



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
РЕГУЛАТОРНЕ АГЕНЦИЈЕ ЗА ЕЛЕКТРОНСКЕ
КОМУНИКАЦИЈЕ И ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ, БЕОГРАД
по ревизији правилности пословања
у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде,
накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021.
годину**



Број: 400-96/2022-06/18
Београд, 23. децембар 2022. године



Садржај:

1. УВОД.....	3
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	4
2.1 Планирање набавки за 2020. и 2021. годину	4
2.1.1 Агенција је донела, изменила и допунила Планове јавних набавки за 2020. и 2021. годину у садржини и на начин прописан Законом о јавним набавкама. План јавних набавки за 2020. годину заједно са Првом изменом и допуном плана јавних набавки, Агенција је објавила на Порталу јавних набавки, по истеку рока за објављивање прописаног чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама.....	4
2.2 Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора	4
2.2.1 У осам ревидираних поступака јавних набавки Агенција није објавила јавни позив/позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.....	4
2.2.2 У пет ревидираних поступака јавних набавки процењене вредности 242,6 милиона у којима су закључени уговори у вредности 240,6 милиона динара Агенција је у техничким спецификацијама конкурсне документације приликом описа предмета јавне набавке користила и позивала се на називе произвођача, посебну марку или тип добара у случајевима када предмет уговора то не оправдава и који се могао довољно прецизно и разумљиво описати путем техничких карактеристика и других функционалних захтева.	5
2.2.3 У два ревидирана поступка јавних набавки укупне процењене вредности 57,3 милиона динара у којима су закључени уговори у вредности 57,2 милиона динара, Агенција је конкурсном документацијом одредила критеријуме за избор привредног субјекта који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке или су дискриминаторске природе, и на тај начин конкурсну документацију није припремила у складу са чл. 114 и 7 Закона о јавним набавкама	7
2.2.4 Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама, јер је у једном поступку јавне набавке одбила као неприхватљиву понуду једног понуђача за коју је могла да утврди стварну садржину понуде	8
2.2.5 У два поступка јавне набавке Агенција није одбила понуде понуђача који нису доказали да испуњавају критеријуме за квалитативан избор привредног субјекта и који нису испунили критеријуме за избор привредног субјекта.	9
2.3 Извршење уговора/оквирних споразума о јавним набавкама	10
2.3.1 Агенција је уговорима/оквирним споразумима о јавној набавци захтевала средства финансијског обезбеђења, која су понуђачи/добављачи доставили у року, по врсти у износу и са роком важења како је захтевано уговорима/оквирним споразумима о јавним набавкама, осим у два ревидирана поступка у којима средства финансијског обезбеђења за отклањање грешака у гарантном року нису достављена Агенцији од друге уговорне стране у уговореном року	10
2.3.2 Одговорна лица Агенције за праћење реализације уговора или комисије за пријем предмета набавке су приликом извршења уговора у ревидираним поступцима јавних набавки поступала у складу са уговореним одредбама и Актима којима је уређено извршење уговора о јавним набавкама, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 17,1 милион динара и у којима лица одговорна за праћење реализације уговора нису поступала у складу са одредбама уговора и аката којима је уређено извршења уговора о јавној набавци, у делу пријема предмета набавке.	11
2.4 Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Агенцији	12
2.4.1 Правилником о раду су прописана права запослених на накнаду трошкова у складу са чланом 118 Закона о раду, осим у делу накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада.	12
2.4.2 Нису усаглашене одредбе Правилника о раду и Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћење службених мобилних телефона у делу у којем се уређују дневнице за службена путовања у земљи.	13
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА	14



1. УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, Београд (у даљем тексту Агенција) у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021. годину, број 400-96/2022-06/13 од 5. септембра 2022. године, Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је дала закључке о пословању Друштва у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021. годину.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице, директор Агенције.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.



2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1 Планирање набавки за 2020. и 2021. годину

2.1.1 Агенција је донела, изменила и допунила Планове јавних набавки за 2020. и 2021. годину у садржини и на начин прописан Законом о јавним набавкама. План јавних набавки за 2020. годину заједно са Првом изменом и допуном плана јавних набавки, Агенција је објавила на Порталу јавних набавки, по истеку рока за објављивање прописаног чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама.

