и ЈП МЖИ за слаб технички и професионален капацитет на изведувачот за извршување на работите во рамките на роковите утврдени со договорот;
- во јануари 2016 година МТВ со допис го известува изведувачот дека остануваат шест месеци да се довршат 84% од договорот без можност за продолжување на истиот;
- во февруари од страна на ЦФЦД дадена е уште една можност на изведувачот да покаже прогрес на активностите од 23% на 25% до крајот на месец март, но заклучно со јуни 2016 година 95% од времето на договорот е поминато, а прогресот е само 24,2% со што изведувачот не ги исполнил конкретните рокови за изведба предвидени во договорот;
- од страна на надзорот предложени се две решенија (А и Б варијанти) за надминување на проблемите во имплементација на проектот. Со заклучок на Владата на РМ од 27.07.2016 година прифатена е варијанта А – раскинување на договорот со постојниот изведувач и избор на нов изведувач (скратена постапка најдоцна до средина на 2017 година со можност проектот да биде завршен до декември 2017 година);
- во истиот заклучок на Владата на РМ дадени се задолженија на МФ -ЦФЦД да ја информира Делегацијата на ЕУ и надзорот за отпочнување постапка за раскинување на договорот, а МФ се задолжува доколку се утврди потреба во буџетското планирање на средства за 2018 година да предвиди дополнителни средства потребни за завршување на проектот;
- МФ по добиено одобрение од Делегацијата на ЕУ, на 03.10.2016 година испратило допис до изведувачот со кој го раскинува договорот за изведбени работи и
- покрај дописот на МФ за раскинување на договорот од страна на изведувачот на 25.11.2016 година добиено е писмо со информација дека продолжува со активности за поставување на сигнализација и телекомуникации.

Горенаведените состојби упатуваат на заклучок дека е изминат долг временски период од склучување на договорот со инвеститорот на делницата Битола –

*Ревизорски тим:*

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

*Овластен државен ревизор*

41

Кременица при што во договорниот период од 18 месеци реализирани се само 25% од предвидените градежни работи. Поради бавната реализација на проектот, а со цел максимално искористување на грант средствата дадени на располагање од ЕУ, Владата на РМ донела одлука за раскинување на договорот. За спроведување на истата, изборот на нов изведувач како и изведба на работите од страна на новиот изведувач, ќе треба дополнителен период на време. Сите активности треба да бидат интензивирани и насочени кон исполнување на условите предвидени во Акцискиот план за реализација на варијантата А прифатена од страна на Владата на РМ.



Фото: железничката делница Битола – Кременица, изградба на крак кон Индустриска зона Жабени

2.1.5. Во Националната програма за железничката инфраструктура 2014-2016 година предвидена е реализација на проект „Рехабилитација, надградба и реконструкција на поголемите железнички станици на Коридор X и кракот Xd“. Проектот е финансиран со средства од ИПА фондовите. Вредноста на градежните работи е 1.952 илјади ЕУР, а реализирани се 1.274 илјади ЕУР, односно проектот финансиски е реализиран 65,24%. За надзорот за овој проект предвиден е износ од 182 илјади ЕУР, а реализиран е износ од 146 илјади ЕУР. Во рамките на овој проект завршена е градба на 9 од 10 поголеми железнички станици и тоа: Велес, Прилеп, Богомила, Чашка, Табановце, Демир Капија, Градско, Неготино и Битола, додека Гевгелија сеуште е во фаза на градежни активности. Направен е интересен технички преглед на 9



железнички станици во присуство на претставници на надзорниот орган и изведувачот. При тоа е извршен увид во техничката документација, основен проект, атестна документација, докази врз основа на кои е изведена градбата како и увид во изведените работи на предметната градба. Од увидот направени се записници со констатирани забелешки. Сите наведени позиции за корекција потребно е изведувачот да ги заврши и достави во определен рок од 15-20 календарски денови. По завршувањето на корекциите од констатираните забелешки изведувачот треба писмено да го известува надзорот и да побара повторна проверка.



Фото: Железничка станица Битола

Во тек на ревизијата направивме увид на 6 од 9 објекти – железнички станици при што констатиравме дека кај истите се запазени сите основни предвидени работи од редот на распоред и број на простории, оддели за инвалиди со пристап во објектите и овозможен пристап при влез во возовите, инфраструктурата во објектите и др. Од датумот на извршениот технички преглед до денот на завршување на ревизијата нема податоци дека изведувачот ги отстранил забелешките утврдени при техничките прегледи. Оттука произлегува дека и покрај тоа што изведбените работи на постојните објекти се завршени сеуште не се исполнети сите услови да се направи комисиски технички прием на истите од страна на МТВ.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

43



Фото: Железничка станица Велес

2.1.6. Проектот за „Рехабилитација и надградба на железничка станица во Скопје“ е дел од проектите предвидени во НП, финансиран со средства од ИПА фондови. Истиот е реализиран со четири договори и тоа: договор за градежни работи, два договори за набавка на опрема и договор за надзор на градежните работи. Согласно информацијата за прогрес на активностите за реализација на овој проект, Владата на РМ донела заклучоци со кои се укажува на ЈП МЖИ да преземе одредени активности и тоа:

- да ги пушти во редовна употреба лифтовите и ескалаторите;
- да направи хидроизолација на перонската платформа четири која не се користи за железнички сообраќај со цел да не дојде до течење при врнење на мезанинот на железничката станица;
- да обезбеди клима уреди за серверите во контролната соба и
- да обезбеди финансиски средства потребни за годишно одржување на железничката станица во Скопје во рамки на годишните програми за финансирање на железничката инфраструктура.

Сите предвидени активности од заклучоците се реализирани. Обврската на ЈП МЖИ да обезбеди средства за годишно одржување на станица Скопје е завршена со тоа што е направен договор за јавна набавка на услуга – одржување на хигиена. Исто како и објектите - железнички станици на Коридор X и кракот Xd така и за објектот - Железничка станица Скопје потребно е истиот да се внесе во евиденција на ЈП МЖИ.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

44

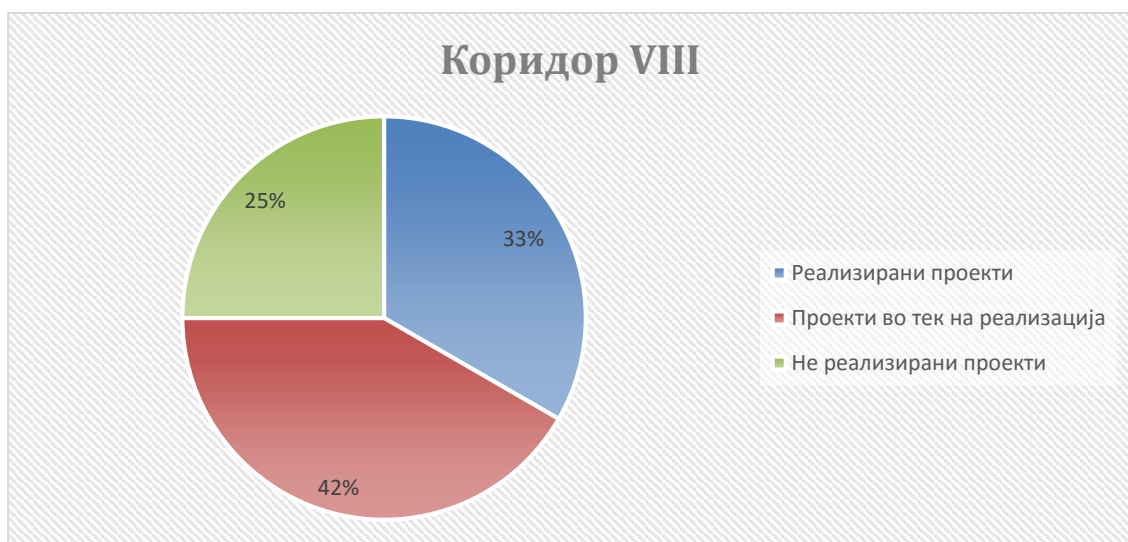
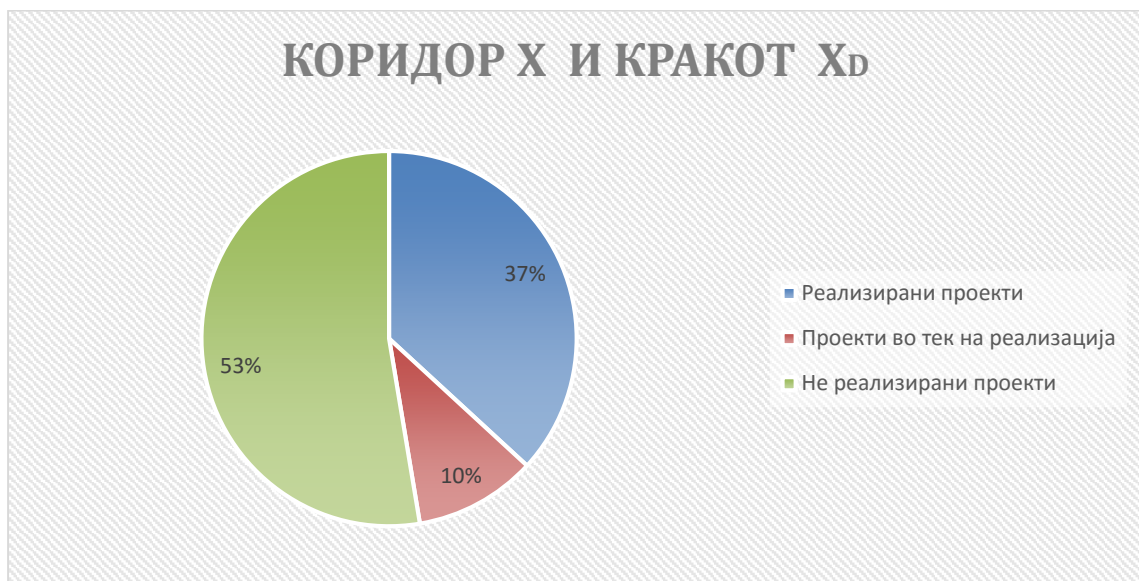


3. Ревизорска област 3 – Ефекти од спроведување на проекти предвидени во Националната програма за железничка инфраструктура 2014 - 2016

3.1. Реализација на Националната програма 2014-2016 година по коридори VIII, X и Xd

3.1.1. Реализацијата на НП значи спроведување на проекти финансирани од повеќе извори и тоа: Заем од ЕБОР, Буџет на МТВ, ИПА Оперативна програма за регионален развој за железничката инфраструктура - ОПРД 2007/2013, Инструмент за Инвестициска рамка на западен Балкан – WBIF Грант средства и од сопствени средства на ЈП МЖИ. Од проектите предвидени во НП и прегледот на реализирани проекти изготвен од стручните служби направивме анализа согласно изворите на финансирање. Според оваа анализа произлегува заклучок дека НП предвидува вкупно 31 проект за Коридорите X и Xd и Коридор VIII, но за периодот 2014-2016 година реализирани се девет проекти, во тек на реализација се 10 проекти, 12 проекти не се реализирани, односно реализацијата на проектите се одвива бавно или во најголем дел НП до крај на 2016 година ќе остане нереализирана, а со тоа и очекуваните ефекти од истата остануваат за наредни периоди.





Причина за оваа состојба е бавниот процес на решавање на проблемите со изведувачите и неможност ЈП МЖИ да обезбеди средства за оние проекти кои согласно НП истото требало да ги обезбеди од сопствените извори.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

---

Овластен државен ревизор

46

### 3.2. Ризик од нецелосна реализација на отпочнати проекти по Коридори VIII, X и Xd

3.2.1. За изведба на Коридор VIII -фаза 1, Коридор X, вкупниот заем кај ЕБОР со кој Владата на РМ е задолжена е 64.000 илјади ЕУР, за чија изведба склучени се три договори во вкупен износ од 60.298 илјади ЕУР, при што еден договор за изведба на делницата Табановце-Карпош, Карпош-Куманово и Миравци - Смоквица е реализиран во износ од 7.162 илјади ЕУР. Вкупно повлечени средства од заемот се 27.492 илјади ЕУР или 42,96%, односно останува износ на неповлечени средства 36.508 илјади ЕУР или 57,04% (од нив 32.836 илјади ЕУР или 51,30% се наменети за Коридор VIII).

Заемот за Коридор VIII – фаза 1 е со расположливост до 31.12.2018 година, додека заемот за Коридор X до 31.12.2017 година.

За Коридор VIII - фаза 2 заемот на РМ кај ЕБОР е во износ 145.000 илјади ЕУР, истиот сеуште не е оперативен.

