

HRVATSKE AUTOCESTE D.O.O.

I. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji, obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja društva Hrvatske autoceste d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) za 2007., o čemu je izraženo uvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije provedeni su u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija – INTOSAI i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.
3. Sljedeći postupci i učinci su utjecali na izražavanje mišljenja:
 - Za pojedine građevine na dionicama autoceste Zagreb-Goričan koja je u prometu dugi niz godina, nedostaje određeni broj građevinskih, odnosno uporabnih dozvola.
 - Ugradnja sustava vatrodjave u Tunelu Sveti Rok u vrijednosti 6.405.308,00 kn ugovorena je izravnom pogodbom pozivanjem na razloge žurnosti, iako je iz prateće pisane dokumentacije vidljivo da je Društvo pravodobno raspolagalo saznanjima o potrebi investiranja u spomenuti sustav, čime su ispunjeni uvjeti za primjenu propisanog postupka nabave.
Usluge tiskanja plakata u iznosu 153.360,00 kn također su ugovorene izravnom pogodbom, bez navođenja jasnih razloga primjene spomenutog postupka nabave.

II. OSNOVNI PODACI

Podaci iz financijskih izvještaja za 2007.

u kn

Redni broj	Opis	Planirano	Ostvareno	% ostvarenja
1.	Prihodi	1.262.907.070,00	1.278.262.767,00	101,2
2.	Rashodi	1.262.907.070,00	1.278.262.767,00	101,2
3.	Dobit prije oporezivanja	0,00	0,00	
Stanje 31. prosinca				
4.	Dugotrajna imovina		39.609.869.157,00	
5.	Kratkotrajna imovina		999.739.204,00	
6.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda		4.008.289,00	
7.	Kapital i pričuve		24.643.916.640,00	
8.	Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove		4.548.073,00	
9.	Obveze		15.784.228.294,00	
10.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja		180.923.644,00	
11.	Ulaganja u dugotrajnu imovinu		3.950.657.126,00	
12.	Broj zaposlenika		2 484	

Dugotrajna imovina se odnosi na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 26.751.251,00 kn, materijalne imovine u iznosu 39.355.295.808,00 kn, dugotrajne financijske imovine u iznosu 220.527.475,00 kn i potraživanja u iznosu 7.294.623,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 757.255.440,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 32.353.334.371,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 3.375.997.631,00 kn, materijalnih sredstava u pripremi u iznosu 2.816.755.749,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 51.952.617,00 kn.

Kratkotrajna imovina se odnosi na vrijednost zaliha u iznosu 38.217.909,00 kn, potraživanja u iznosu 657.992.601,00 kn, financijske imovine u iznosu 207.447.478,00 kn, te novca na računu i blagajni u iznosu 96.081.216,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od povezanih poduzeća u iznosu 8.975.542,00 kn, kupaca u iznosu 32.654.312,00 kn, zaposlenih u iznosu 388.516,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 615.810.351,00 kn, te drugih potraživanja u iznosu 163.880,00 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata potraživanja u iznosu 4.008.289,00 kn, odnose se na obračunane i nedospjele kamate u iznosu 3.718.484,00 kn i unaprijed plaćene troškove u iznosu 289.805,00 kn.

Kapital i pričuve u iznosu 24.643.916.640,00 kn, odnose se na kapital u iznosu 24.632.566.524,00 kn, pričuve u iznosu 567.506,00 kn i zadržanu dobit u iznosu 10.782.610,00 kn.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove u iznosu 4.548.073,00 kn, odnose se na rezerviranja za mirovine i druge troškove.

Obveze u iznosu 15.784.228.294,00 kn, odnose se na dugoročne obveze u iznosu 14.005.705.176,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 1.778.523.118,00 kn. Dugoročne obveze se odnose na obveze za zajmove i kredite u iznosu 14.005.571.999,00 kn i druge obveze u iznosu 133.177,00 kn. Kratkoročne obveze se odnose na obveze za zajmove i kredite u iznosu 613.735.834,00 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 1.075.373.063,00 kn, zaposlenima u iznosu 17.337.080,00 kn, za poreze i doprinose u iznosu 12.207.591,00 kn, te druge kratkoročne obveze u iznosu 59.869.550,00 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućih razdoblja u iznosu 180.923.644,00 kn, odnosi se na obračunane troškove u iznosu 156.422.493,00 kn i odgođeno priznavanje prihoda u iznosu 24.501.151,00 kn. Obračunani troškovi se odnose na kamate po dugoročnim financijskim obvezama, a prihod budućeg razdoblja se odnosi na prodanu nerealiziranu pretplatu za naplatu cestarine.

Ulaganja u dugotrajnu imovinu u tijeku godine odnose se na ulaganja u izgradnju autocesta u vrijednosti 3.803.399.550,00 kn, izvanredno održavanje autocesta u vrijednosti 92.720.336,00 kn i druga ulaganja u vrijednosti 54.537.240,00 kn.

III. NALAZ

Osvrt na naloge i preporuke revizije za 2004. i 2005.

Državni ured za reviziju obavio je reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 2004. i 2005., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo bezuvjetno mišljenje.

Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na realnost i istinitost financijskih izvještaja te poslovanja Društva.

Revizija financijskih izvještaja i poslovanja za 2007.

Unutarnja kontrola

1.1. Poslovi unutarnje kontrole organizirani su u okviru Samostalnog odjela unutarnje kontrole, a propisani su Pravilnikom o radu unutarnje kontrole iz srpnja 2003. i Pravilnikom o obavljanju poslova kontrole naplate cestarine iz ožujka 2006. Pravilnikom o radu unutarnje kontrole određeno je da Odjel unutarnje kontrole obavlja kontrolu primjene zakona, propisa, normativnih akata, odluka i pravila struke u poslovanju Društva. Prije konačnog pisanog izvještaja koji se podnosi Upravi Društva, sastavlja se privremeni izvještaj koji se dostavlja direktoru sektora u kojem je obavljena kontrola. Direktori sektora obvezni su u pisanom obliku se očitovati o izvješću, odnosno nalazu u roku pet dana. Pregledom dokumentacije za 2007. utvrđeno je da su izvješća dostavljana direktorima sektora koji su se u manjem broju slučajeva očitovali o izvješću. Djelotvornost i učinkovitost rada Odjela unutarnje kontrole u ovisnosti je o provedbi preporuka i otklanjanju uočenih nepravilnosti koje su u nadležnosti zaposlenika odgovornih za pojedina područja poslovanja.