2.1.1.1 Опис неправилности

План јавних набавки за 2020. годину заједно са Првом изменом и допуном плана јавних набавки, Агенција је објавила на Порталу јавних набавки, по истеку прописаног рока за објављивање, што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да план јавних набавки, измене и допуне плана наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења.

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је Институцији достављен 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је План јавних набавки за 2022. годину, као и све измене и допуне објављивала у складу са чланом 88 став 4 Закона о јавним набавкама, односно у року од десет дана од дана доношења.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај доставила:

- Одлуку о усвајању Плана набавки за 2022. годину од 21. јануара 2022. године;
- Одлуку о усвајању измене Плана јавних набавки за 2022. годину од 31. марта 2022. године;
- Одлуку о усвајању II измене и допуне Плана јавних набавки за 2022. годину од 24. маја 2022. године;
- Одлуку о усвајању измене и допуне Плана набавки за 2022. годину од 23. септембра 2022. године;
- Извод са Портала јавних набавки и
- Извод са интернет странице Агенције.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.2 Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора

2.2.1 У осам ревидираних поступака јавних набавки Агенција није објавила јавни позив/позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа

2.2.1.1 Опис неправилности

У шест ревидираних поступака јавних набавки бр. 1-02-4042-49/20, 1-02-4042-52/21, 1-02-4042-45/21, 1-06-4042-60/21, 1-02-4042-22/21 и 1-02-4042-7/21, укупне

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



процењене вредности 161.550.000 динара, Агенција није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама, односно у два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-5/20 и 1-02-4042-9/20, укупне процењене вредности 48.500.000 динара, Агенција није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама.

2.2.1.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је достављен Институцији 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је након објављивања извештаја о ревизији, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, јавне позиве објављивала на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа. Такође је навела да како би се побољшала контрола објављивања огласа, у евиденцији која се односи на поступке јавних набавки, предвиђено је и навођење да ли је за јавну набавку чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара прослеђен оглас на објављивање.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај доставила:

- Извод са Портала јавних набавки;
- Извод са Портала службених гласила Републике Србије и базе прописа;
- Извод из интерне евиденције јавних набавки субјекта ревизије у коме су наведене набавке са статусом покренута набавка, а за које није донета Одлука у поступку набавке.

2.2.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.2.2 У пет ревидираних поступака јавних набавки процењене вредности 242,6 милиона у којима су закључени уговори у вредности 240,6 милиона динара Агенција је у техничким спецификацијама конкурсне документације приликом описа предмета јавне набавке користила и позивала се на називе произвођача, посебну марку или тип добара у случајевима када предмет уговора то не оправдава и који се могао довољно прецизно и разумљиво описати путем техничких карактеристика и других функционалних захтева.

2.2.2.1 Опис неправилности

У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-11/20 (партија 1 и 2) и 1-02-4042-36/20, процењене вредности 138.110.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 136.896.709 динара, Агенција је у техничким спецификацијама конкурсне документације приликом описа предмета јавне набавке користила и позивала се на називе произвођача, посебну марку или тип добара који се набавља уз навођење речи „или одговарајуће“, у случајевима када предмет уговора то не оправдава и који се могао довољно прецизно и разумљиво описати путем техничких карактеристика и других функционалних захтева. Коришћење техничких спецификација на описани начин није у складу са чланом 72 ст. 2 и 3 Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да наручилац не може у конкурсној документацији да назначи било који појединачни робни



знак, патент или тип, нити посебно порекло или производњу. Наручилац не може да у конкурсну документацију укључи било коју одредбу која би за последицу имала давање предности или елиминацију појединих понуђача, на начин из ст. 1 или 2 овог члана, осим ако наручилац не може да опише предмет уговора на начин да спецификације буду довољно разумљиве понуђачима.

У три ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-06-4042-78/21, 1-02-4042-7/21 и 1-02-4042-23/21, укупне процењене вредности 104.510.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 103.754.526 динара, Агенција је у техничким спецификацијама конкурсне документације приликом описа предмета јавне набавке упућивала на називе произвођача, посебну марку или тип добара који се набавља уз навођење речи „или одговарајуће“, у случајевима када предмет уговора то не оправдава и који се могао довољно прецизно и разумљиво описати путем техничких карактеристика и других функционалних захтева. Коришћење техничких спецификација на описани начин није у складу са чланом 100 ст. 1 и 2 а у вези члана 99 Закона о јавним набавкама², којим је предвиђено да техничке спецификације не могу да упућују на посебну марку или извор или одређени процес који карактерише производе или услуге које пружа одређени привредни субјект или на жигове, патенте, врсте или одређено порекло или производњу, које би за последицу имало давање предности или елиминисање одређених привредних субјеката или одређених производа, осим ако предмет уговора то оправдава. Изузетно, упућивање на начин из става 1 овог члана је дозвољено ако се предмет набавке не може довољно прецизно и разумљиво да опише, у складу са чланом 99 овог закона, при чему такво упућивање мора да буде праћено речима „или одговарајуће“.