Табела бр.3 – Повлечени/неповлечени средства по коридори

| ОПИС                                   | КОРИДОР VIII-фаза1 Заем              | КОРИДОР VIII-фаза 2 Заем | КОРИДОР X Заем                                                              |
|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|                                        | 46.400                               | 145.000                  | 17.600                                                                      |
| Провизија за управување                | 464                                  | 0                        | 176                                                                         |
| Повлечени средства                     | 13.099                               | 0                        | 14.393                                                                      |
| Вкупно повлечени средства со провизија | 13.563                               | 0                        | 14.569                                                                      |
| Вкупно неповлечени средства            | 32.836                               | 0                        | 3.031                                                                       |
| % на неповлечени средства              | 70,77%                               | 0                        | 17,22%                                                                      |
| Забелешка                              | Распожливост на заемот до 31.12.2018 | Заемот не е оперативен   | Продолжување на кредитот за Лот 1 и Лот 2 до 31.12.2017 Неготино - Ногаевци |

По Коридори состојбата со 31.12.2016 година е следна:

- износот на неповлечени средства за Коридор VIII–фаза 1 е 70,77%. Договорот за изведба на работите финансиски е реализиран 18,84%, при што не се исплатени две времени ситуации во вкупен износ од 1.664 илјади ЕУР со физичка реализација од 19% и 100% поминато време од договорениот рок за изведба.
- за ремонт на Коридор X делница Ногаевци – Неготино износот на неповлечени средства е 17,22%. Договорот за изведба на ремонтот

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

\_\_\_\_\_

47

**Конечен извештај од Ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“**

финансиски е реализиран 58,75%, физичката реализација е 59%, а рокот на изведба е пролонгиран од 12 на 46 месеци.

Од страна на МТВ доставена е документација за преземени активности во 2017 година, односно повлечени се средства со извод бр.37 од февруари 2017 година од НБРМ.

- за изведба на Коридор Хd договорот, финансиски е реализиран 26,09%, физичката реализација е 25%, 100% поминато време од договорениот рок за изведба, договорот е раскинат, а во тек е избор на нов изведувач.

Табела бр.4 - Реализација на договори со состојба 31.12.2016 година

износ во 000 ЕУР

| ОПИС                                  | Коридор VIII–фаза 1                                                                                                           | Коридор X                                                                                                  |                                                                                 |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                       | Куманово - Бељаковце                                                                                                          | Лот 1 Табановце<br>Куманово и<br>Миравци -<br>Смоквица                                                     | Лот 2 Ногаевци -<br>Неготино                                                    |
|                                       | Изведувач 1                                                                                                                   | Изведувач 1                                                                                                | Изведувач 2                                                                     |
| Износ на договор                      | 39.754                                                                                                                        | 6.986                                                                                                      | 9.400                                                                           |
| Адендуми/анекси                       | 3.475                                                                                                                         | 150                                                                                                        | 228                                                                             |
| Зголемување на вредноста на договорот | 158                                                                                                                           | 26                                                                                                         |                                                                                 |
| Дата на договор                       | 20.12.2013                                                                                                                    | 10.04.2012                                                                                                 | 17.07.2013                                                                      |
| Рок на изведба                        | 14.09.2016                                                                                                                    | 10.04.2013                                                                                                 | 16.07.2014                                                                      |
| Исплата                               | 8.187                                                                                                                         | 7.162                                                                                                      | 5.680                                                                           |
| Реализација на договор (финансиска)   | <b>18,84%</b>                                                                                                                 | <b>100%</b>                                                                                                | <b>58.75%</b>                                                                   |
| Реализација на договор (физичка)      | <b>19 %</b>                                                                                                                   | <b>100 %</b>                                                                                               | <b>59 %</b>                                                                     |
| <b>Забелешка</b>                      | исплатени 7 времени ситуации и аванс 10% - активности за изнаоѓање решение за продолжување на рокот за завршување на работите | Проектот е реализиран во 2013 год.(исплатени 11 времени ситуации, 10% аванс и камата за задоцнети плаќања) | исплатен 10% аванс и 10 времени ситуации, продолжен рок на изведба на 46 месеци |

И покрај тоа што е предвидено во тригодишниот период за кој е донесена НП 2014 – 2016 година да се реализира проектот Коридор VIII фаза 1 и Коридор X делница Ногаевци Неготино истите не се реализирани.

Ревизорски тим:

- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

\_\_\_\_\_

**Конечен извештај од Ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“**

Физичката реализација за Коридор VIII, фаза 1, за период од три години е само 19%, за Коридор X кој имаше рок на изведба една година рокот е пролонгиран на 3 години и 10 месеци со физичката реализација од 59%, поради што истите ќе останат да се предвидат и во наредната НП за 2017 – 2019 година. Во колку динамиката на изведба се одвива со досегашното темпо можно е истите да се реализираат во 2018/2019 година, кое ќе доведе до пролонгирање на роковите за расположливост на средствата и дополнително оптеретување на проектот со провизии за неповлечени средства (зголемен одлив на средства од Буџетот на РМ). Пролонгирање на изведбата на овие коридори кои треба да бидат од регионален и ЕУ-интерес, е неповолно од аспект на поврзување со паневропските коридори.

Министерството за транспорт и врски во периодот на забелешки по нацрт извештај има преземено активности и со извод број 2 и 3 од 22.03. и 23.03.2017 година за Коридор-VIII има исплатено уште две времени ситуации, а за коридор X со извод број 2 од 03.04. 2017 година уште една временна ситуација.

Табела бр.5 – Надзор над работите за изведба

износ во 000 ЕУР

| ОПИС             | Коридор VIII–фаза 1                          | Коридор X                                        |                                  |
|------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|
|                  | Куманово - Бељаковце                         | Табановце<br>Куманово и<br>Миравци -<br>Смоквица | Ногаевци -<br>Неготино           |
|                  | Надзор 1                                     | Надзор 1                                         | Надзор 2                         |
| Износ на договор | 2.698                                        |                                                  | 900                              |
| Дата на договор  | 16.12.2013                                   |                                                  | 25.12.2014                       |
| Рок на изведба   | 09/2016                                      |                                                  | .08/2016                         |
| Исплата          |                                              |                                                  | 900.100                          |
| Забелешка        | Договорот е истечен во<br>август 2016 година | Проектот е изведен<br>во 2013 година             | Нема надзор од<br>08/2016 година |

### 3.2.2. Проекти финансирани од ИПА Оперативна програма за регионален развој за железничката инфраструктура - ОПРД 2007/2013

Во НП за Коридор X и кракот Xd со средства од ИПА Оперативна програма за регионален развој за железничката инфраструктура - ОПРД 2007/2013, предвидени за финансирање се три проекти со вкупна договорна вредност од 22.496 илјади ЕУР. Од нив реализиран е само еден проект – Рехабилитација и надградба на

Ревизорски тим:

Овластен државен ревизор

49

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**Конечен извештај од Ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“**

железничката станица Скопје, а во тек на реализација се два проекти од кои за еден договорот е раскинат. Раскинувањето на договорот се однесува на Проектот за делницата Битола - Креница, Коридор Хd, остатокот по договор што не е реализиран изнесува 14.039 илјади ЕУР што претставува 61,79% од обезбедените средства од ИПА средствата за Коридор Х.

Истото е прикажано во табелата што следи.

Табела 6 – Проекти финансирани од ИПА

| ОПИС                                                  | КОРИДОР Хd<br>Битола -Креница                                                                      | Рехабилитација и<br>надградба на<br>железничка<br>станица во Скопје                                                                                                                                                        | износ во 000 ЕУР                                                                                |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                            | Рехаб. надградба и<br>реконстр. на<br>поголемите жел.<br>станици на<br>Коридор Х и<br>кракот Хd |
| Износ на договори                                     | 18.996                                                                                             | 1.548                                                                                                                                                                                                                      | 1.952                                                                                           |
| Дата на договор                                       | 19.12.2014                                                                                         | 01.05.2014                                                                                                                                                                                                                 | 06.04.2015                                                                                      |
| Датум на вовед во работа                              |                                                                                                    | 15.05.2014                                                                                                                                                                                                                 | 20.05.2015                                                                                      |
| Рок на изведба                                        | 30.07.2016                                                                                         | 01.09.2015                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |
| Исплата                                               | 4.957                                                                                              | 1.548                                                                                                                                                                                                                      | 1.274                                                                                           |
| Реализација на договор<br>(финансиска )               | 26,09%                                                                                             | 100%                                                                                                                                                                                                                       | 65,24%                                                                                          |
| Реализација на договор<br>(физички )                  | 24,2%                                                                                              | 100%                                                                                                                                                                                                                       | 80%                                                                                             |
| Реализација во однос<br>на времето /рок на<br>изведба | 95%                                                                                                | 100%                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                 |
| Остаток по договор                                    | 14.039                                                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                          | 679                                                                                             |
| Забелешка                                             | раскинат договор на<br>03.10.2016 год.,<br>работите треба да се<br>изведат до 31.12.2017<br>година | завршен проект<br>- Договор за<br>набавка на опрема<br>од 08.03.2016 год.,<br>-Договор за<br>набавка на<br>софтвер и<br>автоматско<br>издавање на<br>билети од 04/2014<br>договорен и<br>исплатен износ,<br>263 илјади ЕУР | девет станици се<br>завршени, една во<br>тек на реализација<br>- Гевгелија                      |

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

\_\_\_\_\_

50

Во НП за Коридор VIII со средства од ИПА Оперативна програма за регионален развој за железничката инфраструктура - ОПРД 2007/2013, истите се во тек на реализација, а се однесуваат за изработка на Подготовка на основен проект и тендер за градба и надзор за нова делница од Крива Паланка до граница со Бугарија како дел од железничкиот Коридор VIII и Изработка на Основен проект и тендер за градба и надзор за нова пруга од Кичево до Лин, граница со Република Албанија.

### **3.3. Зголемен одлив на средства од Буџетот на РМ поради пролонгирани рокови за изведба**

3.3.1. Со ревизијата утврдивме дека секоја година се врши пролонгирање на роковите за расположливост на средствата согласно условите предвидени во договорот за заем со ЕБОР, при што банката наплаќа провизија за неповлечен дел од средствата од заемот со стапка од 0,5% годишно, а маргината е 1% годишно. Извор на податоци е МФ, а истите се добиени преку МТВ. Плаќањата на провизија за неповлечени средства по години се следни:

Табела бр.7 - Платени обврски по основ на провизија за неповлечени средства

| Кредитор/Проект<br>ЕБОР                                                                           | износ во 000 ЕУР |           |           |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
|                                                                                                   | 2011             | 2012      | 2013      | 2014       | 2015       | 2016       |
| Подобрување на железничката пруга на Коридор X                                                    | 75               | 84        | 65        | 42         | 25         | 17         |
| Рехабилитација на источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII, делница Куманово_Бељаковце | 0                | 0         | 0         | 446        | 198        | 183        |
| <b>ЕБОР Вкупно:</b>                                                                               | <b>75</b>        | <b>84</b> | <b>65</b> | <b>488</b> | <b>223</b> | <b>200</b> |

Според прегледот за периодот 2011-2016 година, МФ исплатило на име провизија за неповлечени средства од заемот од ЕБОР вкупен износ од 1.135 илјади ЕУР или 1,78% од вкупниот износ на заемот од ЕБОР од 64.000 илјади

ЕУР. Најголем дел од исплатената провизија за неповлечени средства се однесува на Коридор VIII - Проект за рехабилитација на делница 1 Куманово – Бељаковце во износ од 827 илјади ЕУР, а за Подобрување на железничката пруга на Коридор X провизијата изнесува 308 илјади ЕУР.

Со оглед на тоа што пролонгирање на роковите за расположливост на средствата се прави секоја година како и бавната динамика на реализација на проектите упатуваат на заклучок дека до конечна реализација на истите МФ ќе исплаќа провизија за неповлечени (неискористени) средства од заемот, што пак има за ефект зголемен одлив на средства од Буџетот на РМ на име провизии за неповлечени неискористени средства по однос на заемот од ЕБОР.

### 3.4. Ризик од неможност за сервисирање на обврските преземени од ЈП МЖИ со договорите за подзаем Коридор VIII

#### 3.4.1. Управниот одбор на ЈП МЖИ на седница одржана на ден 01.12.2014 година има донесено:

- Одлука за отпочнување на постапка за задолжување за финансирање на проектот: Рехабилитација на источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII, фаза 1 – делница Куманово Бељаковце и
- Одлука за отпочнување на постапка за задолжување за финансирање на проектот: Изградба на нова и реконструкција на постојната делница Бељаковце –Крива Паланка на источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII, фаза 2.