Odredbom članka 27. stavak 1. Zakona o reviziji, propisano je da su trgovačka društva od javnog interesa obvezna osnovati revizorski odbor.

Prema odredbi stavka 2. točka c navedenog članka, trgovačka društva od javnog interesa u smislu ovoga Zakona, su trgovačka društva od posebnog državnog interesa čiji temeljni kapital prelazi 300.000.000,00 kn prema Odluci Vlade Republike Hrvatske o popisu trgovačkih društava od posebnog državnog interesa.

S obzirom da je Društvo Odlukom Vlade o popisu trgovačkih društava od posebnog državnog interesa (potvrđeno odlukom Hrvatskog sabora u listopadu 2004.) navedeno s temeljnim kapitalom u iznosu 21.471.611.363,00 kn, u obvezi je osnovati revizorski odbor.

Odredbama članaka 28. i 29. Zakona o reviziji, propisan je djelokrug rada revizorskog odbora te obveze samostalnog revizora, odnosno revizorskog društva u dijelu koji se odnosi na izvještavanje revizorskog odbora.

Državni ured za reviziju je predložio postupanje u skladu s propisanim procedurama unutarnje kontrole. Učinkovitost i uspješnost rada odjela nadležnog za unutarnje kontrole Društva u izravnoj je ovisnosti o suradnji i angažmanu zaposlenika koji su odgovorni za pojedina područja poslovanja obuhvaćenih radom unutarnje kontrole. Dan je nalog da se osnuje revizorski odbor u skladu s odredbama Zakona o reviziji.

1.2. *Na prijedlog da se u cilju uspješnosti i učinkovitosti rada unutarnje kontrole postupa u skladu s propisanim procedurama, Društvo se suglasilo o nužnosti uspostave suradnje ustrojstvenih jedinica i Samostalnog odjela unutarnje kontrole.*

Na ukazanu obvezu osnivanju revizorskog odbora koja je propisana odredbama Zakona o reviziji, obrazloženo je da je u 2006. Nadzorni odbor Društva razmatrao pitanje njegova osnivanja, te uvažio pravno mišljenje, prema kojemu na temelju spomenutog Zakona, Društvo nije bilo u obvezi osnovati revizorski odbor, jer je u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu upisan temeljni kapital Društva u iznosu 131.140.100,00 kn. Temeljni kapital u navedenom iznosu utvrđen je i upisan na temelju Odluke Vlade Republike Hrvatske o povećanju temeljnog kapitala od 3. lipnja 2004. Nadalje je navedeno da je Izmjenama i dopunama Zakona o reviziji iz prosinca 2008., obveza osnivanja revizorskog odbora propisana i za velike poduzetnike prema Zakonu o računovodstvu, u kojoj skupini je i Društvo, te da će se postupiti prema nalazu Državnog ureda za reviziju i osnovati revizorski odbor.

Građenje autocesta

2.1. Ulaganja u gradnju autocesta za 2007. planirana su u iznosu 4.310.075.281,00 kn, a ostvarena su u iznosu 3.803.399.550,00 kn, što je za 506.675.731,00 kn ili 11,7% manje od plana. Prema vrijednosti, najznačajnija ulaganja ostvarena su na autocesti Split-Ploče u vrijednosti 1.724.210.562,00 kn, što je 45,3% ukupnih ulaganja u gradnju autocesta.

Autocesta Split-Ploče podijeljena je u tri podsektora i to: podsektor I (dionice Dugopolje-Bisko i Bisko-Šestanovac), podsektor II (dionice Šestanovac-Zagvozd i Zagvozd-Ravča) i podsektor III (Ravča-Ploče 1).

Za izgradnju trase i objekata na trasi podsektora I, II i III, u travnju 2005. zaključena su tri ugovora o građenju za svaki podsektor autoceste. Za podsektor I ugovoreni su radovi u vrijednosti 1.587.072.618,00 kn, s rokom izvođenja do konca lipnja 2007.

Uz osnovni ugovor za izgradnju podsektora I, zaključeno je devet dopunskih ugovora. Osmim i devetim dopunskim ugovorima produženi su rokovi izvođenja radova do 31. listopada, odnosno 31. prosinca 2007.

Prvim dopunskim ugovorom (kolovoz 2006.), umjesto ugovorene vrijednosti vijadukta Ercegovci u iznosu 24.462.218,00 kn, naručitelj radova se suglasio s prijedlogom izvoditelja o gradnji zida Ercegovci u tehnologiji armiranog tla s obložnim zidom, u vrijednosti 20.286.011,00 kn. Istim dopunskim ugovorom, projektno rješenje vijadukta Strikići ugovorene vrijednosti 71.749.858,00 kn, izmijenjeno je u potporni zid Strikići čija je gradnja iskazana u vrijednosti 60.118.041,00 kn. Drugim dopunskim ugovorom (listopad 2006.), projektno rješenje vijadukta Radić Dolac ugovorene vrijednosti 27.778.714,00 kn, izmijenjeno je u nasip s vrijednošću izvedbe 14.477.576,00 kn. Šestim dopunskim ugovorom (ožujak 2007.), zbog izmjene projektnog rješenja na lokaciji umjetnog tunela Široki Vrh, umjesto ugovorene vrijednosti radova 26.272.026,00 kn, iskazana je cijena radova u iznosu 11.715.002,00 kn. Sve naprijed navedene izmjene projektnih rješenja uslijedile su na temelju zahtjeva izvoditelja radova. Prema odredbama općih uvjeta ugovora, financijska ušteda zbog izmjena projektnog rješenja dijeli se u jednakom omjeru između naručitelja i izvoditelja. Uz primjenu spomenutih ugovornih odredbi, vrijednost ugovorenih radova bi trebala biti smanjena za 21.833.093,00 kn. Trećim dopunskim ugovorom (prosinac 2006.), ugovoreni su dodatni radovi u vrijednosti 6.681.115,00 kn. Četvrtim dopunskim ugovorom (prosinac 2006.) ugovoreni su dodatni radovi u vrijednosti 17.633.769,00 kn. Petim dopunskim ugovorom (veljača 2007.) ugovoreni su dodatni radovi u vrijednosti 9.424.603,00 kn i sedmim dopunskim ugovorom dodatni radovi su ugovoreni u vrijednosti 28.588.444,00 kn. Ukupna vrijednost dodatnih radova prema navedenim dopunskim ugovorima je 62.327.931,00 kn.