2.2.2.2 Исказане мере исправљања и њихово вредновање

У одазивном извештају који је достављен Институцији 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је након пријема извештаја о ревизији донела „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“.

У одазивном извештају Агенција је даље навела да је донетим мерама предвиђено да су стручна лица именована у комисији за јавну набавку дужна да техничку спецификацију припреме у складу са одредбама члана 100 Закона о јавним набавкама, након чега ће и службеник за јавне набавке по пријему техничке документације од стране стручних лица проверити да ли је поступљено у складу са наведеним чланом.

Такође, у одазивном извештају је наведено и да ће у складу са издатом препоруком и донетим мерама Агенција поступати у свему под условима и на начин прописан важећим Законом о јавним набавкама и да је Преглед јавних набавки које спроводи Агенција као наручилац доступан преко Портала јавних набавки <https://jnportal.ujn.gov.rs/>.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај доставила:

- Интерни акт број 1-03-402-1/22-11 од 12. септембра 2022. године „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“;
- Упућивање на Портал јавних набавки.



Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су неправилности отклоњене. Отклањање утврђене неправилности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.2.3 У два ревидирана поступка јавних набавки укупне процењене вредности 57,3 милиона динара у којима су закључени уговори у вредности 57,2 милиона динара, Агенција је конкурсном документацијом одредила критеријуме за избор привредног субјекта који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке или су дискриминаторске природе, и на тај начин конкурсну документацију није припремила у складу са чл. 114 и 7 Закона о јавним набавкама

2.2.3.1 Опис неправилности

У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-06-4042-68/21 (партија 1) и 1-02-4042-45/21, укупне процењене вредности 57.300.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 57.236.400 динара, Агенција је конкурсном документацијом одредила критеријуме за избор привредног субјекта који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке или су дискриминаторске природе и на тај начин конкурсну документацију није припремила у складу са чл. 114 и 7 Закона о јавним набавкама.

2.2.3.2 Исказане мере исправљања и њихово вредновање

У одазивном извештају који је достављен Институцији 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је након пријема извештаја о ревизији донела „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“.

У одазивном извештају Агенција је даље навела да је донетим мерама предвиђено да су стручна лица именована у комисији за јавну набавку дужна да приликом одређивања критеријума за избор привредног субјекта воде рачуна да исти буду у логичкој вези и сразмери са предметом набавке. Такође се у одазивном извештају се наводи да уколико службеник за јавне набавке након пријема предложених критеријума за избор привредног субјекта и других захтева везаних за јавну набавку уочи да се истима ограничава конкуренција и да нису у складу са одредбама ЗЈН, указаће на то стручним лицима.

У одазивном извештају Агенција је навела да ће у складу са издатом препоруком и донетим мерама поступати у свему под условима и на начин прописан важећим Законом о јавним набавкама, као и да је Преглед јавних набавки које спроводи Агенција као наручилац доступан преко Портала јавних набавки <https://jnportal.ujn.gov.rs/>.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај доставила:

- Интерни акт број 1-03-402-1/22-11 од 12. септембра 2022. године „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“;
- Упућивање на Портал јавних набавки.



Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су неправилности отклоњене. Отклањање утврђене неправилности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.2.4 Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама, јер је у једном поступку јавне набавке одбила као неприхватљиву понуду једног понуђача за коју је могла да утврди стварну садржину понуде

2.2.4.1 Опис неправилности

У ревидираном поступку јавне набавке број 1-02-4042-47/21, процењене вредности 13.900.000 динара, у коме је закључен уговор у истој вредности, Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама, јер је одбила понуду једног понуђача као неприхватљиву, за коју је могла на несумњив начин да утврди стварну садржину понуде и коју је могла упоредити са другим понудама у ситуацији у којој су се могле утврдити све јединичне цене као и укупна понуђена цена, применом члана 142 Закона о јавним набавкама. Поменути чланом је прописано да наручилац може да захтева додатна објашњења која ће му помоћи при прегледу, вредновању и упоређивању понуда или пријава, као и да је у случају разлике између јединичне и укупне цене, меродавна јединична цена. Одбијање понуде као неприхватљиве на наведени начин није у складу са чланом 144 став 1 тачка 6 Закона о јавним набавкама, којим је прописано да наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако утврди друге недостатке због којих није могуће утврдити стварну садржину понуде или је није могуће упоредити са другим понудама.