Согласно членот 25-б од Законот за јавен долг<sup>49</sup> постапката за задолжување на ЈП кај државата подзаем (on – lending) започнува со согласност од МФ. За добивање на согласноста ЈП МЖИ до МФ поднело Одлука за задолжување со износ и цел на задолжувањето и барање за задолжување со податоци за проектот и финансискиот капацитет на барателот и тоа Биланс на состојба и Биланс на успех. По добиената согласност за задолжување, помеѓу МФ како заемодавач, МТВ како ресорно министерство и ЈП МЖИ како заемопримач корисник на заемот склучени се два договори и тоа:

- Договор за подзаем за фаза 1, на 30.04.2015 година на износ од 46.400 илјади ЕУР, и
- Договор за подзаем за фаза 2, на 30.04.2015 година на износ од 145.000 илјади ЕУР.

---

<sup>49</sup> Закон за јавен долг Службен весник на РМ” бр.165/14



Согласно член 25 став (3) од Законот за јавен долг донесен е Правилник<sup>50</sup> со кој е пропишана формата и содржината на барањето за задолжување, но во истиот не е предвидено во прилог на барањето да се доставува и Извештај за паричен тек кој треба да покаже дали ЈП создава доволно парични приливи за уредна отплата на кредитот.

3.4.2. ЈП МЖИ како заемопримач – корисник на подзаемот за проектот „Рехабилитација на источниот дел од железничката пруга на Коридор VIII фаза 1, навремено известува до МФ дека има недостиг на финансиски средства и нема можност редовно да ги сервисира обврските спрема доверителите и обврските по основ на доспеани рати за кредитот по горенаведениот договор.

Имено, ЈП МЖИ укажува дека ќе се соочи со недостиг на средства за сервисирање на обврски по основ на отплата на главница и камата од заемот кон ЕБОР за Рехабилитација на пругата Куманово – Бељаковце и за сервисирање на отплатата за заемот од Светска банка – за проектот Реформи во железницата, освен за отплата на кредитот од Светска банка ТТФСЕ кој се отплаќа преку ЈП за државни патишта, што е прикажано и во Бизнес плановите на ЈП МЖИ<sup>51</sup> за 2016 и 2017 година.

Остварената загуба во работењето е причина МФ континуирано да дава негативно мислење по однос на тримесечните извештаи за работењето на претпријатието до Владата на РМ. ЈП МЖИ со писмен одговор до Генералниот секретаријат на Владата на РМ по однос на негативното мислење од МФ наведува дека причина за големите загуби кои се генерираат во работењето на претпријатието е трошокот на амортизација. Основен извор на приход за тековно финансирање на железничката инфраструктура е надоместокот за финансирање на железничката инфраструктура и буџетските средства кои се обезбедени за финансирање на железничката инфраструктура согласно Програмата за финансирање на железничката инфраструктура. Неможноста за редовна наплата на побарувањата по основ на надоместок за користење на железничката инфраструктура од МЖ Транспорт АД Скопје (побарување од 132.115 илјади денари со состојба 31.12.2016 година) кој е единствен оператор во овој момент, како и помалку обезбедени буџетски средства во однос на

---

<sup>50</sup> Правилник за формата и содржината на барањето за задолжување на јавните претпријатија и трговските друштва во целосна или доминантна сопственост на државата, општините, општините во градот Скопје и градот Скопје, Бр. 10 – 20274/1 од 14 јуни 2011 година (“Службен весник на РМ” бр.83/11)

<sup>51</sup> Закон за железничкиот систем - член 7 став 4 (“Службен весник на РМ” бр.48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/16, 178/16)

законското право од најмалку 0,3% од даночните приходи од централниот буџет на РМ за тековната година имаат влијание на сервисирањето на обврските по основ на договорот за подзаем. МФ го известува ЈП МЖИ дека ја сервисирало обврската по основ на договорот за подзаем и во денарска противвредност го задолжува истото, а истовремено до Управата за приходи доставува налог за спроведување на постапка за блокирање на средствата на ЈП МЖИ по основ на враќање на ДДВ со цел за намирување на долг по извршеното плаќање.

Оттука произлегува дека заради ненавремено плаќање на обврската на ЈП МЖИ кон МФ, истото пресметува затезна камата што има за ефект зголемување на обврските на ЈП МЖИ по основ на истото.

- 3.4.3. Договорот за подзаем за Коридор VIII фаза 1, почна да се отплаќа од 20.10.2016 година, а завршува на 20.04.2027 година. Вкупните обврски на ЈП МЖИ за главнина, камата по кредит, затезна камата, пресметани трошоци и провизии, трошоци за неповлечени средства со состојба 31.12.2016 година изнесуваат 557.524 илјади денари (од кои доспеан долг 57.868 илјади денари и недоспеан долг 499.656 илјади денари), поединечно се прикажани во подолу наведената табела.

Табела бр 8-Обврски кон МФ за Коридор VIII

| Опис                | Главнина      | Камата по кредити | Затезна камата | Пресметани трошоци и провизии | износ во 000 денари             |                |
|---------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------|
|                     |               |                   |                |                               | Трошоци за неповлечени средства | Вкупно         |
| Доспеан долг кон МФ | 32.232        | 8.248             | 273            | 27                            | 17.087                          | 57.868         |
| Недоспеан долг      |               |                   |                |                               |                                 | 499.656        |
| <b>Вкупно</b>       | <b>32.232</b> | <b>8.248</b>      | <b>273</b>     | <b>27</b>                     | <b>17.087</b>                   | <b>557.524</b> |

Договорот за подзаем за Коридор VIII фаза 2 ќе почне да се отплаќа од 20.10.2018 година, а завршува на 20.10.2029 година. Според надлежните лица од претпријатието со досегашниот начин на финансирање на ЈП МЖИ не постои можност за сервисирање и на обврските кои ќе доспеат по договорот за подзаем и за Коридор VIII фаза 2.

Покрај горенаведените обврски ЈП МЖИ има вкупни обврски (доспеан и недоспеан долг) во вкупен износ од 285.051 илјади денари по основ на кредит од Светска банка по договор бр. 4802А и кон ЈП за државни патишта ТТФСЕ

**Конечен извештај од Ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“**

2 по - договор бр. 4859. Останатите обврски поединечно се прикажани во долната табела.

Табела 9-Останати обврски кон МФ по Светска банка и кон ЈП за државни патишта  
во 000 денари

| Опис                                                     | Главнина | Камата по кредити | Затезна камата | Пресметани трошоци и провизии | Трошоци за неповлечени средства | Вкупно         |
|----------------------------------------------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Доспеан долг по кредит од Светска Банка, бр 4802 А       | 61.226   | 1.605             | 126            | 27                            |                                 | 62.984         |
| Недоспеан долг по кредит Светска банка бр 4802А          |          |                   |                |                               |                                 | 183.295        |
| Недоспеан долг кон ЈП за државни патишта ТТФСЕ 2 бр 4859 |          |                   |                |                               |                                 | 38.772         |
| <b>Вкупни обврски</b>                                    |          |                   |                |                               |                                 | <b>285.051</b> |

Според надлежните лица од ЈП МЖИ редовно се сервисираат обврските само кон ЈП за државни патишта. Поради неможноста за сервисирање на обврските извршена е конверзија на истите во траен влог на Владата на РМ во ЈП МЖИ Скопје во вкупен износ од 3.609.534 илјади денари за период за 2006-2013 година.

Имајќи ја во предвид досегашната пракса на решавање на статусот на обврските во ЈП МЖИ, се очекува дека и обврските по однос на подзаемите ќе се претворат во траен влог на РМ во ЈП МЖИ.

3.4.4. Во договорот за заем за Рехабилитација на источниот дел на железничката пруга Коридор VIII фаза 1 делница Куманово – Бељаковце во Оддел 3.01. Постојни обврски за проектот, определено е покрај општите обврски утврдени во член 4 од Стандардните услови, заемопримачот, освен доколку Банката не се согласи поинаку не подоцна од 1 јануари 2015 година преку МТВ, ЈП МЖИ да спроведе режим за пристап за користење на железничката инфраструктурна мрежа, со цел да им се овозможи на трети страни пристап до мрежата на транспарентен начин.

ЈП МЖИ ја испочитувало оваа обврска, односно спровело режим за пристап за користење на железничката инфраструктурна мрежа – објава на мрежа, што е усогласено со правилата на Европската асоцијацијата РНЕ, како нејзина полноправна членка од 01.01.2012 година. Објавата на мрежа е изготвена во согласност со предвидените стандарди од асоцијацијата Rail

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

\_\_\_\_\_

55

Net Europe (PHE) и служи како единствен извор на основни информации наменети за пристап на барателите до железничката инфраструктура.

Со Законот за железничкиот систем<sup>52</sup>, железничкиот превоз се либерализирал, имено „Секое јавно или приватно, домашно или странско правно лице има право да поднесе барање за добивање на дозвола за вршење на јавен превоз, ако е регистриран за таа дејност“. Врз основа на истиот закон за да се заокружи либерализацијата, а со цел зголемување на конкурентноста и запазување на сигурноста на железничкиот пазар каде има повеќе од еден оператор формирани се: Агенција за регулирање на железничкиот сектор<sup>53</sup> и Управата за сигурност во железничкиот систем<sup>54</sup>, како орган во состав на Министерството за транспорт и врски.

Но и покрај се либерализацијата во железничкиот сектор со Одлука на Уставен суд<sup>55</sup> е укината.

Во врска со предлог измените и дополнување на Законот за железнички систем а во врска со либерализацијата на железничкиот сообраќај преземени се повеќе активности од Македонската Транспортна Асоцијација (МТА) при Стопанска Комора на Македонија при што е констатирано следното:

- ако во најблиска иднина не се овозможи влез на нови оператори, постои опасност транспортот да се пренасочи преку околните земји,
- укинувањето на либерализацијата е во спротивност со член 8, алинеја 7 од Уставот на уставното начело за слобода на пазарот и претприемништвото и член 55 од Уставот што предвидува „Се гарантира слободата на пазарот и претприемништвото“.

---

<sup>52</sup> Законот за железничкиот систем – член 15 став 2 (“Службен весник на РМ” бр.48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/16, 178/16)

<sup>53</sup> Законот за железничкиот систем член 94, став 1 (“Службен весник на РМ” бр.48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/16, 178/16)

<sup>54</sup> Закон за сигурност во железничкиот сообраќај - член 40, став 1 („Сл.весник на РМ“ бр 48/10, 23/11, 53/11, 158/11, 137/13, 163/13, 42/13, 166/14, 147/15, 193/15, 31/16, 52/16, 63/17 и 71/16)

<sup>55</sup> Одлука на Уставен суд 104/12 од 16.01.2013 – Службен весник на РМ 13/13

## ЗАКЛУЧОК

Националната програма за железничка инфраструктура 2014 – 2016 година е основен документ со кој се одредуваат приоритетите за изградба, реконструкција, ремонт, модернизација и одржување на функционалноста на железничката инфраструктура, но неопходно е да се предвиди динамика на реализација – Акциски план, да се следи степенот на реализација на целите прикажани во програмата, со известување за прогрес на активностите преку постигнати резултати, кои ќе ја потврдат НП како развоен документ при определување на стратешките приоритети на Владата на РМ.

Бавната динамика на реализација на проектите, бавниот процес на решавање на проблемите со изведувачите, необезбедени средства за реализација на проектите, пропусти и слабости на инвеститорот и на изведувачот се причини поради кои очекуваните ефекти од реализацијата на НП остануваат за наредни периоди.

## V. ПРЕПОРАКИ

1. МТВ како изготвувач на Националната програма за железничката инфраструктура 2014 -2016 година, за наредниот период да ја разгледа можноста за законска измена, во насока на подобрување на истата воведувајќи дел во програмата - Акциски план и утврдување на индикатори за успешност и начин на информирање за прогресот на активностите.
2. МФ да преземе мерки и активности во насока на реализирање на правото на ЈП МЖИ на приходи во износ од најмалку 0,3% од планираните даночни приходи во Централниот Буџет на РМ за тековната година, согласно законските одредби, кои приходи ќе се насочат кон постојано вложување во постојната инфраструктура со цел безбеден и квалитетен железнички сообраќај.
3. Во насока на поефикасно работење при реализација на проектите, потребно е членовите на ЕИП да изготвуваат акт – Деловник за работа на ЕИП со кој ќе се уредат релациите помеѓу членовите на ЕИП.
4. Носители на проектите од НП, МФ и МТВ во насока на надминување на состојбите со задоцнети плаќања, да се придржуваат кон утврдените рокови за исплата на ситуации за изведени работи, уредени со Упатството за навремено и наменско реализирање на средствата од заемот – прилог на Договорот за подзаем.
5. Носителите (МТВ, ЈП МЖИ и МФ) на проектите да интензивираат активности со цел изнаоѓање на решение за надминување на проблемот исплата/неисплата на времени ситуации за извршени работи за да се избегнат можните финансиски импликации по однос на РМ.
6. МФ, МТВ и ЈП МЖИ да ги следат состојбите и навремено да преземаат активности и мерки за завршување на проектот на Коридор X, делница Неготино - Ногаевци со кои ќе се обезбедат очекуваните ефекти во рамки на направеното задолжување.
7. Со оглед на тоа што Националната програма е развоен документ, за утврдување стратешките приоритети на Владата на РМ, доколку реализацијата на проектот се соочува со определени проблеми, во таков случај изготвувачот на Информацијата која се доставува до Владата, треба да предложи предлог заклучоци кои ќе бидат донесени од страна на Владата, со кои ќе бидат дадени задолженија на институциите за преземање на конкретни мерки за

надминување на состојбите на проектот, односно да се придонесе за ефикасна реализација на истиот.

