



ДРЖАВНА  
РЕВИЗОРСКА  
ИНСТИТУЦИЈА

**ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА  
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ“,  
БЕОГРАД**



**Број: 400-1589/2021-06/3  
Београд, 27. децембар 2021. године**



## Садржај:

1. УВОД.....	5
1.1. ЦИЉ И МЕТОДЕ ПРОВЕРЕ .....	5
1.2 СУБЈЕКТ РЕВИЗИЈЕ .....	6
2. ПРОВЕРА ВЕРОДОСТОЈНОСТИ НАВОДА У ОДАЗИВНОМ ИЗВЕШТАЈУ.....	9
2.1 Планирање набавки и интерна акта по прописима из области јавних набавки.....	9
2.1.1 Интерним актима о ближем уређивању поступка јавне набавке који су примењивани у ревидираном периоду, Предузеће није уредило начин обезбеђивања конкуренције у случају набавки на које се Закон не примењује. Интерним актом из 2018. године Предузеће није уредило поступање у случају потребе за отклањањем грешака у гарантном року .....	9
2.1.2. Предузеће није доказало да је планирање јавних набавки вршило и процењено вредност јавних набавки утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама и интерним актима Предузећа .....	11
2.1.3. Предузеће није донело упутство за праћење извршења уговора, а извештаји о извршењу уговора о јавним набавкама не садрже све елементе прописане интерним актом	13
2.2 Спровођење поступка јавне набавке и закључење уговора о јавним набавкама.....	13
2.2.1. Опис предмета набавке из назива набавке који је наведен у огласу и конкурсној документацији не одговара предмету набавке који је ближе одређен у техничкој спецификацији конкурсне документације или није у складу са одабраном категоријом из Општег речника набавке .....	13
2.2.2. Предузеће није обавестило грађанског надзорника о покренутом поступку јавне набавке на начин одређен решењима Управе за јавне набавке о именовању грађанског надзорника .....	15
2.2.3 Предузеће је донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре о јавним набавкама са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве.....	15
2.2.4 Предузеће није припремило конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама и закључивало је уговоре чије се одредбе разликују од модела уговора из конкурсне документације .....	16
2.2.5 Предузеће није сачинило техничку спецификацију конкурсне документације у складу са Законом о јавним набавкама .....	19
2.2.6 Предузеће није одредило рокове за подношење понуда у складу са Законом о јавним набавкама .....	20
2.2.7 Предузеће није донело одлуке о додели уговора у законом прописаном року .....	21
2.2.8 Предузеће није објављивало огласе о јавним набавкама на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.....	22
2.2.9 Предузеће није поступало по налозима из Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у роковима одређеним решењима.....	23
2.2.10 Одлука о покретању поступка не садржи све елементе прописане Законом о јавним набавкама .....	24
2.2.11 Предузеће је вршило измене уговора на начин који није у складу са Законом о јавним набавкама.....	25
2.3 Набавке на које се Закона о јавним набавкама не примењује .....	26
2.3.1. Предузеће је закључило уговоре о набавци и набавило услуге без примене Закона о јавним набавкама при чему није постојао основ за изузеће од примене Закона .....	26



2.4 Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима .....	30
2.4.1. Предузеће је закључило уговоре о привремено повременим пословима у вредности од најмање 45.827.000 динара, за послове који нису привременог карактера, што није у складу са Законом о раду.....	30
2.4.2. Предузеће није закључило Колективни уговор код послодавца што није у складу са Законом о раду већ директно примењује Посебан Колективни уговор за Електропривреду Србије .....	31
2.4.3. Одлуке о исплати солидарне помоћи лицима која нису запослена у Предузећу, нису у складу са Посебним колективним уговором за Електропривреду Србије који је у примени .....	32
2.4.4. Закључени уговори о стипендијама са физичким лицима која нису запослена у Предузећу нису извршени у складу са примењеним Посебним колективним уговором	33
2.4.5. Вршилац дужности директора Предузећа обавља послове након истека мандата што није у складу са Законом о јавним предузећима .....	33
2.4.6. Председник Надзорног одбора и три члана наведеног органа Предузећа врше функцију и након истека мандата што није у складу са Законом о јавним предузећима	34
3. МИШЉЕЊЕ.....	35



## РЕЗИМЕ

Државна ревизорска институција је извршила проверу веродостојности одазивног извештаја, који је субјект ревизије Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд било дужно да достави на основу захтева из извештаја о ревизији правилности пословања у делу који се односи на накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2019. годину и јавне набавке за 2018. и 2019. годину, број 400-242/2020-06/14 од 31. децембра 2020. године.