2.2.4.2 Исказане мере исправљања и њихово вредновање

У одазивном извештају који је достављен Институцији 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је након пријема извештаја о ревизији донела „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“.

У одазивном извештају Агенција је даље навела да је донетим мерама предвиђено да Комисија за јавну набавку приликом стручне оцене понуда поступа у складу са препорукама датим у извештају о ревизији, а под условима и начин прописан одредбама важећег Закона о јавним набавкама.

Такође, у одазивном извештају, Агенција је навела да ће у складу са издатом препоруком и донетим мерама поступати у свему под условима и на начин прописан важећим Законом о јавним набавкама, као и да Преглед јавних набавки које спроводи Агенција као наручилац су доступни преко Портала јавних набавки <https://jnportal.ujn.gov.rs/>.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај доставила:

- Интерни акт број 1-03-402-1/22-11 од 12. септембра 2022. године „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“;
- Упућивање на Портал јавних набавки.



Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су неправилности отклоњене. Отклањање утврђене неправилности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.2.5 У два поступка јавне набавке Агенција није одбила понуде понуђача који нису доказали да испуњавају критеријуме за квалитативан избор привредног субјекта и који нису испунили критеријуме за избор привредног субјекта.

2.2.5.1 Опис неправилности

У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-52/21 и 1-02-4042-38/21, укупне процењене вредности 15.500.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 14.243.000 динара, Агенција није спровела стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама² и није одбила понуду понуђача који нису доказали да испуњавају критеријуме за квалитативан избор привредног субјекта и који нису испунили критеријуме за избор привредног субјекта. Агенција је овим понуђачима доделила уговоре о јавним набавкама иако се нису стекли услови за доделу уговора, на који начин није поступила у складу са одредбама чл. 119 став 6, 144 став 1 тачка 2 и 146 став 1 Закона о јавним набавкама². Одредбом члана 119 став 6 овог закона је прописано да ако понуђач који је поднео економски најповољнију понуду не достави тражене доказе у остављеном року или достављеним доказима не докаже да испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, наручилац је дужан да одбије понуду тог понуђача. Чланом 144 став 1 тачка 2 је прописано да Наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако утврди да нису испуњени критеријуми за избор привредног субјекта. Чланом 146 став 1 је прописано да наручилац доноси одлуку о додели уговора ако је у стручној оцени понуда утврђено да су се стекли услови за доделу уговора.

2.2.5.2 Исказане мере исправљања и њихово вредновање

У одазивном извештају који је достављен Институцији 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је након пријема извештаја о ревизији донела „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“.

У одазивном извештају Агенција је даље навела да је донетим мерама предвиђено да Комисија за јавну набавку приликом стручне оцене понуда поступа у складу са препорукама датим у извештају о ревизији, а под условима и начин прописан одредбама важећег Закона о јавним набавкама.

Такође, у одазивном извештају Агенција наводи да ће у складу са издатом препоруком и донетим мерама поступати у свему под условима и на начин прописан важећим Законом о јавним набавкама као и да је Преглед јавних набавки које спроводи Агенција као наручилац доступан преко Портала јавних набавки <https://jnportal.ujn.gov.rs/>.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај доставила:

² „Службени гласник РС“, број 91/19



- Интерни акт број 1-03-402-1/22-11 од 12. септембра 2022. године „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“;
- Упућивање на Портал јавних набавки.