8. Носителите на проектот железничка делница Битола – Креница како дел од кракот Хd на коридорот Х да ги интензивираат сите активности поврзани со изборот на нов изведувач, изведба на работите на проектот и почитување на роковите за изведба од причина што неопходно е исполнување на два услова и тоа: до 31.12.2017 година, да се завршат сите изведбени работи во спротивно сите трошоци за изведени работи по овој датум ќе се исплаќаат од буџетот на РМ, а проектот треба да биде оперативен и пругата да функционира до крај на 2018 година.
9. ЈП МЖИ и МТВ да преземат активности, изведувачот да пристапи кон отстранување на констатираните забелешки на објектите – железнички станици, а со цел спроведување на комисиски технички прием на објектите и ставање во употреба на истите.
10. МФ - ЦФСД имајќи во предвид дека сите предвидени работи се завршени, да преземе активности за доставување на целокупната документација за проектите железнички станици и железничка станица Скопје, неопходна за објектите да бидат внесени во сметководствена евиденција на ЈП МЖИ.
11. МФ да изврши дополна на Правилникот за формата и содржината на барањето за задолжување на јавните претпријатија и трговските друштва во целосна или доминантна сопственост на државата, општините, општините во градот Скопје и градот Скопје, Бр. 10 – 20274/1 од 14 јуни 2011 година, односно покрај податоците за финансискиот капацитет на претпријатието - податоци од Биланс на состојба и Биланс на успех со податоци од Извештај за паричен тек.
12. Институциите на системот надлежни за развој на железничкиот сообраќај да ги создадат сите потребни предуслови за либерализација на железничкиот превоз пред влегувањето на Македонија во ЕУ.



Влада на Република Македонија  
Министерство за транспорт и врски



Министерство за  
транспорт и врски

МАКЕДОНИЈА ВО ДВИЖЕЊЕ

Ул. Даме Груев број 6, 1000  
Скопје,  
Република Македонија  
Тел. + 389 (0)2 3145 497  
Факс: + 389 (0)2 3126 228  
Е-пошта: [info@mtc.gov.mk](mailto:info@mtc.gov.mk)  
Сајт: [www.mtc.gov.mk](http://www.mtc.gov.mk)

Број: 02-3063/2

Датум: 21.04.2017 година

До: м-р Тања Таневска, Главен државен ревизор

Државен завод за ревизија

Палата „Емануел Чучков“

Ул. „Јордан Мијалков“

1000 Скопје

Архивски знак \_\_\_\_\_  
Рок на чување \_\_\_\_\_  
Датум: \_\_\_\_ . 20 \_\_\_\_ год.  
Скопје  
Потпис \_\_\_\_\_

РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА  
24.02.2017  
12-250/6

Предмет: Забелешки по Нацрт извештајот за извршена ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“

Врска: Наш бр. 02-3063 од 23.03.2017 година

Ваш бр. 12-250/4 од 20.03.2017 година

Почитувана г-ѓа Таневска,

Министерството за транспорт и врски разгледувајќи го Нацрт извештајот за извршена ревизија на успешност – „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во Република Македонија утврден со Националната програма 2014-2016 година“, ги дава следниве забелешки:

Во првиот дел I. Основни податоци:

Во точката 3.1. Министерство за финансии, укажуваме дека финансиската поддршка на Република Македонија од Европската Унија преку компонентите на ИПА не се составен дел на Владината програма ДА – Инвестиции во железничката инфраструктура, односно средствата не се реализираат преку пренос на средства во МТВ. Од тие причини е потребно текстот од третата алинеа да биде одделено прикажан во однос на





последниот став кој гласи: „Оваа програма се реализира преку пренос на средства до МТВ“.

Во точка 3.2. Министерство за транспорт и врски, каде што се наведени надлежностите на Министерството за транспорт и врски, предлагаме да се избрише зборот „телекомуникациите“, затоа што овој сегмент не е дел од надлежностите на Министерството за транспорт и врски.

Исто така, во рамките на оваа точка, во последниот пасус, каде што е опишан Секторот за европска унија, укажуваме дека овој сектор се состои од 4 одделенија и тоа: Одделение за ИПА планирање и подготовка на проектна документација, Одделение за ИПА мониторинг, Одделение за преговори и интергација и Одделение за други меѓународни инвестиции.

Во точка 3.3 ЈП Македонски Железници Инфраструктура Скопје, зборовите „Железничката мрежа на ЈП МЖИ“ да се замени со зборовите „Железничката мрежа во Република Македонија“.

Во точка 4.1. Коридор X, предлагаме првата реченица која гласи „За реализација на овој проект се обезбедени средства на заем од ЕБОР“ да се избрише, од причина што не е јасно за кој проект станува збор.

Во седмиот пасус од истата точка 4.1, втората реченица која гласи „За таа цел МТВ има отворено посебна наменска девизна сметка во Народна Банка на Република Македонија и посебна денарска сметка на Буџет на заеми, а ЈПМЖИ има отворено наменска денарска сметка во деловна банка“ предлагаме да се замени со следниот текст:

„Согласно одредбата 2.04 од Договорот за заем, Министерот за транспорт и врски е овластен од Министерот за финансии како заемопримач за отварање и водење на сметки и за повлекување на средства од Банката како и за надополнување на девизната сметка. За таа цел Министерството за транспорт и врски по добиена согласност од Министерството за финансии (архивски број 10-27202/2 од 26.08.2011) отвори специјална девизна сметка во Народна Банка на Република Македонија, а на 26.11.2011 отворенена е денарската сметка на Буџет на заеми. ЈП МЖ Инфраструктура – Скопје со допис под број 1311/1 од 25.10.202 година го информира Министерството за транспорт и врски дека има отворено посебна денарска трансакциска сметка во комерцијална банка. Согласно одредбата 4.01 Финансиска евиденција и извештаи од Договорот за заем, Министерството за транспорт и врски за девизната и денарската сметка, како и за



наменската сметка кај ЈПМЖИ, за овој Проект начрнува независни ревизори прифатливи за Банката во согласност со меѓународно прифатливи ревизорски принципи и стандарди за изработка на ревизорски извештаи, за секоја фискална година и истите се доставуваат до Банката. За овој проект досега се извршени вкупно 15 надополнувања на специјалната девизна сметка, извршени се вкупно 11 исплати и направени се ревизии на сметките за годините кои завршуваат со 31.12. 2012, 31.12.2013, 31.12.2014 и 31.12.2015.“

Во осмиот пасос од истата точка 4.1., предлагаме зборовите „Од страна на ЈПМЖИ....“ да се замени со зборовите „Од страна на ЈПМЖИ преку Единицата за имплементација на Проектот...“

Во точка 4.3 Кориодор VIII, предлагаме во првиот пасос, по првата реченица да се додаде следниот текст:

„Меморандумот за разбирање (МР) за Пан-европскиот Коридор VIII, е потпишан во Бари на 9 септември 2002 година, од страна на Албанија, Бугарија, Македонија, Италија, Турција, и Европската Унија со што се даде нов импулс на остварувањето на Коридорот“.

Предлагаме вториот пасос да се замени со следниот текст:

„Идејата за изградба на железничкиот коридор VIII кој ќе го поврзе Црно Море и Јадранско Море преку Скопје и Софија доаѓаат од XIX век, кога работите на железничката линија меѓу Софија и Куманово започнаа во 1873. Деланицата од Куманово до Бељаковце била изградена во 1956 година и била во функција до 80`-тите години. По осамостојувањето, Република Македонија во почетокот на 90`-тите започнува со обнова на оваа делница и со изградба на поголемите објекти на делницата од Бељаковце до Крива Планка, меѓутоа во 2004 година истите се прекинати поради недостаток на средства.“

Во точката 4.3 Коридор VIII- Кориодр VIII, фаза 1- Делница Куманово-Бељаковце

По третиот пасос да се додаде следниот текст:

„Согласно одредбата 2.04 од Договорот за заем, Министерот за транспорт и врски е овластен од Министерот за финансии како заемопримач за отварање и водење на сметки и за повлекување на средства од Банката како и за надополнување на девизната сметка. За таа цел Министерството за транспорт и врски по добиена согласност од Министерството за финансии (архивски број 13-2824/2 од 11.09.2013) отвори специјална девизна сметка во Народна Банка на Република Македонија, а на 05.11.2013 отворена е денарската сметка на Буџет на заеми. ЈП МЖ





Инфраструктура – Скопје во јануари 2014 година испрати по електронски пат цели сет од документација за отварање на посебна денарска трансакциска сметка во комерцијална банка до Министерството за транспорт и врски. Согласно одредбата 4.01 Финансиска евиденција и извештаи од Договорот за заем, Министерството за транспорт и врски за девизната и денарската сметка, како и за наменската сметка кај ЈПМЖИ, за овој Проект нарачува независни ревизори прифатливи за Банката во согласност со меѓународно прифатливи ревизорски принципи и стандарди за изработка на ревизорски извештаи, за секоја фискална година и истите се доставуваат до Банката. За овој проект досега се извршени вкупно 6 надополнувања на специјалната девизна сметка, извршени се вкупно 9 исплати и направени се ревизии на сметките за годините кои завршуваат со 31.12.2014 и 31.12.2015.“

Во фуснотата број 17, потребно е да се изврши корекција на бројот на Договорот за заем, односно наместо 41327 од 15.10.2010 (овој број се однесува на Договорот за заем за Кориодр 10), да се замени со број 42921 од 21.08.2012 година.

Во фуснотата број 21, треба да се дополни и со архивските знаци на Министерството за финансии 15-7534/1 од 30.04.2015, Министерството за транспорт и врски број 14-7538/1 од 30.04.2015 и ЈПМЖИ.

**Во точката 4.3 Коридор VIII- Коридор VIII фаза 2, - Делница Бељаковци-Крива Паланка**

По вториот пасос предлагаме да се допише следниот текст:

„ Согласно одредбата 2.04 од Договорот за заем, Министерот за транспорт и врски е овластен од Министерот за финансии како заемопримач за отварање и водење на сметки, за повлекување на средства од Банката како и за надополнување на девизната сметка, а согласно одредбата 4.01 Финансиска евиденција и извештаи од Договорот за заем, Министерството за транспорт и врски за девизната и денарската сметка, како и за наменската сметка кај ЈПМЖИ, за овој Проект ќе нарачува независни ревизори прифатливи за Банката во согласност со меѓународно прифатливи ревизорски принципи и стандарди за изработка на ревизорски извештаи, за секоја фискална година и истите се доставуваат до Банката. Од причина што сеуште не се исполните условите за прогласување на овој заем за ефективен (не се избрани консултанти кои треба да вршат надзор над градбата и не се избрани консултанти кои ќе помагаат на Единицата за имплементација на Проектот), специјалните сметки сеуште не се отворени.“



Во **четвртиот пасос**, првата реченица информираме дека изборот на изведувач за фаза предквалификација не е завршена, односно Извештајот за оценување на доставените апликации (вкупно 17) сеуште не финализиран и доставен до Банката за одобрување. Од тие причини оваа реченица треба да се преформулира во насока дека постапката за избор на изведувач, во фаза предквалификација е во тек.

Фуснотата број 25 да се дополни и со архивските знаци на Министерството за финансии 15-7535/1 од 30.04.2015, Министерството за транспорт и врски број 14-7539/1 од 30.04.2015 и ЈП МЖИ.

### Во третиот дел III. РЕВИЗОРСКИ НАОДИ

Во глава 1. Ревизорска област 1- Национална програма за железничка инфраструктура 2014-2016 година, годишните програми за финансирање на железничката инфраструктура и координација на институциите при спроведување на истите

Во точка 1.1. Национална програма за железничка инфраструктура 2014-2016 година

Во под-точката 1.1.1.,

За **алинеа 3**, информираме дека за спроведување на Националната програма не се изготвуваат Информации до ВРМ со кои се дава прогрес на реализацијата, туку проектите кои се во Националната програма, а усвоени од страна на Собранието на Република Македонија, стануваат составен дел на Програмата за работа на Владата на Република Македонија.