Sedmim dopunskim ugovorom, ukupno ugovorena vrijednost radova iskazana je u iznosu 1.649.400.548,00 kn, pri čemu je iznos 1.587.072.618,00 kn (ugovoreno prema osnovnom ugovoru) uvećan za sveukupan iznos dodatnih radova od 62.327.930,00 kn. Za iznos ukupnih ušteda od 21.833.093,00 kn (prvi, drugi i šesti dopunski ugovor) nije korigirana vrijednost radova po osnovnom ugovoru.

Troškovnik, kao dio natječajne dokumentacije za izgradnju na spomenutim dionicama sektora I, izrađen je na temelju idejnog projekta. Prema odredbama članka 63. Zakona o gradnji, idejni projekt je skup međusobno usklađenih nacrti i dokumenata kojima se daju osnovna oblikovno funkcionalna i tehnička rješenja građevine te prikaz smještaja građevine u prostoru. Idejni projekt, ovisno o složenosti i tehničkoj strukturi građevine, može sadržavati i druge nacрте i dokumente, ako su oni značajni za izradu glavnog projekta (opis tehnološkog postupka i tehnološke sheme, opis primjena određene tehnologije građenja, procjenu troškova radi provedbe postupka javne nabave i slično).

Glavni projekti izrađuju se na dokumentacijskoj osnovi većeg stupnja točnosti koja, uz ostalo, podrazumijeva i primjenu geotehničkih podataka. Natječajna dokumentacija (troškovnik) za izgradnju javnih cesta koja se izrađuje na temelju idejnih projekata, nije dostatna za korektnost stavki ponudbenih troškovnika koje u postupku nadmetanja dostavljaju zainteresirani ponuditelji. Izmjene projektnih rješenja koje dovode i do financijskih korekcija ugovorenih radova, u neposrednoj su vezi s natječajnom dokumentacijom izrađenom na opisani način.

Državni ured za reviziju je izrazio mišljenje da je u izradi natječajne dokumentacije, odnosno troškovnika, potrebno koristiti dokumentacijsku podlogu glavnih projekata. Pretpostavka realne ponude je natječajna dokumentacija izrađena na razini glavnog projekta. Vrijednost radova ugovorenu po osnovnom ugovoru potrebno je korigirati za iznos financijskih ušteda.

2.2. Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju i obrazložilo da su zbog kratkih rokova za izradu projektne dokumentacije i ugovaranja izgradnje pojedinih dionica, kao podloga korišteni idejni projekti. Obračun izvedenih radova obavljen je na temelju ovjerenih građevinskih knjiga te geodetskih snimaka izvedenog stanja, u skladu s glavnim i izvedbenim projektima. U privremenim situacijama su obračunavani viškovi i manjkovi radova u odnosu na ugovorene količine. Kroz pripremu dokumentacije za okončani obračun korigirana je vrijednost radova ugovorena po osnovnom ugovoru za vrijednost ušteda iskazanih u pojedinim dodacima ugovora.

3.1. Ulaganja u autocestu Zagreb-Goričan u 2007. planirana su u iznosu 36.128.000,00 kn. Ostvarena su u iznosu 15.110.654,00 kn, što je za 21.017.346,00 kn ili 58,2% manje od plana. Odnose se na građenje u iznosu 11.932.598,00 kn, otkup zemljišta 397.592,00 kn, projektiranje 2.633.116,00 kn i nadzor u iznosu 147.348,00 kn.

U Izvješću o obavljenoj reviziji za 2004. i 2005., Državni ured za reviziju je upozorio na nužnost pribavljanja 18 građevinskih dozvola s pripadajućim uporabnim dozvolama na tri dionice autocestovnog pravca (Zagreb istok-Popovec, Popovec-Komin i Varaždin-Čakovec). Do vremena obavljanja revizije (rujan 2008.), pribavljene su pravomoćne građevinske dozvole za dvije građevine, i to Cestarinski prolaz Varaždin i Centar za organizaciju i kontrolu prometa Varaždin-prometne površine na dionici Varaždin-Čakovec. Preostalih 16 građevinskih dozvola nije pribavljeno. Nadležna organizacijska jedinica Društva (Grupa za upravni postupak) je u pisanom obrazloženju (rujan 2008.), vezano za nedostajuće građevinske, odnosno uporabne dozvole, navela više razloga i okolnosti koji su utjecali na postojeće stanje.

Dio projektne dokumentacije za dionicu Zagreb istok-Popovec nije preuzet u postupku primopredaje od pravnog prednika-Hrvatska uprava za ceste, jer kako se navodi, nije pronađena. Uporabnu dozvolu, bez dijela projektne dokumentacije i gradilišne dokumentacije (atesti, revizije izvedbenih projekata, građevinska knjiga i dnevnik), zakonski nije moguće pribaviti, jer tehničkim pregledom nije moguće usporediti postojeću građevinu s projektom.

Za građevine na dionici Popovec-Komin tijekom 2006. podneseni su zahtjevi za šest građevinskih dozvola. Na tri odluke jedinice lokalne samouprave o dugu za komunalni doprinos, Društvo je uložilo žalbe, a nakon odbijene žalbe, Društvo je podnijelo tužbe pozivajući se na financirane radove lokalne infrastrukture tijekom gradnje dionice. S obzirom da se nadležni sudovi nisu očitovali o pokrenutim sudskim predmetima u primjerenom roku, nadležno Ministarstvo zaštite okoliša, prostornog uređenja i graditeljstva, odbilo je sve zahtjeve koncem 2006. i početkom 2007. U međuvremenu je uslijedila izmjena određenih zakona (Zakon o gradnji, Zakon o betonskim i armiranobetonskim konstrukcijama i drugo), zbog čega je sveukupnu tehničku dokumentaciju bilo potrebno uskladiti s novim zakonskim rješenjima. Nadalje se obrazlaže da je projektantska kuća koja je radila sve projekte za navedenu dionicu, zauzeta projektiranjem novih dionica za Društvo te nije u mogućnosti uskladiti opsežnu projektnu dokumentaciju dionice s novim zakonskim zahtjevima.

Poseban problem koji se navodi u obrazloženju, je i činjenica da je tijekom građenja u požaru uništena arhiva s gradilišnom dokumentacijom. Stoga, za šest građevina iz načelne dozvole nisu ponovljeni zahtjevi za pribavljanje građevinske dozvole.