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су неправилности отклоњене. Отклањање утврђене неправилности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.3 Извршење уговора/оквирних споразума о јавним набавкама

2.3.1 Агенција је уговорима/оквирним споразумима о јавној набавци захтевала средства финансијског обезбеђења, која су понуђачи/добављачи доставили у року, по врсти у износу и са роком важења како је захтевано уговорима/оквирним споразумима о јавним набавкама, осим у два ревидирана поступка у којима средства финансијског обезбеђења за отклањање грешака у гарантном року нису достављена Агенцији од друге уговорне стране у уговореном року

2.3.1.1 Опис неправилности

У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-11/20 (партија 1 и 2) и 1-02-4042-30/20, у којима су уговори о јавним набавкама реализовани у вредности 101.078.443 динара без пдв-а, утврђено је да средства финансијског обезбеђења за отклањање грешака у гарантном року нису достављена Агенцији од друге уговорне стране у складу са уговореним роковима, нити су лица Агенције одређена за праћење реализације уговора упућивала писане захтеве и опомене добављачима да ове обавезе изврше.

2.3.1.2 Исказане мере исправљања и њихово вредновање

У одазивном извештају који је достављен Институцији 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је након пријема извештаја о ревизији донела „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“.

У одазивном извештају Агенција је даље навела да је донетим мерама предвиђено да је лице задужено за реализацију уговора дужно да приликом праћења реализације уговора води рачуна да се исти извршава на начин на који је уговорен.

Такође, у одазивном извештају се наводи и да је Агенција приступила изради софтвера за праћење поступка набавки који ће омогућити и ефикаснију контролу праћења реализације уговора.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај и допуну доказа уз одазивни извештај доставила:

- Интерни акт број 1-03-402-1/22-11 од 12. септембра 2022. године „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“;
- копију уговора од 8. децембра 2021. године, који је закључен са понуђачем „Електроволт“ д.о.о. Ваљево након спроведеног отвореног поступка јавне набавке, са



Записником о квалитативном пријему добара од 28. новембра 2022. године и банкарском гаранцијом за отклањање недостатака у гарантном року;
-копију уговора од 22. августа 2022. године, који је закључен са понуђачем „Bel Systems“ д.о.о. Београд (за партију 1) након спроведеног отвореног поступка јавне набавке, са Записником о квалитативном пријему добара од 29. септембра 2022. године и меницом за отклањање недостатака у гарантном року са пратећом документацијом.

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су неправилности отклоњене. Отклањање утврђене неправилности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.3.2 Одговорна лица Агенције за праћење реализације уговора или комисије за пријем предмета набавке су приликом извршења уговора у ревидираним поступцима јавних набавки поступала у складу са уговореним одредбама и Актима којима је уређено извршење уговора о јавним набавкама, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 17,1 милион динара и у којима лица одговорна за праћење реализације уговора нису поступала у складу са одредбама уговора и аката којима је уређено извршења уговора о јавној набавци, у делу пријема предмета набавке.

2.3.2.1 Опис неправилности

У три ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-41/20, 1-02-4042-45/21 и 1-02-4042-44/21, у којима су уговори о јавним набавкама до 31. децембра 2021. године, реализовани у вредности 17.138.774 динара, утврђено је да записници/извештаји о примопредаји предмета набавке нису оверени од стране овлашћених лица Агенције, што није у складу са закљученим уговорима нити са чланом 54 Правилника о ближем уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге.

2.3.2.2 Исказане мере исправљања и њихово вредновање

У одазивном извештају који је достављен Институцији 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је након пријема извештаја о ревизији донела „Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину“.

У одазивном извештају Агенција је даље навела да је донетим мерама предвиђено да је лице задужено за реализацију уговора дужно да приликом праћења реализације уговора води рачуна да се исти извршава на начин на који је уговорен.

Такође, у одазивном извештају се наводи и да је Агенција 30. августа 2022. године донела и „Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступака набавки у регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге“ којим су извршене измене у члану 54, а у циљу побољшања контролне активности у делу праћења извршења уговора о јавним набавкама.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај и допуну доказа уз одазивни извештај доставила:



- Интерни акт број 1-03-402-1/22-11 од 12. септембра 2022. године, Мере за отклањање неправилности које су утврђене у извештају о ревизији правилности пословања регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину,
- Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 30. августа 2022. године;
- Одлуку Управног одбора о давању сагласности на Правилник о изменама и допунама Правилника о ближем уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 30. августа 2022. године;
- Предлог за измену члана 54 Правилника о ближем уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације.

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су неправилности отклоњене. Отклањање утврђене неправилности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.4 Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Агенцији

2.4.1 Правилником о раду су прописана права запослених на накнаду трошкова у складу са чланом 118 Закона о раду, осим у делу накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада.