Во 2014 година, Владата на Република Македонија го задолжи Министерството за транспорт и врски во сорботка со ЈПМЖИ да ја информира Владата за постигнатиот прогрес на секој од прокетите поединачно од Програмата за работа на Владата на Република Македонија прикажани како Акциски план на секој шест месеци.

Од тие причини предлагаме текстот во оваа алинеа да се преработи во таа насока.

Во **точката 1.2. Средства за одржување на постојната железничка инфраструктура предвидени во законската регулатива**

Во под-точката 1.2.1.

Информираме дека согласно член 118, став (3) од Законот за железничкиот систем, средствата за финансирање на постојната





Влада на Република Македонија  
Министерство за транспорт и врски



Министерство за  
транспорт и врски  
МАКЕДОНИЈА ВО ДВИЖЕЊЕ

железничка инфраструктура се обезбедуваат од:

- 1) надоместок за користење на железничка инфраструктура;
- 2) средства обезбедени од Буџетот на Република Македонија во износ од најмалку 0,3% од планираните даночни приходи во централниот буџет на Република Македонија за тековната година;
- 3) буџетите на единиците на локалната самоуправа за финансирање на услуги од јавен интерес во железничката инфраструктура;
- 4) закупнина на движни и недвижни ствари,
- 5) продажба на неупотребливи движни ствари,
- 6) дел од вложување на домашни и странски лица и
- 7) средства од други извори.

Средствата обезбедени во Буџетот на Република Македонија се еден од неколкуте извори дефинирани со закон, каде ЈП МЖ Инфраструктура-Скопје, како управител на железничката инфраструктура треба да планира и реализира средства за одржување на постојната инфраструктура. Со други зборови, Државата ги има создадено сите потребни законски предуслови ЈПМЖИ како „добар стопанственик на инфраструктурата“ да обезбеди урамнотежени финансиски резултати од своето работење.

Исто така согласно Законот за железничкиот систем, кон крајот на тековната година, а за секоја наредна година ЈП МЖИ подготвува Бизнис план кој се состои од Инвестициона програма која опфаќа период од три години и Финансиска програма за период од една година и истите ги доставува до Владата на Република Македонија, а Владата донесува Одлука за давање на согласност на Програмите и истите се објавуваат во „Службен Весник на Република Македонија“.

Уште повеќе, за модернизацијата на Кориодорот 10, кој е единствената артерија по која се обавува транзитниот превоз на стока, во 2010 година Државата се задолжи кај ЕБОР со заем од 17.6000.000, кој требаше да се реализира до 2013 година и ремонтот на трите делници како „тесни грла“ биде комплетно завршен.

Врз основа на горе кажаното во овој дел предлагаме, по последниот пасос да се допише текст кој ќе укаже на ЈПМЖИ, Финансиските и Инвестиционите програми, како и



реализацијата на тие програми да ги спроведува на начин на кој ќе се постигне оптимална и ефикасна употреба и развој на железничката инфраструктура, со што ќе се обезбеди финансиска рамнотежа во работењето на ЈП, а се во согласност со членот 7 од Законот за железничкиот систем.

### Во точката 1.3. Координација меѓу институциите

#### Под-точка 1.3.1.

втората алинеа зборовите „согласно член 6 од основниот договор“, а треба да се заменат „согласно член 6 од Договорот за подзаем“.

Во однос на третата алинеа Министерството за транспорт и врски укажува дека за да можат членовите на ЕИП да работат поефикасно е потребно раководителот на Единицата за имплементација на проектот навремено да доставува покрај поканата за состанок и целокупната релевантна документација која е предмет на разгледување и усвојување од страна на членовите на ЕИП, како и да ги почитува одредбите од Деловникот за работа на ЕИП.

Врз основа на погоре кажаното, предлагаме последниот пасос од оваа точка да се преработи во насока на укажување на раководителот на Единицата за имплементација на проектот, а со тоа и на управувачката структура во ЈП, да се придржува кон одредбите од Договорот за заем, Правилата и политиките на Европската Банка за обнова и развој како и да овозможат добро администрирање на Договорот за изведување на градежните работи склучен меѓу ЈП МЖИ и Изведувачот, со цел да се елиминираат неневременото донесување на заклучоци и одлуки, пролонгирање на понатамошните активности на изведувачот, а со тоа и пролонгирање на роковите за изведбени работи.

#### Под-точка 1.3.2.

Предлагаме првата точка да гласи:

„Исплатата на времените ситуации ја врши ЈПМЖИ. За таа цел ЈПМЖИ доставува до МТВ барање за откуп на девизи во денари, согласно одобрена временна ситуација од Надзор инженер. По извршениот откуп на девизи, МТВ го информира ЈПМЖИ за износот на отупените девизи (евра) изразени во денари и курсот по кој е извршен откупот. Потоа ЈП МЖИ доставува барање за трансферирање на побараните средства од денарската сметка – Буџет на заеми.“





Влада на Република Македонија  
Министерство за транспорт и врски



Министерство за  
транспорт и врски  
МАКЕДОНИЈА ВО ДВИЖЕЊЕ

Во однос на исплатите за Проектите за Кориодор VIII, и Кориодор X, во Прилог број 1 е даден табеларен преглед на датуми кога изведувачот има доставена Апликација за исплата до Надзорниот инжењер; кога Надзорниот Инжењер ја изработил Времената ситуација; кога Времената ситуација е доставена до Инвеститорот; кога Инвеститорот се обратил до МТВ за откуп на девизи; кога МТВ го има изршено откупот на девизи и информирано ЈПМЖИ; кога е доставено барањето за исплата на Времената ситуација; датум кога Министерството за транспорт и врски го доставува налогот до Министерството за финансии-Трезот; кога Трезорот ги префрла средствата на ЈПМЖИ; кога ЈПМЖИ ги префла средствата на Изведувачите како и рокот кога требало да се исплати Времената ситуација.

Од приложеното може да се заклучи дека во процесот за исплата на една временна ситуација треба да се спроведат повеќе активности од страна на различни Институции кои се последователни, односно истите неможат да се обавуваат паралелно, што бара значително време.

Подолу дадена е анализа на времето за реализирање на различни активности вклучени во постапката за исплата на 20 временни ситуации за двата проекта Кориодор 10 (11 Времени ситуации) и Кориодор 8 (9 Времени ситуации), заклучно со април 2017 година:

1. **Активност: Барање за откуп на девизи.** Анализата е направена од денот кога Изведувачот ја доставува Времената ситуација (Interim Payment Certificate) до Надзорниот Инжењер, а потоа од Надзорниот до Инвеститорот до денот кога Инвеститорот го доставува барањето за откуп на девизи до Министерството за транспорт и врски. Анализата покажува дека времето поминато за оваа активност е во просек 15 дена, односно од 1 до 52 дена, или околу 26% од вкупното потребно време (56 дена согласно Договорот за гардење) отпаѓа на оваа активност.
2. **Активност: Откуп на девизи.** ЈПМЖИ доставува барање за откуп до МТВ. Во МТВ барањето стигнува во Сектор за железници, потоа се препраќа до Сектор за финансиски прашања, а овој Сектор упатува барање до Народна Банка на РМ. По извршениот откуп, постапката е иста само во спротивен правец. Во просек времето за оваа операција е 7 дена, односно од 1 ден до 29 дена или околу 12% од вкупното потребно време (56 дена согласно Договорот за гардење) отпаѓа на оваа активност. Тука треба да се има во предвид



дека доколку Специјалната сметка во Народна Банка има помал износ на средства до „максималниот износ“ пропишан во Договорот за заем (за Кориодор 10 максималниот износ е 2.000 илјади ЕУР, а за Кориодор 8 е 5.000 илјади ЕУР), потребно е најнапред да се реализира активната „надополнување на специјалната сметка од ЕБОР-Лондон“.

3. **Активност: Подготовка во ЈПМЖИ за доставување на барање за трансфер на средства.** Од анализата може да се заклучи дека времето поминато од доставување на информацијата од МТВ до ЈПМЖИ дека е извршен откуп на девизи до доставување на барањето на трансфер е во просек 7 дена, односно од 1-13 дена, или околу 12% од вкупното потребно време (56 дена согласно Договорот за гардење) отпаѓа на оваа активност.
4. **Активност: Подготовка во МТВ за исплата на средствата.** По доставување на барањето од страна на ЈПМЖИ до МТВ-Сектор железници, службите во Секторот железници вршат првична и детална проверка на доставената документација. Доколку се констатира дека недостасуваат документи се упатува писмен допис до ЈПМЖИ, со кој се побарува документацијата да биде доставена до МТВ. По доставување на бараните документи, Секторот Железница при МТВ се обраќа по писмен пат до Сектор за финансиски прашања при МТВ со барање за исплата. СФП по спроведени интрени проверки на документација, подготвува налог за исплата, кој се потпишува од овалстените потписници за Проектите (Министер или заменик на Министер) и потоа се носи во МФ-Трезор. Исто така за оваа активност напоменување дека доколку барањето за трансфер на средства е доставено од страна на ЈПМЖИ во декември во тековната година, вообичаено исплатата се врши во јануари следната година. Анализата покажува дека времето поминато за оваа активност е во просек 12,6 дена, односно од 1 до 29 дена, или околу 22,5% од вкупното потребно време (56 дена согласно Договорот за гардење) отпаѓа на оваа активност.
5. **Активност: Исплата на средствата од МФ-Трезор до наменската сметка на ЈПМЖИ.** Анализата покажува дека времето поминато за оваа активност е во просек 11 дена, односно од 1 до 35 дена, или околу 20% од вкупното потребно време (56 дена согласно Договорот за гардење) отпаѓа на оваа активност.





Што се однесува до Проектот Коридор VIII, фаза 1, исплатата на Времените ситуации 4, 6, 7, 8 и 9 е извршено со каснење од по 1, 9, 6, 117 и 85 дена соодветно за секоја Времена ситуација. За горе споменатите времени ситуации, времето за спроведување на

- Активноста 1 е 27, 23, 21, 24 и 52 дена соодветно, односно во просек нешто повеќе од 52% од вкупно потребното време (56 дена).
- Активноста 2 е 2, 4, 7, 2 и 3 <sup>(1)</sup> дена соодветно, односно во просек 6 % од вкупно потребното време (56 дена).
- Активност 3 е 12, 4, 1, 11 и 1 ден соодветно, односно во просек 10% од вкупно потребното време (56 дена).
- Активност 4 е 10, 27, 8, 4 и 5 дена соодветно, односно во просек 19 % од вкупно потребното време (56 дена).
- Активност 5 е 6, 8, 18, 3 и 3 дена соодветно, односно во просек 13 % од вкупно потребното време (56 дена).

Што се однесува до Проектот Коридор X, исплатата на времените ситуации 1, 2, 3, 7 10 и 11 е извршено со каснење од 7, 53, 8, 19, 7 и 8 дена соодветно за секоја Времена ситуација. За горе споменатите времени ситуации, времето за спроведување на

- Активност 1 е 24, 22, 5, 1, 12 и 7 дена соодветно, односно во просек 21 % од вкупно потребното време (56 дена).
- Активност 2 е 8, 29, 7, 9, 9, 4 дена соодветно, односно во просек 20 % од вкупно потребното време (56 дена).
- Активност 3 е 13, 5, 10, 9, 8 и 14 дена соодветно, односно во просек 17 % од вкупно потребното време (56 дена).
- Активност 4 е 7, 13, 12, 20 и 7 дена соодветно, односно во просек 17 % од вкупно потребното време (56 дена).
- Активност 5 е 11, 6, 29, 35, 14 и 3 дена соодветно, односно во просек 29 % од вкупно потребното време (56 дена).

Врз основа на горе кажаното, предлагаме последниот пасос од под-точка 1.3.2 да се преработи во насока дека постапката за трансфер на средствата бара значително време на различни институции/учесници во постапката за одобрување на

<sup>1</sup> За Времена ситуација број 9, и покрај тоа што ЈПМЖИ достави барање за откуп на девизи на 22.12.2016 година, откупот не е направен бидејќи веќе беа откупени евра за потребите на Времена ситуација број 8. Во оваа анализа е земен денот кога ЈПМЖИ го достави барањето за исплата на ВС број 9 17.03.2017, а откупот е направен на 20.03.2017



исплатата, ЈП МЖИ да има про-активен однос во постапките за откуп на девизи и барањето за исплата на средствата.

### **Под-точка 1.3.3.**

Информираме дека средствата по Времена ситуација број 8 и 9 се исплатени од страна на Министерство за финансии до наменската сметка на ЈПМЖИ и тоа за Времена ситуација број 8 со Извод број 2 од 22.03.2017 година, а за Времена ситуација број 9 со извод број 3 од 23.03.2017 година.