Циљ ревизије је био добити довољне и одговарајуће доказе за изрицање мишљења о веродостојности одазивног извештаја. Државна ревизорска институција је изрекла мишљење да је одазивни извештај, који је доставио субјект ревизије веродостојан.



## 1. УВОД

Извршили смо проверу веродостојности извештаја о отклањању откритих неправилности (у даљем тексту: Одазивни извештај) број: 12.01.23620/2-2021 од 13. априла 2021. године, који се односи на Извештај о ревизији правилности пословања у делу који се односи на накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2019. годину и јавне набавке за 2018. и 2019. годину, број 400-242/2020-06/14 од 31. децембра 2020. године, у складу са Законом о Државној ревизорској институцији<sup>1</sup> и Пословником Државне ревизорске институције<sup>2</sup>.

### 1.1. ЦИЉ И МЕТОДЕ ПРОВЕРЕ

Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је донела Извештај о ревизији правилности пословања у делу који се односи на накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима за 2019. годину и јавне набавке за 2018. и 2019. годину (у даљем тексту: Извештај о ревизији), у којем је од субјекта ревизије, Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ Београд, захтевала, да у року од 90 дана поднесе Извештај о отклањању откритих неправилности.

Субјект ревизије је у остављеном року доставио одазивни извештај. У одазивном извештају су исказане мере исправљања за све утврђене неправилности, међутим Институција је при оцени веродостојности утврдила, да субјект ревизије Јавно предузећа „Електропривреда Србије“ Београд, мере исправљања није у целости ни адекватно документовао тако да је за неке наводе изражена сумња да нису истинити

Правни основ за ову проверу је садржан је у члану 40. став 4. Закона о Државној ревизорској институцији којим је Институција овлашћена да проверава веродостојност одазивног извештаја поредећи га са резултатима ревизије. Детаљније поступак провере веродостојности одазивног извештаја уређен је чланом 36. Пословника Државне ревизорске институције.

Циљ ове провере је прибављање одговарајућих и довољних доказа за изрицање мишљења о веродостојности одазивног извештаја. Оценом истинитости навода о мерама исправљања субјекта ревизије добили смо довољне и задовољавајуће доказе о пословању субјекта ревизије, на основу којих можемо у послеревизионом поступку да изрекнемо мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Овом провером обухваћен је период пословања субјекта ревизије од 14. јануара 2021. године до 14. априла 2021. године односно од дана уручења Извештаја о ревизији до последњег дана рока за подношење одазивног извештаја. Приказали смо и предузете мере и активности од последњег дана рока за подношење одазивног извештаја до израде овог извештаја.

За проверу веродостојности одазивног извештаја смо размотрили добијену документацију субјекта ревизије о спровођењу мера исправљања које су биле наведене у Захтеву Институције за достављање одазивног извештаја.

<sup>1</sup> „Службени гласник РС“, бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18-др. закон

<sup>2</sup> „Службени гласник РС“, број 9/09



У овом извештају:

- представљамо резиме налаза садржаних у извештају о ревизији за које је било потребно предузети мере исправљања,
- резимирамо мере исправљања за отклањање утврђених неправилности за које је субјект ревизије навео у свом одазивном извештају да их је предузео,
- дајемо закључке о истинитости навода из одазивног извештаја
- дајемо мишљење о веродостојности одазивног извештаја.

## 1.2 СУБЈЕКТ РЕВИЗИЈЕ

Пословно име предузећа: Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд

Скраћени назив: ЈП „ЕПС“, Београд

Седиште и адреса: Балканска 13, Београд

Матични број: 20053658

ПИБ: 103920327

Претежна делатност Предузећа је 35.14 - Трговина електричном енергијом

Одговорно лице субјекта ревизије је в.д. директора, Милорад Грчић.

Влада Републике Србије је основала Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд Одлуком о оснивању Јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије<sup>3</sup> 05 број 023-396/2005-1, ради обезбеђивања услова за редовно и сигурно снабдевање електричном енергијом тарифних купаца на територији Републике Србије.

Предузеће је уписано у регистар привредних субјеката 1. јула 2005. године на основу решења Агенције за привредне регистре БД број 80380/2005.

Одлуком Владе Републике Србије о усклађивању пословања Јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије са Законом о јавним предузећима<sup>4</sup> 05 број 023-4502/2013-1 од 4. јуна 2013. године, извршено је усклађивање пословања Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд са Законом о јавним предузећима. Решењем Агенције за привредне регистре БД број 80586/2013 од 22. јула 2013. године, регистровано је усклађивање пословања Јавног предузећа са Законом о јавним предузећима у Регистру привредних субјеката.