Tijekom 2005. za dionicu Varaždin-Čakovec predani su zahtjevi za šest građevinskih dozvola za šest građevina. Zbog dvije izmjene Zakona o gradnji (sada Zakon o prostornom uređenju i gradnji), ukazala se potreba za bitnim izmjenama, kako u projektnoj dokumentaciji, tako i u imovinsko-pravnim priložima zahtjevu. Dokaz o pravu gradnje ovisan je o sređenosti katastarskih i gruntovnih knjiga. Projektna dokumentacija je u dva navrata mijenjana radi izmjena zakona i drugih propisa. Nadležno ministarstvo je odbilo zahtjeve za svih šest građevina. U razdoblju lipanj-rujan 2008. ponovo su predani zahtjevi za građevinskim dozvolama za svih šest građevina dionice.

Poseban problem je istaknut u postupku pribavljanja uporabnih dozvola za sve tri navedene dionice. Trasa autoceste, svi objekti na trasi, prateći objekti visokogradnja i instalacije, izvedeni su prema projektima koji su bili usklađeni s propisima važećim u vrijeme gradnje. S obzirom da je projektna dokumentacija prilagođena ili se prilagođava novim propisima, proizlazi da građevine nisu izvedene prema projektu, što je neprihvatljivo povjerenstvu za tehnički pregled. Nadalje se navodi, da novi Zakon o prostornom uređenju i gradnji nema prijelaznih odredbi kojima se dopušta da se upravni postupak za građevine započet prije stupanja na snagu novog zakona, može provesti prema prethodno važećem zakonu.

Državni ured za reviziju je naložio, s obzirom na broj nedostajućih građevinskih, odnosno uporabnih dozvola za građevine na dionicama autoceste Zagreb-Goričan koja je dugi niz godina u prometu, intenzivirati radnje na prikupljanju dokumentacije nužne za pribavljanje potrebnih građevinskih, odnosno uporabnih dozvola.

- 3.2. *Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju. Izjavilo je da od 2001., kada je preuzelo nadležnost nad izgradnjom i održavanjem autoceste Zagreb-Goričan od prednika Hrvatske uprave za ceste, pa do danas, za spomenutu autocestu pribavljeno je ukupno 68 građevinskih dozvola, od čega se 18 odnosi na stare dionice. Nadalje je navelo da je prema Izvješću Državnog ureda za reviziju za 2004. i 2005., na starim dionicama nedostajalo ukupno 18 građevinskih dozvola, od kojih je do siječnja 2009. pribavljeno šest. Nedostajuće četiri građevinske dozvole za dionicu Varaždin-Čakovec, očekuju se do kraja veljače 2009. Po okončanju sudskih postupaka pokrenutih radi plaćanja komunalnog doprinosa i završetku novelacije projektne dokumentacije, ostvarit će se uvjeti za podnošenje zahtjeva za šest građevinskih dozvola za dionicu Popovec-Komin. Tijekom 2009. uputit će se zahtjevi za dvije građevinske dozvole, i to za Centar za održavanje i kontrolu prometa (COKP) Varaždin na dionici Varaždin-Čakovec, te za infrastrukturu na dionici Čakovec-Goričan.*
- Stare dionice Zagreb istok-Popovec, Popovec-Komin i Varaždin-Čakovec izvedene su prema projektnoj dokumentaciji izrađenoj u skladu s propisima važećim u vrijeme gradnje. U tijeku je noveliranje cjelokupne projektne dokumentacije s novom zakonskom i tehničkom regulativom, uz obvezu da se aktivnosti s tim u vezi intenziviraju.*
- Društvo je nadalje obrazložilo da će nakon pribavljanja građevinskih dozvola, poduzeti potrebne radnje radi pribavljanja uporabnih dozvola. Naglasilo je da postoje objektivni problemi u pribavljanju uporabnih dozvola za dionice spomenute autoceste, s obzirom da izvedeno stanje građevina nije u skladu s noveliranom projektnom dokumentacijom, kako propisuje sada važeći Zakon o prostornom uređenju i gradnji, kao i zbog djelomično uništene gradilišne dokumentacije.*

Navedene probleme Društvo neće moći riješiti bez pomoći i uputa nadležnih ministarstava o potrebnom postupanju.

- 4.1. Osim građenja autocesta, u 2007. su utrošena sredstva u iznosu 502.973.593,00 kn za gradnju cesta, sanaciju i gradnju objekata koji nisu u nadležnosti Društva.

Na temelju dva sporazuma o sufinanciranju (prosinac 2006. i studeni 2007.), društvu Hrvatske ceste d.o.o. doznačena su sredstva u iznosu 460.000.000,00 kn.

Sporazumom o sufinanciranju izgradnje spojnih cesta za povezivanje autoceste Zagreb-Split-Dubrovnik na čvorovima Zadar 2, Šibenik i Bisko s mrežom državnih cesta (prosinac 2006.), utvrđeni su ukupni troškovi izgradnje u iznosu 325.000.000,00 kn, od čega je obveza Društva sufinancirati radove u vrijednosti 260.000.000,00 kn. Sporazumom je određeno da će društvo Hrvatske ceste d.o.o. ispostavljati terećenje Društvu na mjesečni iznos izvedenih radova, uz priloženi originalni primjerak privremene mjesečne situacije, ovjerene od nadzornog inženjera, predstavnika društva Hrvatske ceste d.o.o. i predstavnika Društva, do ukupnog iznosa određenog Sporazumom. Društvo je sredstva utvrđena Sporazumom doznačavalo u mjesečnim iznosima na temelju ispostavljenih terećenja u prilogu kojih su specifikacije situiranih radova, bez priloženih originalnih primjeraka ovjerenih mjesečnih situacija.

Državni ured za reviziju je naložio sredstva doznačavati na temelju obvezne dokumentacije propisane sporazumima.

- 4.2. ***Društvo je prihvatilo nalaz vezano za pribavljanje obvezne dokumentacije propisane sporazumima, koja je uvjet doznačavanja sredstava, uz obrazloženje da je uputilo zahtjev društvu Hrvatske ceste d.o.o. za dostavu originalnih primjeraka privremenih mjesečnih situacija, radi provjere cjelovitosti i ispunjavanja uvjeta Sporazuma.***

Postupci javne nabave

- 5.1. Društvo je donijelo plan nabave za 2007. prema vrstama roba, radova i usluga na razini organizacijskih cjelina. U skladu s odredbama članka 24. Zakona o javnoj nabavi, sastavljene su evidencije postupaka nabave i zaključenih ugovora, a Uredu za javnu nabavu dostavljeno je godišnje izvješće o zaključenim ugovorima o nabavi u 2007. Pojedini postupci nabave nisu u potpunosti provedeni u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

Investicijska ulaganja u sektoru Čvor Sveti Rok-Tunel Sveti Rok-Split planirana su u iznosu 61.247.000,00 kn. Ostvarena su u iznosu 49.222.873,00 kn, što je za 12.024.127,00 kn ili 19,6% manje od plana. Odnose se na građenje u iznosu 34.804.241,00 kn, projektiranje 10.402.049,00 kn, nadzor 2.329.715,00 kn i otkup zemljišta u iznosu 1.686.868,00 kn.

