



Датум: 02-03-2023

Број: 2540400-08.01.-99820/1-23

**ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА****БЕОГРАД  
Макензијева 41**

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА СРБИЈЕ ДОО БЕОГРАД, Булевар уметности 12, Нови Београд, подноси:

**ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ  
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ**

Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у јавним предузећима и друштвима  
капитала која обављају делатност од општег интереса

Број и датум извештаја о ревизији: 400-321/2022-06/31 од 01. децембра 2022. године.

Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

**I**

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

|    |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Несврсисходност                                                         | <b>На својој интернет страници објави податке и документацију захтеване чланом 71 Закона о јавним предузећима (Налаз 1.2.)</b>                                                                                                   |
| 2. | Опис мере исправљања                                                    | Извршена је ревизија података који недостају, током процеса реинжењеринга званичне интернет странице Електродистрибуције Србије, након чега су ажурирани подаци и документација захтевана чланом 71 Закона о јавним предузећима. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета | Подаци су јавно доступни на интернет страници Електродистрибуције Србије. ( <a href="http://www.elektrodistribucija.rs">www.elektrodistribucija.rs</a> )                                                                         |

## II

Несврхисходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

2)

| РБ | Препорука                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Мера исправљања                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                | Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања                                                                                         | Период у којем се планира предузимање мере исправљања |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1  | <b>Донети Акциони план (план активности) за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле којим ће уредити активности везане за успостављање адекватног система финансијског управљања и контроле, уз навођење одговорног лица, рока и неопходне документације (Налаз 1.1.)</b> | Припремљена измена решења Радне групе за финансијско управљање и контролу (ФУК), припремљени акциони планови за Одазивни извештај за препоруке наведене у Извештају ДРИ                                                                                                                              | Радна група за ФУК ће припремити нацрт Акционог плана за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система ФУК за период 2024-2025. г. и упутити на одобравање директору Друштва након сагласности надлежних директора       | руководилац Радне групе за ФУК за оперативни део, директори Дирекција/Центара/ Сектора у Техничком центру у делокругу организационе целине којом руководе | 15.11.2023.                                           |
| 2  | <b>Ажурирати Кодекс пословног понашања из 2015. године у смислу дефинисања праћења одступања понашања од кодекса, предузима мере у случају непоштовања кодекса и дефинише обавезу да сваки</b>                                                                                                                          | 1. Решењем од 09.11.2022. године именована је Радна група, са задатком да изради предлог измена и допуна Кодекса пословног понашања у „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд од 24.08.2015. године.<br><br>2. Након анализе обима потребних измена и допуна Кодекса од стране Радне групе, донето је ново | Радна група је дана 14.02.2023. године сачинила прву - радну верзију новог Кодекса. Након коначног усаглашавања текста, Радна група ће предлог Кодекса доставити директорки Сектора за правне послове и директору Дирекције за | За израду Кодекса је надлежна Дирекција за корпоративне послове и директор Дирекције за корпоративне послове [REDACTED]                                   | Рок за израду новог Кодекса је 01.05.2023.            |

|  |                                                                                                                                              |                                                                                                                               |                                      |  |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
|  | запослени потпише изјаву да је упознат са кодексом, како би се на тај начин обавезао на поступање у складу са кодексом понашања (Налаз 1.2.) | решење дана 14.02.2023. године, са задатком да Радна група изради нови Кодекс. Рок за извршење задатка је 01.05.2023. године. | корпоративне послове, на сагласност. |  |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--|--|

### III

Несврхисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

3)

| РБ | Препорука                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Мера исправљања                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања                                                                                         | Период у којем се планира предузимање мере исправљања |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1  | <b>Предузимање активности у циљу доношења/ажурирања основних докумената за развој система финансијског управљања и контроле, као што су: списак (листа) пословних процеса, мапе и описи пословних процеса, стратегија управљања ризицима, регистар стратешких ризика и регистар оперативних ризика (Налаз 1.2.)</b> | Радна група за ФУК припремила нацрт Стратегије управљања ризиком | Усаглашавање нацрта Стратегије с надлежним директорима и упућивање директору Друштва на одобравање, израда листе свих процеса у организационим целинама, израда мапе сваког процеса, идентификација и процена ризика процеса применом методологије из одобрене Стратегије управљања ризиком, формирање регистара ризика организационих целина и обједињеног Регистра ризика Друштва, | руководилац Радне групе за ФУК за оперативни део, директори Дирекција/Центара/ Сектора у Техничком центру у делокругу организационе целине којом руководе | 30.06.2025.                                           |

|    |                                                                                                                                                        |  |                                                           |                                                                                                                                                           |             |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|    |                                                                                                                                                        |  | успостављање система праћења и извештавања о ризицима     |                                                                                                                                                           |             |
| 2. | Успоставити систем за откривање, евидентирање и поступање по обавештењима о сумњама на неправилности унутар ЕДС, као и систем извештавања (Налаз 1.2.) |  | Дефинисано акционим планом за реализацију препоруке бр. 5 | руководилац Радне групе за ФУК за оперативни део, директори Дирекција/Центара/ Сектора у Техничком центру у делокругу организационе целине којом руководе | 14.11.2025. |

Прилози Одазивног извештаја (докази) који се достављају да ће мере исправљања бити предузете према приоритетима дефинисаним у Извештају ДРИ о ревизији сврсисходности пословања "Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у јавним предузећима и друштвима која обављају делатност од општег интереса" бр. 400- 321/2022-06/31 од 01.12.2022.године:

1. За препоруку број 1 (приоритет 2):
  - Акциони план за реализацију препоруке бр.1.
2. За препоруку број 2 (приоритет 3)
  - Акциони план за реализацију препоруке бр.2.
3. За препоруку број 3 (приоритет 2):
  - Решење о именовању Радне групе за измену и допуну Кодекса пословног понашања у „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд бр. 08.01.9.0.0.0.107702/1-15 од 24.08.2015. године, број: 2460800-08.01-487841/1-22 од 09.11.2022. године
  - Решење о именовању радне групе за израду Кодекса пословног понашања у Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд број: 2540400-08.01-69960/1-2023 од 14.02.2023. године.
4. За препоруку број 4 (приоритет 1):
  - Интернет страница ([www.elektrodistibucija.rs](http://www.elektrodistibucija.rs)).
5. За препоруку број 5 (приоритет 3):
  - Акциони план за реализацију препоруке бр.5

Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд  
В.д директора

    
Бојан Атлагић