Решењем Агенције за привредне регистре БД број 57176/2015 од 1. јула 2015. године регистрована је статусна промена припајања код привредног друштва Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд, као друштва стицаоца и привредних друштава која престају да функционишу припајањем, услед чега се бришу из Агенције за привредне регистре, и то:

- ПД Хидроелектране Ђердап д.о.о., Кладово;
- ПД Дринско - Лимске хидроелектране д.о.о., Бајина Башта;
- ПД за обновљиве изворе електричне енергије ЕПС обновљиви извори д.о.о., Београд,
- ПД Термоелектране Никола Тесла д.о.о., Обреновац,
- ПД Термоелектране и копови Костолац д.о.о., Костолац,
- ПД Панонске термоелектране - топлане д.о.о., Нови Сад, и
- ПД за производњу, прераду и транспорт угља, Рударски басен Колубара, Лазаревац.

Решењем Владе Републике Србије 05 број 023-5904/2015-1 од 29. маја 2015. године дата је сагласност на Одлуку о статусној промени припајања Привредном друштву „Електродистрибуција-Београд“, Београд четири привредна друштва за

<sup>3</sup> „Службени гласник РС“, бр. 12/05 и 54/10

<sup>4</sup> „Службени гласник РС“, број 50/13



дистрибуцију електричне енергије и управљање дистрибутивним системом и то: ПД „Електровојводина“ д.о.о. Нови Сад, ПД „Електросрбија“ д.о.о. Краљево, ПД „Југоисток“ д.о.о. Ниш и ПД „Центар“ д.о.о. Крагујевац.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 57192/2015 од 1. јула 2015. године уписана је промена пословног имена „Електродистрибуција-Београд“, Београд у Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд као и статусна промена припајања четири привредна друштва за дистрибуцију електричне енергије и управљање дистрибутивним системом Оператору дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о., Београд.

Решењем Владе Републике Србије 05 број 110-5904/2015-1 од 29. маја 2015. године дата је сагласност на Одлуку о изменама и допунама Статута Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд којим је извршена статусна промена - издвајање дела имовине и обавеза Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“, д.о.о. Београд уз припајање код ЈП „Електропривреда Србије“, Београд, као контролног–матичног друштва. Решењем АПР-а БД број 113220/2015 од 4. јануара 2016. године уписана је статусна промена - издвајање дела имовине и обавеза Оператора дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“, д.о.о. Београд, као зависног–контролисаног друштва уз припајање код ЈП „Електропривреда Србије“, Београд, као контролног–матичног друштва.

У наставку процеса реорганизације, Решењем Владе Републике Србије 05 број 023-2175/2016 од 27. фебруара 2016. године дата је сагласност на Одлуку о статусној промени припајања зависног Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“ д.о.о. Београд матичном друштву Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд. Решењем БД број 44653/2016 од 1. јуна 2016. године уписана је статусна промена припајања ПД за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“, д.о.о. Београд матичном друштву ЈП „Електропривреда Србије“, Београд.

Одлуком о усклађивању пословања Јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије са Законом о јавним предузећима 05 број 023-12129/2016 од 23. децембра 2016. године Влада Републике Србије је извршила усклађивање оснивачког акта Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд са Законом о јавним предузећима. Решењем АПР-а БД 1687/2017 од 13.01.2017. године регистровано је усклађивање пословања Јавног предузећа са Законом о јавним предузећима у Регистру привредних субјеката.

ЈП „Електропривреда Србије“, Београд је током 2019. године имало 100% учешћа, као једини оснивач, у следећим правним лицима који обављају енергетску делатност, и то:

- ОДС „ЕПС Дистрибуција“, Београд, које обавља делатности дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом,
- „ЕПС Трговање“, Љубљана, које обавља делатност трговине електричном енергијом,
- „Електросевер“ д.о.о., Северна Митровица, које обавља делатност дистрибуције електричне енергије и које је основано Одлуком Надзорног одбора Друштва број 12.01.19169/3-2016 од 20. јануара 2016. године уз сагласност Владе Решењем 05 број 023-923/2016 од 11. фебруара 2016. године. Регистрација Друштва је извршена дана 7. новембра 2018. године.