U cestovnom prometu tuneli su mjesta povećanog rizika, zbog čega je nužna primjena posebno strogih mjera zaštite, od kojih mjere zaštite od požara zauzimaju posebno mjesto. U glavnom projektu vatrodoyave i vatrozaštite Tunela Sveti Rok primijenjena su suvremena europska rješenja.

Vatrootporna vrata uvedena su kao novi sigurnosni element dvocijevnih cestovnih tunela koji moraju zadovoljiti određenu vatrootpornost, dimnopropusnost i mehaničke karakteristike. Ugradnja sustava daljinskog upravljanja vratima, jedan je od uvjeta sigurne i pravodobne vatrodojave.

Na temelju odredbe članka 12. stavak 6. točka 1. alineja 3. Zakona o javnoj nabavi, odnosno pregovaračkim postupkom bez prethodne objave poziva za nadmetanje, zbog iznimne žurnosti, s izvoditeljem radova koji je opremao Tunel Sveti Rok zaključen je ugovor u vrijednosti 6.405.308,00 kn (ožujak 2007.). Ugovorena je izrada i ugradnja zaokretnih vatrootpornih vrata na okretnicama u tunelu sa sustavom za daljinsko upravljanje, uz rok završetka do 15. svibnja 2007. Zbog izmjena projektne dokumentacije ugovoren je novi rok izvođenja radova do 1. listopada 2007. (I dopunski ugovor, srpanj 2007.). Zbog nemogućnosti izvođenja radova na demontaži postojećih vatrootpornih vrata u vrijeme turističke sezone, na zahtjev izvoditelja radova produžen je rok završetka do 1. studenoga 2007. (II dopunski ugovor, studeni 2007.). Izvoditelj je prema okončanom obračunu izveo radove u vrijednosti 6.402.974,00 kn. Ugovoreni radovi na opremanju tunela su okončani i preuzeti koncem listopada 2007.

Iz prateće pisane dokumentacije vezano za nužnost ugradnje zaokretnih vrata u Tunelu Sveti Rok, utvrđeno je da je Odjel za vatrogasnu operativu u listopadu 2006. uputio dopis Sektoru za održavanje u kojemu upozorava da se pojedina vrata okretnice zbog neispravnosti, u više navrata nisu mogla otvoriti, što je otežavalo intervencije i povećalo zastoje u tunelu.

Odredbama članka 12. stavak 6. točka 1. alineja 3. Zakona o javnoj nabavi, propisano je da razlog nastanka iznimne žurnosti ne smije ni u kojem slučaju biti uzrokovan postupanjem naručitelja. S obzirom da je u opisanom slučaju nadležni odjel Društva pravodobno bio upoznat s potrebom investiranja u vatrodojavni sustav tunela, primjena postupka nabave izravnom pogodbom, pozivanjem na žurnost, nije utemeljena.

Troškovi usluga promidžbe i reklame ostvareni su u iznosu 3.950.304,00 kn. Odnose se na usluge promidžbe i reklame u iznosu 2.677.263,00 kn i objave javnih nadmetanja u tiskovinama u iznosu 1.273.041,00 kn.

Za usluge tiskanja i ljepljenja plakata te najma plakatnih pozicija na pravcima izgradnje u svrhu obavještanja vozača tijekom turističke sezone o izgradnji autocesta, zaključen je ugovor u vrijednosti 824.196,00 kn. Usluge su ugovorene izravnom pogodbom u pregovaračkom postupku, bez prethodne objave poziva za nadmetanje. U pisanoj dokumentaciji vezano za način nabave, naručitelj se pozvao na odredbe članka 13. Zakona o javnoj nabavi. Prema navedenim odredbama, naručitelj koji koristi postupak izravne pogodbe u pregovaračkom postupku bez objave poziva za nadmetanje, obvezan je najmanje 15 dana prije sklapanja ugovora u Narodnim novinama objaviti odluku o odabiru ponude ponuditelja i navesti podatke o predmetu nabave, zakonskoj osnovi iz članka 12. Zakona. Odredba ovog članka ne primjenjuje se u slučaju izravne pogodbe s ciljem žurnog sprječavanja nastanka ili otklanjanja posljedica nastale štete uzrokovane djelovanjem više sile, ili zbog drugih opasnosti. Odredbama članka 12. Zakona o javnoj nabavi, navedeni su svi slučajevi u kojima naručitelji mogu primijeniti izravnu pogodbu, kao jedan od postupaka nabave.

Pozivanjem na odredbe članka 13. Zakona o javnoj nabavi, naručitelj nije obrazložio okolnosti i razloge zbog kojih je u konkretnom slučaju primijenio izravnu pogodbu u pregovaračkom postupku. Ugovor je zaključen 11. srpnja 2007., s rokom izvršenja osam dana od zaključenja ugovora.

Izvršitelj usluge je ispostavio račun u iznosu 824.196,00 kn, od čega se na usluge tiskanja 360 primjeraka plakata odnosi 153.360,00 kn, a na najam 300 vanjskih plakatnih pozicija u razdoblju od 19. srpnja do 12. rujna 2007., odnosi se 670.836,00 kn.

Plakati kojima se obavještavaju vozači o izgradnji autocesta s ciljem poticanja na oprez u vožnji i izbjegavanje prometnih nezgoda, trebali su biti postavljeni početkom turističke sezone, umjesto sredinom srpnja (19. srpnja), s obzirom na očekivani porast broja vozila na autocestama. Uz činjenicu da se predmet nabave mogao predvidjeti, pribavljanje usluga tiskanja u iznosu 153.360,00 kn trebalo je provesti u skladu s odredbama članka 7. stavak 2. Zakona o javnoj nabavi kojima je propisano da se nabave u vrijednosti manjoj od 200.000,00 kn u poslovnoj godini obavljaju na temelju Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti.