**Прилог 2:** Извод број 2 од 22.03.2017 година и Извод број 3 од 23.03.2017 година

**Во глава 2. Ревизорка област 2-реализација на проекти од Националната програма 2014-2016 година**

**Во точка 2.1. Спроведување на прокетите од Националната програма**

**Во под-точка 2.1.2.**

Во **првата алинеа**, предлагаме зборовите „по укажување на Владата на РМ...“, да се заменат со „Согласно членот 3.01 (а) од Стандардните услови на Банката“ . По првата реченица да се додаде следниот текст: „Министерството за транспорт и врски, барањето го проследува до Министерството за финансии, кое како заемопримач се обраќа до Банката“.

Во **втората алинеа**, предлагаме зборовите „ЈП МЖИ изготвува информации...“, да се заменат со зборовите „МТВ во соработка со ЈПМЖИ изготвуваат информации...“.

**Во под-точката 2.1.3**

Во **третата алинеа**, предлагаме зборовите „без претходно обезбедена водостопанска согласност и заштитно конзерваторско одобрение“ да се бришат.

Во однос на забелешката дека Одобрението за градење е издадено без водостопанска согласност и заштитно конзерваторско одобрение информираме дека целокупната документација водена во постапката за добивање на цитираното Одобрение за градење се достапни и се сочувани како трајна документација во електронскиот систем е-одобренија за градење во предметот кој се води во групата завршени предмети под бр. 18 Уп.-7/14 Е во 2014 год.

Имено, во однос на забелешката дека Одобрението за градење е издадено без водостопанска согласност, Министерството за транспорт и врски во Известувањето со број 02-15435/2 од





Влада на Република Македонија  
Министерство за транспорт и врски



Министерство за  
транспорт и врски  
МАКЕДОНИЈА ВО ДВИЖЕЊЕ

04.11.2014 година испратено до ЈП МЖИ објасни дека согласно член 59 став 16 од Законот за градење, врз основа на кој член е и издадено Одобрението за градење децидно стои дека „Надлежниот орган во постапката за издавање на одобрение за градење не може да побара од барателот друга документација, освен документацијата предвидена со овој закон“, за што согласно член 163, став 5 од истиот закон, за непочитувањето на оваа одредба се предвидени и санкции.

Во врска со членот 174 од Законот за води (на кој се повикува ЈП МЖИ), а кој се однесува на Водостопанската согласност, во ставот 1 е наведено дека „Водостопанската дозвола се издава заради изградба на нови или реконструкција или доградба на постојни објекти...“. Во членот 176, став 1 од истиот закон наведено е чија е обврската за обезбедување на наведената дозвола, односно „водостопанската согласност на писмено барање на инвеститорот ја издава органот на државната управа надлежна за вршење на работите од областа на животната средина“.

Од наведеното јасно произлегува дека за да го отпочне изведувањето на градбите „кои се наоѓаат во или покрај површинските води, објекти кои што поминуваат преку или покрај површинските води или пак објекти кои се сместени во близината на површинските води или крајбрежните земјишта“ (член 174, став 1 од Законот за водите), ЈП МЖИ како Инвеститор било должно да обезбеди Водостопанска согласност, а пред отпочнување со работите на изведба на градбите да го извести за тоа надлежниот инспекторат.

Исто така во однос на Одобрението за градење, во постапката при издавањето на истото во целост се почитувани одредбите од Законот за градење, посебно во делот на заштитата на животната средина и заштитата на водите, за што ЈП МЖИ како Инвеститор има доставено „Студија за оценка на влијанието на животната средина и социо-економските аспекти Железнички коридор VIII-источна делница“ со Решение број 11-1974/5 од 05.11.2012 година од Министерството за животна средина и просторно планирање со кое е дадена согласност за спроведување на Проектот. Со надедената Студија се опфатени и сите услови кои произлегуваат од другите закони во врска со оваа материја, помеѓу кои и условите дадени во Законот за водите, така да при изведување на работите Инвеститорот, односно ЈП МЖИ било должно да ги почитува мерките кои се дадени во наведената Студија. Министерството за транспорт и врски, напоменува



посебно дека согласно член 177, сатв 1, кој се однесува на членот 174 став 1 и 2 од Законот за водите, ЈП МЖИ било должно да обезбеди и интегрирана еколошка дозвола која ќе биде потребна да се приложи од страна на ЈП МЖИ, како Инвеститор пред Комисијата за технички преглед, односно членовите на Комисијата кои ќе бидат задолжени за контрола на примената на мерките за заштита на животната средина и водостопанските услови дадени во истата, а кои најчесто се стручни лица од Министерството за животна средина и просторно планирање кои на записник ќе констатираат дали се почитувани условите дадени во интегрираната дозвола. Исто така на техничкиот преглед Инвеститорот е должен да и презентира на Комисијата „докази за потеклото на градежно-техничкиот камен, градежниот песок и чакал“, согласно член 90-а од Законот за градење, а во случај на непостоење на такви докази Комисијата, односно членот на Комисијата кој најчесто е претставник на Државниот инспекторат за техничка инспекција при Министерството за економија, има обврска да го извести „надлежниот орган кој го издал одобрението за градење, како и Државниот инспекторат за техничка инспекција.

Врз основа на укажувањата дадени од Министерството за транспорт и врски, Инвеститорот-ЈПМЖИ го обезбеди Решението за водостопанската согласност УП број 135 од 28.11.2014, и Исправка на Решението за Водостопанска согласноста со УП број 135 од 25.12.2014 година и за истото го информира Министерството за транспорт и врски.

### Прилог 3: Допис 02-15435/2 од 04.11.2014 година

Во однос на забелешката дека Одобрението за градење е издадено без конзерваторско одобрение, информираме дека одобрение за градење се издава врз основа на усвоена планска документација, во овој случај тоа е Проект за инфраструктура кој се изработува врз основа на Услови за планирање на просторот добиени од Агенцијата за планирање на просторот, кои претставуваат извадок (извод) од Просторниот план на Република Македонија кои со Решение на Министерството за животна средина и просторно планирање му се доставуваат на Инвеститорот заради изработка на планска документација. Во наведените услови, кои се вградени и во одобрениот Проект за инфраструктура јасно стои дека „на површината на планскиот опфат не се регистрирани добра од културно-историска вредност или заштитени добра“ (копија во прилог) што го потврдува и Управата за заштита на културното наследство при





Влада на Република Македонија  
Министерство за транспорт и врски



Министерство за  
транспорт и врски  
МАКЕДОНИЈА ВО ДВИЖЕЊЕ

Министерството за култура во своето „Доставување информации и податоци“ со бр. 08-3591/2 од 30.11.2012 год. (копија во прилог), така да не е јасно врз основа на што Инвеститорот бил принуден да склучува договор и со кого за изработка на Конзерваторски проект и од кои причини му се бара да обезбеди Конзерваторско одобрение ако таков услов не е наведен ниту во планската документација ниту во горе цитираното известување на Управата за заштита на културното наследство.

**Прилог 4:**

- Допис 08-3591/2 од 30.11.2012,
- Проект за инфраструктура со технички број 75/12,
- Услови за планирање на просторот од Агенција за планирање на просторот, со технички број 30112
- Решение за услови за планирање издадено од Министерството за животна средина и просторно планирање со број 15-9650/6 од 10.12.2012

**Во главата 3. Ревизорска област 3- Ефекти од спроведувањето на проекти предвидени во Националната програма за железничка инфраструктура 2014-2016**

**Во точката 3.2. Ризик од нецелосна реализација на отпочнати прокети по Коридор VIII, X и Xd**

Под-точка 3.2.1, во табелата број 3

За проектот „Кориодор VIII фаза 1 Заем“ во редот „Повлечени средства“ износот од 11.067 илијади ЕУР треба да се замени со 13.099 илијади ЕУР. Исто така износот на вкупно повлечени средства со провизија да се замени со 13.563 илијади ЕУР. Следствено на тоа и износот на неповлечени средства да се замени со 32.836 илијади ЕУР и % на неповлечени средства да се замени со 70,77%.

**Прилог 5: Извод бр 15 од 01.11.2016 година**

За проектот „Кориодор X Заем“, во редот „Повлечени средства“ износот од 14.393 илијади ЕУР треба да се замени со 14.834 илијади ЕУР. Исто така износот на вкупно повлечени средства со провизија да се замени со 15.010 илијади ЕУР. Следствено на тоа и износот на неповлечени средства да се замени со 2.590 илијади ЕУР и % на неповлечени средства да се замени со 14,71%.



**Прилог 6:** Извод број 37 од 15.02.2017 година

Под табелата,

во првата алинеа: предлагаме износот на неповлечените средства за Коридор VIII, фаза 1 да се замени со 70,77%, процентот на финансиската реализација да се замени со 22,81%, процентот на физичката реализација да се замени со 13,9% додека процентот на поминатото време да се замени со 118,2 % со пресек февруари 2017 година, а зборовите „при што не се исплатени две времени ситуации во вкупен износ од 1.664 илјади ЕУР,“ да се бришат.

Во втората алинеа: предлагаме процентот на неповлечените средства за Коридор X од 17,22% да се замени со „14,71%“ со пресек февруари 2017 година.

Во табелата број 4,

За проектот Коридор VIII-фаза 1, во колоната „Исплата“, износот од 8.187 илијади ЕУР да се замени со 9.851 илјади ЕУР, процентот на „Реализација на Договор (финансиска)“ да се замени со 24,78%, процентот на „Реализација на договор (физичка)“ да се замени со 13,9%. Во колоната „Забелешка“ зборовите „исплатени 7 времени...“ да се замени со „исплатени 9 времени...“

**Прилог 2:** Извод број 2 од 22.03.2017 година и Извод број 3 од 23.03.2017 година

За проектот Коридор X, во колоната „Исплата“, износот од 5.680 илијади ЕУР да се замени со 5.786 илјади ЕУР, процентот на „Реализација на Договор (финансиска)“ да се замени со 59,84%, %. Во колоната „Забелешка“ зборовите „исплатени 10 времени...“ да се замени со „исплатени 11 времени...“

**Прилог 7:** Извод број 2 од 03.04.2017

На крај би сакале да укажеме низ целиот нацрт текст на Извештајот каде се цитираат одредби од Законот за железничкиот систем, со фуснотите 2, 3, 4, 5, 31, 51, 52 и 53, броевите на „Службените весници треба да се корегираат и да гласат: Службен весник на Република Македонија“ бр.48/2010, 23/2011, 80/2012; 155/12,163/13;42/14; 130/14, 152/15; 31/16 и 178/16).

Во фуснотата број 54, каде се цитираат одредби од Законот за сигурност во железничкиот систем, треба да стои „Службен весник на Република Македонија“ број: 48/2010; 23/2011; 53/2011, 158/2011, 137/13, 163/13, 42/13, 166/14, 147/15, 193/15, 31/16, 52/16, 63/16 и 71/16





Влада на Република Македонија  
Министерство за транспорт и врски



Министерство за  
транспорт и врски  
МАКЕДОНИЈА ВО ДВИЖЕЊЕ

Во делот V. ПРЕПОРАКИ, предлагаме

Препорака број 3 да се допрецизира за кој проект станува збор.

Препораката број 5, постојниот текст да избрише бидејќи двете временски ситуации се веќе исплатени. Предлагаме Препораката број 5 да гласи: „ЈП Македонски Железници Инфраструктура-Скопје како Инвеститор, да ги почитува одредбите пропишани во Договор за изведба на градежните работи склучен со изведувач, како и да обезбеди администрирање на Прокетниот Договор согласно Правилата и Политиките на Банката како заемодавач.

Препорака 6, текстот да се замени и да гласи: „ЈП Македонски Железници Инфраструктура-Скопје да ги превземе сите неопходни активности за завршување на Прокетот на ремонт на Коридор X, делницата Неготино-Ногаевци, согласно Договорот за градење и Договорот за заем, а Министерството за финансии и Министерството за транспорт и врски да ги следат состојбите и да превземаат соодветни мерки со кои ќе се обезбедат очекуваните ефекти во рамки на направеното задолжување.

Препорака 8, текстот да се замени и да гласи: „До 31.12.2017 е рокот за исплата на средствата од ЕУ од Оперативната програма за регионален развој 2007-2013. Рокот за завршување на работите и нивно ставање во функција за проектите од Оперативната програма за регионален развој 2007-2013 е 31.12.2018. По ислучок со одобрување на ЕУ некој прокет може да се остави да заврши и да се стави во функција до 31.12.2019.“

Со почит,

Министер

Владо Мисајловски,



Изработил: Даниелчо Јанев, Помлад соработник

Македонка Димитриоска Ѓорѓиеска, Советник

Контролирал: Светлана Поповска, Помшник раководител на сектор

Одобрил: Билјана Здравева, Раководител на сектор





Јавно претпријатие за железничка инфраструктура  
МАКЕДОНСКИ ЖЕЛЕЗНИЦИ

Бр. 0102-1663/1

1 0-04-2016 год.