Дана 14. децембра 2017. године, ЈП „Електропривреда Србије“, Београд је стекло 71,90% удела у привредном друштву за извођење грађевинских радова у рударској инфраструктури и експлоатацију неметала „Колубара - Грађевинар“ д.о.о., Лазаревац. Основ стицања удела је претварање (конверзија) потраживања према друштву у основни



капитал сходно Закључку Владе Републике Србије 05 Број: 023-7443/2017 од 17. августа 2017. године а у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације „Колубаре – Грађевинар“ д.о.о. Лазаревац.

ЈП „Електропривреда Србије“, Београд остварује оснивачка права и у три јавна електропривредна предузећа на територији Аутономне покрајине Косово и Метохија и то:

- Јавно предузеће за производњу термоелектричне енергије ТЕ „Косово“, Обилић,
- Јавно предузеће за производњу, прераду и транспорт угља „Косово“, Обилић и
- Јавно предузеће за дистрибуцију електричне енергије „Електрокосмет“, Приштина.

У Напоменама уз финансијске извештаје за 2019. годину који су обелодањени на интернет страници Агенције за привредне регистре, Предузеће је навело да је од јуна 1999. године Косово под контролом међународне заједнице, чиме је матично друштво изгубило административну и управљачку контролу над пословањем наведених предузећа.

ЈП „Електропривреда Србије“, Београд по основу оснивања има значајно учешће у привредним друштвима, и то:

- Друштво за комбиновану производњу термоелектричне и топлотне енергије „Енергија Нови Сад“, а.д. Нови Сад (ЕНС) основаног са Градом Нови Сад, у висини од 50% учешћа у акцијском капиталу тог Друштва;
- Привредном друштву „Ибарске хидроелектране“ д.о.о., Краљево, основаног са „Seci energia S.p.A.“, Болоња, Италија са учешћем од 49% у капиталу тог Друштва;
- Привредном друштву „Моравске хидроелектране“ д.о.о., Београд, основаног са „RWE Innogy GmbH“, Есен, Немачка, са учешћем од 49% у капиталу тог Друштва.

Поред претежне делатности Предузеће обавља и делатности: производња, прерада и транспорт угља, производња електричне енергије, производња паре и топле воде у комбинованим процесима и друго.

Предузеће поседује лиценцу за обављање делатности снабдевања електричном енергијом, као и за обављање делатности производње електричне енергије и комбиноване производње електричне и топлотне енергије. Решењем Агенције за енергетику број 312-149/2016-Л-И од 25. августа 2016. године издата је Предузећу лиценца за обављање делатности јавног снабдевања број 0253/16-ЛЕ-СН од 25. августа 2018. године до избора гарантованог снабдевача.

Решењем о одређивању резервног снабдевача 05 број 312-11118/2016-1 од 29. новембра 2016. године Влада Републике Србије одредила је Предузеће за резервног снабдевача електричном енергијом крајњих купаца који немају право на јавно снабдевање на период од две године. Наведено решење је било у примени до 22. новембра 2018. године када је Влада донела ново Решење 05 број: 312-11180/2018 којим је одредила Предузеће за резервног снабдевача у периоду од две године од дана доношења новог решења односно до 22. новембра 2020. године.

Органи управљања ЈП „Електропривреда Србије“, Београд су: Надзорни одбор и Директор.

Јавно предузеће има и Комисију за ревизију као посебан орган са правима и обавезама утврђеним законом и Статутом коју именује Надзорни одбор.

На дан 31. децембра 2020. године Предузеће је имало 25.028 запослених радника.





## 2. ПРОВЕРА ВЕРОДОСТОЈНОСТИ НАВОДА У ОДАЗИВНОМ ИЗВЕШТАЈУ

### 2.1 Планирање набавки и интерна акта по прописима из области јавних набавки

**2.1.1 Интерним актима о ближем уређивању поступка јавне набавке који су примењивани у ревидираном периоду, Предузеће није уредило начин обезбеђивања конкуренције у случају набавки на које се Закон не примењује. Интерним актом из 2018. године Предузеће није уредило поступање у случају потребе за отклањањем грешака у гарантном року**

#### 2.1.1.1 Опис неправилности

Интерним актима о ближем уређивању поступка јавне набавке у Предузећу донетим 2015. са изменама из 2017. године и актом из 2018. године, које је Предузеће примењивало у ревидираном периоду, Предузеће није уредило начин обезбеђивања конкуренције у случају набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, што није у складу са чланом 8. Правилника о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца.

Интерним актом о ближем уређивању поступка јавне набавке у Предузећу донетим 2018. године, који је Предузеће примењивало у ревидираном периоду од 30. јула 2018. године, није уређено поступање у случају потребе за отклањањем грешака у гарантном року. Наведено није у складу са чланом 11. став 2. тачка 12. Правилника о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца.