Državni ured za reviziju je naložio postupke nabave provoditi u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

5.2. Društvo se suglasilo s obvezom primjene odredbi Zakona o javnoj nabavi u provedbi postupaka nabave. U očitovanju je obrazložilo razloge i okolnosti zbog kojih su primijenjeni određeni postupci nabave u opremanju Tunela Sveti Rok, te pribavljanju usluga tiskanja i lijepljenja plakata.

U dopisu Odjela za vatrogasnu operativu (listopad 2006.) koji je upućen Sektoru za održavanje, upozoreno je na nepravilnosti na vratima okretnica u Tunelu Sveti Rok, s prijedlogom rekonstrukcije vrata. Spomenuta vrata su se popravljala i ranije u više navrata, bez zadovoljavajućih rezultata. Zbog višekratnih neuspjelih popravaka, a imajući u vidu važnost s aspekta sigurnosti (vrata spajaju dvije cijevi tunela i služe kao prolaz u slučaju požara), Društvo je odlučilo da se ne ide u rekonstrukciju postojećih vrata, već da se žurno izrade i montiraju nova vatrootporna vrata, a nakon toga da se postojeća vrata uklone. Novim rješenjem vrata su uvučena u okretnicu, za razliku od prvobitno ugrađenih, koja su se nalazila uz samu prometnicu, što je otežavalo njihovo održavanje (ovo projektno rješenje sastavni je dio građevne dozvole za dogradnju druge cijevi tunela i predstavlja konačno i sigurno rješenje za odvijanje prometa, kada u prometu budu obje cijevi tunela). Tijekom studenoga i prosinca 2006., usuglašeno je tehničko rješenje te izrađena projektna dokumentacija, što je omogućilo da se sredinom siječnja 2007. pokrene postupak nabave. Javna nabava je provedena postupkom izravne pogodbe u pregovaračkom postupku, bez objave poziva za nadmetanje, na temelju odredbe članka 12. stavak 6. točka 1. alineja 3. Zakona o javnoj nabavi. Nova vrata trebala su se ugraditi prije početka turističke sezone, zbog veće sigurnosti u vrijeme kada se očekivao povećani obim prometa. Vrata su ugrađena prije početka glavne turističke sezone 2007., ali stara vrata postavljena uz samu prometnicu, koja su trebala biti uklonjena, nisu demontirana. Tijekom glavne turističke sezone ugovoreni radovi su obustavljeni. Nova vrata su bila u funkciji, a stara vrata su do nastavka radova demontaže bila navučena uz stjenku tunela i fiksirana u poziciji-otvoreno. Zbog određenih izmjena projektne dokumentacije i produženja roka izvođenja radova demontaže starih vrata, ugovoreni rok završetka je produžen do 1. studenoga 2007. Zbog naprijed navedenog, primijenjen je postupak nabave na temelju odredbi članka 12. stavka 6. točke 1. alineje 3. Zakona o javnoj nabavi.

Na primjedbu da u pribavljanju, odnosno ugovaranju usluga tiskanja plakata izravnom pogodbom, pozivanjem na odredbe članka 13. Zakona o javnoj nabavi, nisu obrazložene okolnosti i razlozi primjene izravne pogodbe u pregovaračkom postupku bez prethodne objave, naveden je razlog iznimne žurnosti izazvane događajima koji se nisu mogli predvidjeti.

Nadalje je navedeno da u cilju prognoziranja prometa i provođenja mjera za osiguranje maksimalne sigurnosti i protočnosti na autocestama, Društvo u proteklom višegodišnjem razdoblju tijekom turističke sezone mjeri sve relevantne podatke o prometu, te uspoređuje trend rasta prometa iz tjedna u tjedan, kao i trend rasta prometa u odnosu na iste tjedne u proteklim godinama. Da se povećanje prometa koje je ostvareno u prva dva vikenda u mjesecu srpnju 2007. u odnosu na 2006. (za prvi vikend za 9,65%, a za drugi 10,75%) nije moglo očekivati, potvrđuje usporedba s rastom prometa za prva dva vikenda u srpnju 2006., u odnosu na 2005. (za prvi vikend porast je iznosio 4,37%, a za drugi vikend 0,57%), kao i podaci za 2008. (rast prometa za prvi vikend srpnja u odnosu na isti u 2007. bio je tek 2,89%, a za drugi vikend je ostvaren pad od 3,03%). Nadalje je navedeno da je zbog neočekivanog porasta prometa ostvarenog u dane vikenda 29. i 30. lipnja, 1. srpnja te 6., 7. i 8. srpnja 2007., Društvo odlučilo postaviti plakate na hrvatskom i engleskom jeziku, kako bi se potaknulo vozače na oprez i strpljivost u prometu, sve u cilju izbjegavanja prometnih nezgoda.

Društvo je nadalje navelo da su plakati izravni medij komuniciranja te najbrži način upućivanja poruka, a prepoznatljiv je, jer se koristi i u drugim europskim zemljama.

Uz naprijed navedene okolnosti, tiskanje plakata te najam plakatnog prostora, ugovoreni su s jednim izvršiteljem usluga, u nastojanju da se pokrije špica turističke sezone, u cilju žurnog sprečavanja nastanka štete. To su bili razlozi da je opisani postupak nabave proveden u skladu s odredbom članka 13. Zakona o javnoj nabavi, a u vezi s odredbom članka 12. stavka 6. točke 1. alineje 3. Zakona, iako se na spomenutu odredbu nije eksplicite pozvalo, ali proizlazi iz cjelokupnog postupka javne nabave.

Troškovi odvjetničkih i javnobilježničkih usluga

- 6.1. Troškovi odvjetničkih i javnobilježničkih usluga iskazani su u iznosu 4.351.046,00 kn. Odnose se na troškove odvjetničkog zastupanja, pravnog savjetovanja i konzultacija u iznosu 4.139.661,00 kn, te ovjere dokumentacije u iznosu 211.385,00 kn.

Troškovi odvjetničkog zastupanja se najvećim dijelom odnose na usluge rješavanja imovinsko pravnih odnosa, izrade elaborata usklađenja katastarskih čestica te zastupanje u ovršnim postupcima, sudskim sporovima radi isplate naknade šteta, radnim i drugim sporovima. U 2007. Društvo je koristilo usluge šest odvjetnika i dva odvjetnička društva.

Za obavljene odvjetničke usluge, odvjetničko društvo iz Zagreba je tijekom 2007. ispostavilo račune u iznosu 1.430.621,00 kn, što je 34,6% ukupnih odvjetničkih troškova.