ДО

ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА

Г-ѓа Тања Таневска, главен државен ревизор

Ул. Македонија 12/3 1000 Скопје

РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА  
ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА  
СКОПЈЕ

|              |            |        |          |
|--------------|------------|--------|----------|
| Приемно:     | 17.04.2017 |        |          |
| Орг. единица | Број       | Прилог | Вредност |
|              | 12-250     |        | 15       |

Предмет

Предмет: Доставување на забелешки по однос на доставениот Нацрт извештај

Почитувана г-ѓа Таневска

Со допис бр.12-250/2 од Ваша страна беше доставен Нацрт извештај на Овластениот државен ревизор за извршената ревизија на успешност-“Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година”, на кој Извештај ЈП МЖ Инфраструктура ги има следните забелешки:

## I Забелешки во делот РЕЗИМЕ

- Во Резимето, ставот 6 не ги отсликува основните причини за пролонгирање на реализацијата на НП во која како што и подолу е наведено постојат 31 проекти. Затоа предлагаме ставот 6 да се замени со “Недоволно обезбедените средства во Буџетот на Р.Македонија за финансирање на железничката инфраструктура, недоволно сопствени средства за навремена реализација на проектите заради неможноста да се наплатат побарувањата од единствениот оператор во овој момент, бавната динамика за реализација на проектите за Ремонт на пругите на коридор 10 и 10д и Рехабилитација на источниот дел на коридор 8 се причини поради кои очекуваните ефекти од реализацијата на НП остануваат за наредниот период“..

2. Во Резимето во делот на Ефекти од спроведување на проекти предвидени во Националната програма 2014-2016 година, во првиот став последната реченица треба да се замени со Причини за оваа состојба се... “недоволно обезбедените средства во Буџетот на Р.Македонија за финансирање на железничката инфраструктура, недоволно сопствени средства за навремена реализација на проектите, бавната динамика за реализација на проектите за Ремонт на пругите на коридор 10 и 10д и Рехабилитација на источниот дел на коридор 8“ Сметаме дека замената е потребна заради тоа што причината која ја наведувате “ бавниот процес на решавање на проблемите со изведувачот “не е издржано во овој дел бидејќи тоа е причина за бавна реализација на еден проект , а тука се зборува за НП во која постојат 31 проекти.

2.1 Во вториот став во првата реченица после зборовите -“Со оглед на тоа што реализацијата на проектите“... да се додадат зборовите “Ремонт на пругите на коридор 10 и 10д и Рехабилитација на источниот дел на коридор 8 Куманово - Бељаковци“од НП ...

## II Забелешки во делот IV ЗАКЛУЧОК

Заклучокот не дава јасна престава за целината на ревизорски извештај и не ји отсликува суштината на ревизорските наоди , а посебно ставот 2 и затоа сметаме дека ставот 2 треба да се замени со

“НП во овој период не е целосно реализирана . Недоволно обезбедените средства во Буџетот на Р.Македонија за финансирање на железничката инфраструктура, недоволно обезбедените сопствени средства за навремена реализација на проектите, бавната реализација на проектите кои се финансирани од ЕБОР поради пропусти и слабости на изведувачите,пропусти на инвеститорот при реализација на проектот Ремонт на пруга на коридор 10 делница Ногаевци-Неготино бидејќи не бил во можност да обезбеди непрекинат затвор поради мигрантската криза и пропусти кои особено ја успоруваат динамиката на реализација на проектот за Рехабилитација на источниот дел на коридор 8 - Куманово -Бељаковци како што се грешки во изработените проекти за изведба, недовршен процес на експропријација, издадено одобрение за градба без водостопанска согласност и конзерваторско решение, неусогласеност на



ставовите помеѓу ЈПМЖ Инфраструктура, МТВ и МФ кои доведуваат до забавено носење на одлуки и заклучоци и бавен процес на решавање на проблемите со изведувачите се причини поради што ефектите од реализацијата на НП се очекуваат во наредни периоди. “

Измената е неопходна бидејќи како што се вели во вашиот заклучок “пропусти и слабости на инвеститорот“ дава погрешна слика на реалната состојба ,затоа истите треба да се допрецизираат.

### III Забелешки во делот V ПРЕПОРАКИ

1.Препораката под реден број 3 да се избрише затоа што таа е веќе одамна е реализирана. Деловник за работа на ЕИП при реализација на проектот за Рехабилитација на источниот дел на коридор 8 Куманово -Бељаковци е изработен .

2.Во препораката под реден број 4 зборовите “носителите на проектот од НП “да се заменат со “МФ и МТВ“, бидејќи причината за задоцнетите исплати на времените ситуации е задоцнето префрлување на средствата од Денарската трезорска сметка Буџет на заеми на наменската трансакциска сметка на ЈП МЖ Инфраструктура. ЈП МЖ Инфраструктура како носител на проектот ги исплатува средствата кон изведувачот истиот ден кога тие ќе се префрлат на нејзината трансакциска сметка.

IV. Во текстот на целиот извештај зборовите “носителите-те на проектот“ да се заменат со зборовите“ ЈПМЖ Инфраструктура , МТВ и МФ“ , со оглед на тоа што носител на проектот е ЈПМЖ Инфраструктура.

%

Се надеваме дека ќе се согласите со нашите забелешки и укажувања и истите ќе ги прифатите и ќе ги земете во предвид при изработка на конечната форма на Извештајот.

Со почит,

ДИРЕКТОР,

Irfan Asani



**Одговор  
на забелешки/коментари/известувања на  
Нацрт извештај на Овластениот државен ревизор**

На ден 24.04.2017 година добиени се забелешки/коментари/известувања на Нацрт извештајот за извршената ревизија на успешност на тема „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“ бр 12-250/4 од 20.03.2017 година, од министерот на Министерство за транспорт и врски, заведени во Државниот завод за ревизија под број 12-250/6.

Забелешките се разгледани од страна на Овластениот државен ревизор и констатирано е следното:

1. Забелешката на констатираните состојби во точката 3.1. **Министерство за финансии од поглавјето Основни податоци**, се однесува на текстот од третата алинеја одделно да биде прикажан во функција на поголема прецизност со оглед на тоа што средствата од ИПА компонентата не се реализираат преку пренос на средства во МТВ, **се прифаќа**. Истото е внесено во Конечниот извештај.
2. Забелешката на констатираните состојби во точката 3.2. **Министерство за транспорт и врски од поглавјето Основни податоци**, која се однесува на тоа дека од наведените надлежности на МТВ „телекомуникации“ не се надлежност на МТВ, **се прифаќа**, но наведуваме дека во Буџетот на РМ за 2014, 2015 и 2016 година во делот на Буџетски програми, 13001 Министерство за транспорт и врски во Опис и цел за конкретната година стои: „Министерството за транспорт и врски спроведува активности од областа на унапредувањето на сообраќајот, телекомуникациите и внатрешната езерска пловидба, социјалното домување, урбанизмот, градежништвото и управувањето со градежното земјиште. Што се однесува за укажувањето дека Секторот за европска унија е составен од четири одделенија истото е обелоденето во Конечниот извештај.
3. Забелешката на констатираните состојби во точката 3.3. **ЈП Македонски железници Инфраструктура Скопје од поглавјето Основни податоци**, која се однесува на терминот „Железничката мрежа на ЈП МЖИ“ да се замени со зборовите „Железничката мрежа на Република Македонија“ **не се прифаќа** поради следното:
  - во Бизнис плановите на ЈП МЖИ за 2014, 2015 и 2016 година во точката Вовед, став 3 гласи „Железничката мрежа на ЈП МЖ Инфраструктура е составен дел на мрежата на Пан-Европските коридори“;

Ревизорски тим:

Овластен државен ревизор

1

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

- во Законот за железничкиот систем член 2, т. 20 дефиниција за „Железничка мрежа“ е - целата железничка инфраструктура со која управува управителот на инфраструктурата (се мисли на ЈП МЖИ) и
  - исто така во Националната програма за железничката инфраструктура 2014-2016, на страна 13 во точка 3, ставот 5 гласи: „Железничката мрежа на ЈП МЖ Инфраструктура - Скопје е составен дел на мрежата на паневропските коридори кои поминуваат низ Република Македонија и тоа коридорите 10 и 10д, како и дел од Коридорот 8“.
4. Забелешката на констатираните состојби во **точка 4.1. Коридор X од поглавјето Основни податоци**, која се однесува на воведната реченица, истата да биде избришана од причина што не е јасно за кој проект станува збор, **делумно се прифаќа**. Истата во Конечниот извештај е пренесена во дел од описот на состојбата со Коридор X.
  5. Забелешката на констатираните состојби во **точка 4.1. Коридор X, седмиот пасус од поглавјето Основни податоци**, која се однесува на тоа одредена реченица да биде заменета со определен текст, **не се прифаќа**, поради тоа што истата нема карактер на забелешка туку претставува појаснување на одредби од Договорот за заем склучен помеѓу Министерството за финансии и ЕБОР. Определениот текст не придонесува за подобрување на текстот само непотребно би го обременил текстот на Конечниот извештај.
  6. Забелешката на констатираните состојби во **точка 4.1. Коридор X, осми пасус од поглавјето Основни податоци**, со која се предлага зборовите „Од страна на ЈП МЖИ....“ да се замени со зборовите „Од страна на ЈП МЖИ преку Единицата за имплементација на Проектот ...“, **не се прифаќа**, од причина што носител на проектот е ЈП МЖИ, а не Единицата за имплементација на проектот, истата има за цел да обезбеди координација, управување и надзор на имплементацијата на проектот.
  7. Забелешката на констатираните состојби во **точка 4.3. Коридор VIII, прв пасус од поглавјето Основни податоци**, со која се предлага во првиот пасус, по првата реченица да се додаде точно определен текст со кој се кажува кога е потпишан Меморандум за разбирање (МР) за Коридорот VIII, **не се прифаќа**, поради тоа што истото ќе значи оптеретување на содржината на поглавјето **Основни податоци** од Конечниот извештај.
  8. Забелешката на констатираните состојби во **точка 4.3. Коридор VIII, втор пасус од поглавјето Основни податоци**, со која се предлага вториот пасус кој гласи „Постоечката линија Куманово - Бељаковце била завршена во 1956 година

и истата била во функција до средината на 1996 година“ да се замени со точно определен текст со кој се појаснува од кога е идејата за изградба на истиот, почнати работи на оваа делница, прекинати работи на истата, **не се прифаќа**, поради тоа што според ревизијата истото ќе значи оптеретување на содржината на поглавјето **Основни податоци** од Конечниот извештај.

9. Забелешката на констатираните состојби во **точка 4.3. Коридор VIII, фаза 1-Делница Куманово-Бељаковце од поглавјето I. Основни податоци**, која се однесува на тоа по третиот пасос да се додаде точно определен текст со кој опширно се опишуваат одредбите 2.04 и 4.01. од Договорот за заем, за отварање и водење на сметки, повлекување на средства од Банката, за надополнување на девизната сметка, кога се отворени сметките, кога ЈП МЖ Инфраструктура испратил документација за отварање на посебна денарска трансакциска сметка во комерцијална банка, независни ревизори за секоја фискална година, дека досега се извршени вкупно 6 надополнувања на специјалната девизна сметка, и вкупно 9 исплати и направени ревизии на сметките за годините кои завршуваат со 31.12.2014 и 31.12.2015, истата **не се прифаќа**, од причина што нема карактер на забелешка туку претставува појаснување на споменатите одредби. Бидејќи ревизијата горенаведеното го имала во предвид при пишување на ова поглавје, смета дека појаснувањето ќе значи оптеретување на содржината на поглавјето **Основни податоци** од Конечниот извештај.
10. Забелешката на поглавјето **I. Основни податоци точка 4.3. Коридор VIII, фаза 1-Делница Куманово-Бељаковце**, се однесува на фусната број 17, односно да се изврши корекција на бројот на Договорот за заем, наместо 41327 од 15.10.2010, да се замени со број 42921 од 21.08.2012 година, **се прифаќа**. Истата е коригирана во Конечниот извештај.
11. Забелешката на поглавјето **I. Основни податоци, точка 4.3. Коридор VIII, фаза 1-Делница Куманово-Бељаковце**, се однесува на фусната број 21, бројот на Договорот за подзаем да се дополни со архивски број од Министерството за финансии и од Министерството за транспорт и врски, **не се прифаќа**, од причина што нема потреба за еден договор да се наведуваат три архивски броја.
12. Забелешката на констатациите во поглавјето **I. Основни податоци, точка 4.3. Коридор VIII, фаза 2 Делница Бељаковци – Крива Паланка**, која се однесува на тоа по вториот пасос да се допише точно определен текст, со кој опширно се опишуваат одредбите 2.04 и 4.01. од Договорот за заем, (отварање и водење на сметки, повлекување на средства, надополнување на девизна сметка, нарачување независни ревизори за секоја фискална година, како и тоа дека сеуште не се исполнети условите за прогласување на овој заем за ефективен,

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

3



сеуште неотворени специјални сметки), **не се прифаќа**, бидејќи ревизијата горенаведеното го имала во предвид при пишување на ова поглавје, сметаме дека воведување на вакво појаснување ќе значи оптеретување на содржината на поглавјето **Основни податоци** од Конечниот извештај.