2.4.1.1 Опис неправилности

Чланом 56 став 1 тачка 2 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге одређено је да запослени има право на накнаду трошкова превоза за време привремене спречености за рад проузроковане болешћу или повредом, коришћењем годишњег одмора и плаћеног одсуства, што није у складу са одредбама члана 118 Закона о раду, којим је прописано да запослени има право на накнаду трошкова у складу са општим актом и уговором о раду и то за долазак и одлазак са рада, у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, ако послодавац није обезбедио сопствени превоз.

2.4.1.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је достављен Институцији 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је 25. новембра 2022. године донела Правилник о измени Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, број: 1-02-110-3/16-1 од 25. новембра 2022. године, у ком је брисан став 2 Правилника о раду, односно право запосленог да остварује накнаду трошкова превоза и за време привремене спречености за рад проузроковане болешћу или повредом, коришћењем годишњег одмора и плаћеног одсуства, чиме су усаглашене одредбе општег акта са одредбама члана 118 Закона о раду.

У одазивном извештају даље је наведено да с обзиром да се Агенција почев од 2022. године налази у обновљеном процесу колективног преговарања са репрезентативним синдикатом послодавца, на позив послодавца обе стране у процесу преговарања су сагласне да се утврђена неправилност исправи што пре, кроз доношење



измене Правилника о раду, а до усвајања Колективног уговора и имплементирања предметне одредбе у исти.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај и допуну доказа уз одазивни извештај доставила:

- Правилник о измени Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, број: 1-02-110-3/16-1 од 25. новембра 2022. године;
- Одлуку Управног одбора о давању сагласности на предлог Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге од 25. новембра 2022. године;
- допис Синдиката РАТЕЛ, број 1-син-19/22 од 16. новембра 2022. године.

2.4.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.4.2 Нису усаглашене одредбе Правилника о раду и Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћење службених мобилних телефона у делу у којем се уређују дневнице за службена путовања у земљи.

2.4.2.1 Опис неправилности

Нису усаглашене одредбе Правилника о раду и Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона у делу у којем се уређују дневнице за службена путовања у земљи. Чланом 56 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге одређено је да запослени има право на накнаду трошкова и то на дневницу за службени пут у земљи у висини 5% од просечне зараде у Републици Србији, према последњем званично објављеном податку, а Правилником о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона одређен је износ дневница за службено путовање у земљи у висини неопорезивог износа дневница за службено путовање у земљи за текућу годину, утврђеног посебним прописом, на дан поласка на службено путовање.

2.4.2.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је достављен Институцији 1. децембра 2022. године, Агенција је навела да је 25. новембра 2022. године донела Правилник о измени Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, број: 1-02-110-3/16-1 од 25. новембра 2022. године, чиме су усаглашене одредбе Правилника о раду и Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћењу службених мобилних телефона Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу у којем се уређују дневнице за службена путовања у земљи, тако да сада оба општа акта на јединствен начин уређују ово питање те се износ дневнице за службено путовање у земљи одређује у висини максимално неопорезивог износа дневнице за службено путовања у земљи за текућу годину, утврђеног посебним прописом, на дан поласка на службено путовање.

У одазивном извештају даље је наведено да с обзиром да се Агенција почев од 2022. године налази у обновљеном процесу колективног преговарања са репрезентативним синдикатом послодавца, на позив послодавца обе стране у процесу преговарања су сагласне да се утврђена неправилност исправи што пре, кроз доношење



измене Правилника о раду, а до усвајања Колективног уговора и имплементирања предметне одредбе у исти.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Агенција је уз одазивни извештај и допуну доказа уз одазивни извештај доставила:

- Правилник о измени Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, број: 1-02-110-3/16-1 од 25. новембра 2022. године;
- Одлуку Управног одбора о давању сагласности на предлог Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге од 25. новембра 2022. године;
- допис Синдиката РАТЕЛ, број 1-син-19/22 од 16. новембра 2022. године.

2.4.2.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације (доказа за отклоњене неправилности првог приоритета и акта субјекта ревизије којим су планиране активности на отклањању откривених неправилности другог приоритета). Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео субјект ревизије Регулаторна агенција за електронске комуникације и поштанске услуге, Београд, задовољавајуће.

Напомена:

У складу са одредбама члана 37 Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаним у одазиваном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених неправилности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе.

По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених неправилности.

У ове ефекте укључиће се и ефекти које будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
23. децембар 2022. године