Na temelju ugovora o zastupanju iz ranijih godina, odvjetničkom društvu isplaćena je naknada za rad u mjesečnim paušalnim iznosima 50.000,00 kn, ukupno 600.000,00 kn u 2007. Ugovorene su usluge pravnog savjetovanja i mišljenja u pisanom i usmenom obliku, uz mjesečno ispostavljanje računa u paušalnom iznosu naknade. Uz ispostavljene račune priloženi su pregledi obavljenih pravnih usluga.

S istim odvjetničkim društvom je na temelju više zaključenih ugovora, ugovoreno zastupanje u ovršnim, parničnim i drugim postupcima uz obvezu plaćanja svake pravne radnje prema Tarifi o nagradama i naknadi troškova za rad odvjetnika, kao i plaćanje drugih materijalnih troškova vezanih uz pružene pravne usluge.

Ovršni postupci za naplatu cestarine se provode na temelju izjava vozača o neplaćenju cestarine, u roku osam dana od primitka opomene koju upućuje Društvo. Za usluge sastavljanja ovršnih prijedloga, odvjetničko društvo je tijekom 2007. ispostavilo račune u ukupnom iznosu 544.875,00 kn. Odvjetnička nagrada obračunana je u rasponu od 250,00 kn do 1.000,00 kn. Utvrđeno je da je u pojedinim slučajevima iznos nagrade bio veći od iznosa glavnice (glavnica u iznosu 50,00 kn, obračunana odvjetnička nagrada 250,00 kn i javnobilježnička nagrada 80,00 kn).

Prema podacima nadležnog odjela Društva, putem odvjetničkog društva pokrenuto je ukupno 2 520 ovršnih postupaka s iznosom glavnice duga 3.109.631,00 kn, koji se odnose na razdoblje siječanj 2004. - svibanj 2008., od čega je naplaćeno 1.186.236,00 kn ili 38,1%. Troškovi poštarine, javnobilježničke i odvjetničke nagrade iznosili su 1.166.497,00 kn, od čega je naplaćeno 223.996,00 kn ili 19,2%. Odjel Društva koji je nadležan za prodaju i praćenje prihoda od cestarine, dostavlja odvjetničkom društvu podatke o korisnicima i nepodmirenim računima radi pokretanja ovršnih postupaka. Odvjetničko društvo pokreće ovršne postupke pred javnim bilježnikom, te dostavlja Društvu podatke o preuzetim predmetima s ovršnim brojevima. Evidenciju o naplaćenim ovrhama, Društvo dostavlja odvjetničkom društvu.

Državni ured za reviziju je izrazio mišljenje da plaćanje pravnog savjetovanja treba ugovoriti prema potrebi posla, umjesto u paušalnim iznosima. S obzirom na značajne troškove odvjetničkih usluga vezano za ovrhe, te da većinu poslova pripreme podataka za podnošenje ovršnih prijedloga obavljaju zaposlenici Društva, potrebno je preispitati opravdanost angažiranja odvjetničkog društva u naplati potraživanja u ovršnim postupcima, odnosno u obavljanju spomenutih poslova angažirati zaposlenike Društva.

- 6.2. Društvo je izjavilo da prihvaća mišljenje Državnog ureda za reviziju u dijelu preispitivanja opravdanosti angažiranja odvjetničkog društva u naplati potraživanja u ovršnim postupcima, te većem angažiranju zaposlenika Društva u obavljanju spomenutih poslova. Izjavilo je da će za naplatu pojedinačne ukupne vrijednosti manje od 100,00 kn, jednom kvartalno nastojati samostalno pokretati postupke ovrhe, ukoliko će, s obzirom na druge poslove zaposlenika pravne struke, to biti moguće (u 2007. je bilo 657 takvih postupaka). Tijekom kvartala dužnicima će se kontinuirano slati opomene pred tužbu. Na temelju Zakona o porezu na dobit, Društvo je dužno pokrenuti pravni postupak naplate potraživanja, kako bi se u slučaju neuspjele naplate tretirali kao porezno priznati rashod. To je bio razlog pokretanja ovršnih postupaka i za pojedinačne predmete ukupne vrijednosti manje od 100,00 kn, kojih je značajan broj. Nadalje je navedeno da su u postupcima ovrhe, javnobilježničke nagrade i naknade troškova propisane, a troškovi poštarine određeni cjenikom ovlaštenog društva. Navedene troškove je potrebno predujmiti u slučaju pokretanja ovršnog postupka, bez obzira zastupaju li Društvo njegovi zaposlenici ili odvjetnik. Pravne usluge zastupanja u ovršnim postupcima uključuju izradu ovršnih prijedloga, pribavljanje klauzula pravomoćnosti, sastavljanje odgovora na prigovore i žalbe, zastupanje pred javnim bilježnicima i sudovima i slično, te usluge obrade javnobilježničke i sudske pošte, dostave rješenja o ovrsi na provedbu, cjelokupnu korespondenciju s ovršenikovim dužnikom i drugo.**

Nadalje je obrazloženo da su nagrade odvjetnika za zastupanje u ovršnim postupcima utvrđene Tarifom o nagradama i naknadi troškova za rad odvjetnika i ovisne su o vrijednosti predmeta spora.

Svi plaćeni i predumljeni troškovi raspoređeni su po pripadajućim predmetima i terete ovršenika, s obzirom da ovrhovoditelj ima pravo zahtijevati od ovršenika naknadu svih predumljenih troškova potrebnih za vođenje ovršnog postupka.

Nadalje, pravo na naknadu odvjetničkih troškova u skladu s odredbama Zakona o parničnom postupku i Ovršnog zakona, stranka ima samo kada je u postupku odvjetnik i zastupa. U slučaju da ovrhovoditelja u ovršnom postupku zastupaju zaposlenici društva, nema prava na naknadu bilo kojih drugih troškova, osim stvarnih materijalnih troškova. U slučaju uspješne naplate cjelokupnog potraživanja ovrhovoditelja, odvjetnički trošak je isključivo trošak ovršenika. U slučaju kada bi navedene poslove obavljalo samo Društvo, trebalo bi povećati broj zaposlenika na ovim poslovima, uključujući i zapošljavanje dovoljnog broja diplomiranih pravnika, ali plaćanje troškova novozaposlenog osoblja ne bi se moglo zahtijevati od ovršenika.