13. Забелешката на констатациите во поглавјето I. Основни податоци, точка 4.3. **Коридор VIII, фаза 2 Делница Бељаковци – Крива Паланка**, која се однесува на четвртиот пасос – прва реченица, која се однесува на изборот на изведувач за фаза предквалификација, делумно **се прифаќа**, од причина што истата претставува дообјаснување на фактичката состојба. Во Конечниот извештај оваа реченица гласи „Во врска со избор на изведувач на работите фазата за предквалификација е во тек“.
14. Забелешката на констатациите во поглавјето I. Основни податоци, точка 4.3. **Коридор VIII, фаза 2 Делница Бељаковци – Крива Паланка**, која се однесува на фусната број 25, односно бројот на Договорот за подзаем да се дополни со архивски број од Министерството за финансии и од Министерството за транспорт и врски, **не се прифаќа**, од причина што нема потреба за еден договор да се наведуваат три архивски броја.
15. Забелешката на констатираните состојби во точка 1.1. подточка 1.1.1. алинеа 3, од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на тоа дека за НП 2014-2016 година не се изготвува информација до Владата на РМ туку за проектите во неа, при што се бара измена во текстот на ревизорскиот наод, **не се прифаќа**, поради тоа што истата е само образложение кое не дава јасна претстава за известувањето по однос на реализација на Националната програма.
16. Забелешката на констатираните состојби во точка 1.2. Средства за одржување на постојната железничка инфраструктура предвидени во законската регулатива, потточка 1.2.1. од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на изворите за финансирање на постојната железничка инфраструктура согласно член 118 став (3) од Законот за железничкиот систем, **не се прифаќа**. Истата само ги појаснува одредбите од законот за железничкиот систем, а суштината на наодот се однесува на тоа дека средствата кои се обезбедуваат од Буџетот на РМ се во износ помал од законски предвидениот 0,3% од планираните даночни приходи во Централниот буџет на РМ за тековната година.
17. Забелешката на констатираните состојби во точка 1.3. Координација меѓу институциите, потточка 1.3.1., втора алинеа од поглавјето III Ревизорски

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

4

**наоди**, која се однесува на замена на зборовите „основен договор“, со „Договор за подзаем“, **се прифаќа** во функција на допрецизирање на текстот. Истото е составен дел на Конечниот извештај.

18. Забелешката на констатираните состојби во точка 1.3. Координација меѓу институциите, потточка 1.3.1., трета алинеа од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на поефикасно работење на ЕИП, **не се прифаќа**, од причина што содржината на наодот во третиот пасус се однесува на постигнување на консензус и почитување на одредбите 6 и 7 од Деловникот за работа на ЕИП – Правила и процедури за поефикасно работење на ЕИП.
19. Забелешката на констатираните состојби во точка 1.3. Координација меѓу институциите, потточка 1.3.1., последен пасус од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на преработување на истиот со точно определен текст, **не се прифаќа**, од причина што последниот пасус е заклучок за сите уврдени состојби на точката 1.3.1. .
20. Забелешката на констатираната состојба во точка 1.3. Координација меѓу институциите, потточка 1.3.2., од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на исплата на времени ситуации за Коридор X и VIII, **не се прифаќа**, од причина што истата претставува појаснување за активностите при исплата на времени ситуации и времето за спроведување на истите, кое ревизијата го имаше во предвид при изготвување на ревизорскиот извештај. Содржината на ревизорскиот наод не е во насока на испитување на времето за спроведување на активностите предвидени во процедурата туку се однесува за конкретна активност и тоа исплата на средства од Министерството за финансии – трезор до наменската сметка на ЈП МЖИ.
21. Забелешката на констатираната состојба во точката 1.3. Координација меѓу институциите, потточка 1.3.3., од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на исплата на времените ситуации 8 и 9, претставува известување дека во периодот на забелешки по нацрт извештајот е извршено плаќање на овие времени ситуации со извод бр.2 и 3 од 22.03. и 23.03.2017 година за што на ревизијата и се приложени изводите. Ова состојба е обелоденета во Конечниот извештај.
22. Забелешката во точка 2.1. Координација меѓу институциите, потточка 2.1.2., прва алинеа од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на тоа зборовите „...по укажување на Влада на РМ...“ да се заменат со „Согласно членот 3.01 (а) од стандардните услови на Банката“..., **делумно се прифаќа**, од причина што во извадок од Нацрт –записникот од 34 седница на Влада на РМ, одржана

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

5

на 18.11.2014 година стои заклучок со кој Владата на РМ укажува на ЈП МЖИ како инвеститор во рок од три дена да достави писмено барање до МТВ за продолжување на последниот датум на расположливост на средствата од заемот од Договор за заем за железничка пруга на Коридор X во 2015 година, поткрепено со образложение и причини за бараното продолжување, а стандардните услови на Банката, член 3.01 (а) во општа форма предвидуваат преземање на неопходни активности за да бидат обезбедени средства за реализација на проектот.

23. Забелешката во точка 2.1. Координација меѓу институциите, потточка 2.1.2., втора алинеа од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на тоа „ЈП МЖИ изготвува информации...“ да се замени со зборовите, „МТВ, а во соработка со ЈП МЖИ изготвуваат информации...“, **не се прифаќа**, поради тоа што Согласно задолжението од Нацрт записникот од 210 седница на Владата на РМ, одржана на 03.06.2014 год., МТВ во соработка со ЈП МЖИ било задолжено редовно да доставува информација за прогресот на овој проект и тоа прв пат во рок од 60 дена по одобрувањето на акцискиот план, а потоа на секои 6 месеци. ЈП МЖИ доставува информации – мислења до Владата на РМ преку МТВ, а информациите кои МТВ ги доставува до Владата на РМ се изготвени врз основа на податоци доставени од ЈП МЖИ.
24. Забелешката во точка 2.1. Координација меѓу институциите, потточка 2.1.3., трета алинеа од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на дел од реченицата „без претходно обезбедена водостопанска согласност и заштитно конзерваторско одобрение“, предлогот на МТВ истото да се избрише, **не се прифаќа**, од причина што истата е појаснување на постапката за добивање на одобрението за градење. МТВ требало како надлежно министерство да осигури дека на барањето на ЈП МЖИ се обезбедени сите документи кои му се неопходни за добивање на одобрението за градење на градба од прва категорија, согласности и сл. кои му се потребни на ЈП МЖИ за финансирање и спроведување на Проектот. Оваа надлежност како што е наведено во ревизорскиот наод е предвидена во Договорот за подзаем, член 10 став 8. Истото е предвидено и во односната законска регулатива во која се содржани и прекршочни одредби.
25. Забелешката во точка 3.2. Ризик од нецелосна реализација на отпочнати проекти предвидени во Националната програма за железничка инфраструктура 2014 - 2016, потточка 3.2.1., во табелата 3, од поглавјето III Ревизорски наоди, која се однесува на дополнителни податоци за Табела 3 – Проекти финансирани од заем од ЕБОР, делумно се **прифаќа**, односно исплатата со извод број 15 од НБРМ, од ноември 2016 година, кој за време на

ревизијата не ни беше презентирани за износот од истиот податоците во претходно наведената табела се коригираат со состојба на 31.12.2016 година. Министерството за транспорт и врски во периодот на забелешки со извод број 37/2017 презело активности односно процентот на неповлечените средства за Коридор X е намален и изнесува 14,71% кое е обелоденето во Конечниот извештај.

26. Забелешката во точка 3.2. **Ризик од нецелосна реализација на отпочнати проекти предвидени во Националната програма за железничка инфраструктура 2014 - 2016, потточка 3.2.1., во табелата 4, од поглавјето III Ревизорски наоди,** која се однесува на дополнителни податоци за Табела 4 – Реализација на договори, а доставени во прилог од МТВ -трезор од март 2017 година, **претставува известување,** за преземени активности за извршени исплати во месец март и април кои соодветно се обелоденети во Конечниот извештај. Податоците во табелата бр.4 се со пресек 31.12.2016 година и истите не се менуваат.
27. Забелешката на **Препораката бр.3 од поглавје V Препораки,** која се однесува на допрецизирање на препораката, односно за кој проект станува збор, истата **не се прифаќа,** од причина што препораката е дадена за проекти кои ќе се реализираат во иден период, а не за веќе отпочнати проекти, односно проекти кои се во тек на реализација.
28. Забелешката на **Препораката бр.5 од поглавје V Препораки,** се однесува на бришење на постојниот текст на препораката поради исплата на две времени ситуации, при што истата **не се прифаќа,** бидејќи препораката не е дадена во контекст на двете неисплатени времени ситуации, туку се однесува на соработка помеѓу носителите на проектите со цел надминување на проблеми на исплата/неисплата на времени ситуации за извршени работи, а со цел избегнување на можни финансиски импликации по однос на Република Македонија.
29. Забелешката на **Препораката бр.6 од поглавје V Препораки,** се однесува на замена на постојниот текст на препораката со точно определен текст, истата **не се прифаќа,** од причина што се однесува на носителите на проектот, односно истите да ги следат состојбите и навремено да преземаат активности и мерки.
30. Забелешката на **Препораката бр.8 од поглавје V Препораки,** се однесува на замена на постојниот текст на препораката со точно определен текст, истата **не се прифаќа,** од причина што на ревизијата не и се доставени прилог документи кои би имале влијание на промена на препораката на ревизијата.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

---

Овластен државен ревизор

7

На ден 11.04.2017 година добиени се забелешки/коментари/известувања на Нацрт извештајот за извршената ревизија на успешност на тема „Ефикасност на активностите и мерките за развој на железничкиот сообраќај во РМ утврден со Националната програма 2014-2016 година“ бр 12-250/4 од 20.03.2017 година, од директорот на ЈП МЖИ, а заведени во Државниот завод за ревизија под број 12-250/5.

1. Забелешката во Резимето на Нацрт извештајот, став 6, која се однесува на дел од текстот на Заклучокот во делот на причините за пролонгирање на реализацијата на НП, истиот да се замени со определен текст, **не се прифаќа**, од причина што Заклучокот согласно методолошките акти и упатства на Државниот завод за ревизија е резултат на извршената ревизија и зависи од ревизорското убедување за значајноста на констатираните сосостојби во Извештајот.
2. Забелешката во делот Ефекти од спроведување на проекти предвидени во НП 2014-2016 година во Резимето на Нацрт извештајот, последната реченица од првиот став, да се замени со точно определен текст за причините за бавната динамика на реализација на проектите од НП, **не се прифаќа**, од причина што резимето треба да го насочи читателот кон значајноста на темата на ревизијата, а не и да ги содржи сите состојби од наодите.
3. Забелешката во делот Ефекти од спроведување на проекти предвидени во НП 2014-2016 година во Резимето на Нацрт извештајот, прва реченица од вториот став, се однесува на тоа да се додадат зборови, со цел појаснување, **не се прифаќа**, од причина што резимето треба да го насочи читателот кон значајноста на темата на ревизијата, а не и да ги содржи сите состојби од наодите.
4. Забелешката во делот IV Заклучок која се однесува на заклучокот од Нацрт извештајот дека истиот не дава јасна претстава за целината на ревизорскиот извештај и суштина на ревизорските наоди, посебно ставот 2 од истиот да се замени со точно определен текст, **не се прифаќа** од причина што Заклучокот согласно методолошките акти и упатства на Државниот завод за ревизија е резултат на извршената ревизија и зависи од ревизорското убедување за значајноста на констатираните сосостојби во Извештајот.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

\_\_\_\_\_

5. Забелешката на Препораката бр.3 од поглавје V Препораки, која се однесува на тоа истата да биде избришана, **не се прифаќа**, од причина што препораката е општа и се однесува на проекти кои ќе се реализираат во нареден период.
6. Забелешката на Препораката бр.4 од поглавје V Препораки, која се однесува на тоа зборовите „носителите на проектот од НП“ да се заменат со „МФ и МТВ“, **се прифаќа**, и истото ќе биде внесено во Конечниот извештај.

---

Ревизорски тим:

1. \_\_\_\_\_  
2. \_\_\_\_\_  
3. \_\_\_\_\_

Овластен државен ревизор

\_\_\_\_\_