Društvo je izjavilo da je u razdoblju od 2006. do 2008., u ukupno 452 predmeta (16,4% ukupnog broja), potraživanje ovrhovoditelja (glavnica, kamate, javnobilježnička nagrada i troškovi, odvjetnički troškovi te troškovi poštarine) naplaćeno u cijelosti, što čini 28,0% ukupne vrijednosti svih utuženih predmeta. S obzirom da prosječno trajanje ovršnog postupka iznosi oko dvije do tri godine, za očekivati je da se u narednih godinu dana naplati cca 40-45% od ukupnog broja predmeta.

Na mišljenje Državnog ureda za reviziju, da plaćanje pravnog savjetovanja treba ugovoriti prema potrebi posla, umjesto u paušalnom iznosu, Društvo je izjavilo da to ne bi bilo komercijalno prihvatljivo. Na temelju ugovora kojim je naknada ugovorena u paušalnom iznosu, Društvo koristi pravne usluge odvjetničkog društva svakodnevno, bilo u usmenom ili pisanom obliku, a plaćanje po obavljenoj radnji značilo bi znatno veće troškove. Sve organizacijske jedinice Društva, pa i sam Sektor za pravne i opće poslove, u obavljanju svojih poslova gotovo svakodnevno konzultiraju odvjetnike odvjetničkog društva, radi kompleksnosti i širine pravne problematike u Društvu, kao i radi pribavljanja nezavisnog pravnog mišljenja, što je uobičajeno u poslovanju svih velikih trgovačkih društava. Uz svaki račun ispostavljen Društvu za pružene pravne usluge, odvjetničko društvo prilaže specifikaciju pravnih usluga u prethodnom mjesecu, iz čega je vidljiva stalna potreba Društva za pravno savjetodavnim uslugama iz različitih područja.

- 6.3. Državni ured za reviziju je ostao pri izraženom mišljenju vezano za korištenje usluga pravnog savjetovanja i vođenje postupaka ovrhe koje je Društvo ugovorilo s odvjetničkim društvom. U organiziranju i ekipiranju ustrojstvenih jedinica, a u svrhu ekonomičnog i efikasnog raspolaganja sredstvima, Društvo treba voditi računa o složenosti i specifičnostima poslovanja, odnosno o dovoljnom broju osposobljenih zaposlenika za obavljanje pojedinih poslova. To je preduvjet da se vanjske usluge pravnog savjetovanja koriste samo u slučajevima složenijih pravnih predmeta. S obzirom na dužinu trajanja ovršnih postupaka, iznose pojedinačnih potraživanja, te nemogućnost povrata od ovršenika plaćenih odvjetničkih troškova u slučajevima neuspjeha u postupcima ovrhe, Ured je izrazio mišljenje da je potrebno preispitati potrebu korištenja vanjskih usluga u spomenutim poslovima u cjelini.

Poslovanje Društva određeno je Zakonom o javnim cestama te drugim zakonima i provedbenim propisima. Prema odredbama Zakona o javnim cestama, predmet poslovanja Društva je organiziranje i obavljanje djelatnosti projektiranja i pribavljanja potrebnih dozvola za građenje autocesta, građenje autocesta i cestovnih objekata, održavanje te financiranje građenja i održavanja autocesta.

Izvori financiranja poslovanja te izgradnje i održavanja javnih cesta su vlastiti prihodi (naplata cestarine i drugi vlastiti prihodi) te prihodi od naknade iz goriva (prihodi javnog dobra).

Prihodima od naplaćene cestarine i drugim vlastitim prihodima u iznosu 1.278.262.767,00 kn u cijelosti su pokriveni troškovi poslovanja Društva u iznosu 672.954.257,00 kn te dio amortizacije javnog dobra (autoceste i objekti s naplatom cestarine) u iznosu 605.308.510,00 kn (45,0%).

Planom građenja i održavanja autocesta za 2007., ukupna ulaganja za izgradnju i održavanje autocesta planirana su u iznosu 4.489.075.281,00 kn, ostvarena su u iznosu 3.896.119.886,00 kn, što je za 592.955.395,00 kn ili 13,2% manje od plana. Odnose se na ulaganja u izgradnju autocesta u iznosu 3.803.399.550,00 kn te sanaciju i održavanje autocesta u iznosu 92.720.336,00 kn. Tijekom 2007. dovršeno je i pušteno u promet 60 km autocesta. Na cestovnom pravcu Split-Ploče pušteno je u promet 37 km autoceste, i to dionice Dugopolje-Bisko 12 km i Bisko-Šestanovac 25 km. Na cestovnom pravcu Beli Manastir-Osijek-granica BiH pušteno je u promet 23 km autoceste, dionica Đakovo-Sredanci. Na Zagrebačkoj obilaznici pušten je u promet čvor Kosnica, a na cestovnom pravcu Zagreb-Lipovac, čvor Križ. Prema vrijednosti najznačajnija su ulaganja ostvarena na pravcima autoceste Split-Ploče u iznosu 1.724.210.561,00 kn i Beli Manastir-Osijek-granica BiH u iznosu 1.245.511.677,00 kn, što je 78,1% ukupnih ulaganja u izgradnju autocesta.

Društvo je u 2007. poslovalo u skladu s propisima, osim u dijelu koji se odnosi na ustupanje radova na opremanju Tunela Sveti Rok i pribavljanju usluga tiskanja plakata. Djelotvornost rada unutarnje kontrole u uvjetima odvijanja složenih poslovnih procesa organiziranja gradnje i održavanja javnih cesta, u ovisnosti je o uključenosti svih organizacijsko-poslovnih razina Društva u razmatranju, odnosno provedbi nalaza i preporuka unutarnje kontrole. U poticanju kvalitete poslovnih procesa te provedbi mjera zakonitosti i pravilnosti rada, potrebno je primijeniti princip interaktivnog djelovanja svih relevantnih poslovnih čimbenika u procesu rada.

Izvešće o obavljenoj reviziji je uručeno zakonskom predstavniku 3. veljače 2009.

IV. ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

Zdravko Livaković	predsjednik od 12. veljače 2004.
Boris Ordulj	zamjenik od 12. veljače 2004.
Franjo Lučić	član od 12. veljače 2004.
Nikola Blagaić	član od 12. veljače 2004.
Mijat Stanić	član od 18. travnja 2005. do 9. travnja 2008.

2. Uprava:

Mario Crnjak	predsjednik od 30. lipnja 2004. do 4. travnja 2008.
Josip Sapunar	član od 27. rujna 2001.
Marijo Lovrinčević	član od 6. srpnja 2006.