#### 2.1.1.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело мере исправљања које се односе на откривену неправилност да Предузеће није уредило начин обезбеђивања конкуренције у случају набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује следеће:

-Правилник о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца („Службени гласник РС“, бр. 83/15) је даном почетка примене новог ЗЈН, у складу са одредбом члан 245. ЗЈН, престао да важи.

Даље, у одазивном извештају је наведено да је у складу са одредбом члана 49. став 2. новог ЗЈН, којом је регулисано да је наручилац дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга, донет Правилник о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд ЈП ЕПС број: 12.01.411243/1 -2020 од 07.09.2020. године, који у члану 58. регулише начин обезбеђивања конкуренције у свим поступцима јавне набавке.

Такође, у одазивном извештају је наведено да је донет Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број: 12.01.411243/3-2020 од 03.11.2020. године, којим је у чл. 7. регулисано да се у члану 62. који се односи на набавке на које се ЗЈН не примењује, додаје нови став који гласи:

„На набавке из овог члана сходно се примењују одредбе чл. 54. до 61. овог правилника“.



У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело мере исправљања које се односе на откривену неправилност да Предузеће није уредило поступање у случају потребе за отклањањем грешака у гарантном року:

- Правилник о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца („Службени гласник РС“, бр. 83/15) је даном почетка примене новог ЗЈН, у складу са одредбом члан 245. ЗЈН је престао да важи.

- Даље је наведено да ипак, у складу са одредбом члана 49. став 2. новог ЗЈН, којом је регулисано да је наручилац дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга, донет је Правилник о ближе уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“, Београд ЈП ЕПС број: 12.01.411243/1-2020 од 07.09.2020. године, који у члану 79 регулише Правила поступања у случају рекламација у вези са извршењем уговора.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:

- Правилник о ближе уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд ЈП ЕПС број: 12.01.411243/1-2020 од 07. септембар 2020. године;

- Правилник о изменама и допунама правилника о ближе уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број: 12.01.411243/3-2020 од 03. новембра 2020. године.

У поступку ревизије одазивног извештаја извршена је провера начина обезбеђивања конкуренције у случају набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, на узоркованој набавци ЈНГ/1000/0008/2021 (1402/2021) Банкарске услуге-Оквирна кредитна линија за ликвидност. Провером је утврђено је да је предметна набавка обликована у 10 партија по 600 милиона динара и да је у овом поступку обезбеђена конкуренција тако што је позив за подношење понуда упућен путем електронске поште на адресе више пословних банака и то: АИК банка а.д. Београд, Ванса Intesa а.д. Београд, Банка поштонска штедионица а.д. Београд, Директна банка а.д. Београд, Erste bank а.д. Нови Сад, Raiffeisen bank а.д. Београд, Комерцијална банка а.д. Београд, Sberbank Србија ад, Београд, Еуробанк а.д. Београд, Војвођанска банка а.д. Нови Сад.

Као доказ да је обезбеђена конкуренција на узоркованој набавци ЈНГ/1000/0008/2021 (1402/2021) Банкарске услуге - Оквирна кредитна линија за ликвидност достављен је позив за подношење понуда упућен путем електронске поште на адресе претходно поменутих пословних банака.

### **2.1.1.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Интерним актима о ближе уређивању поступка јавне набавке који су примењивани у ревидираном периоду, Предузеће није уредило начин обезбеђивања конкуренције у случају набавки на које се Закон не примењује и да Интерним актом из 2018. године Предузеће није уредило поступање у случају потребе за отклањањем грешака у гарантном року, веродостојни.



## **2.1.2. Предузеће није доказало да је планирање јавних набавки вршило и процењену вредност јавних набавки утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама и интерним актима Предузећа**

### **2.1.2.1 Опис неправилности**

За 23 јавне набавке Предузеће није доказало да је процењена вредност набавки у износу од 14.104.995.460 динара заснована на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључују проверу цене, квалитета периода гаранције одржавања и сл. као и провере да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавне набавке, у смислу члана 64. став 3 а у вези члана 16. Закона о јавним набавкама, по коме је Наручилац дужан да евидентира све радње и акте током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке и чува сву документацију везану за јавне набавке у складу са прописима који уређују област документарне грађе и архива, најмање десет година од истека уговореног рока за извршење појединачног уговора о јавној набавци, односно пет година од доношења одлуке о обустави поступка. Наведено није у складу ни са чл. 7, 12. и 56. Интерног акта о ближем уређивању поступака јавних набавки из 2015. године са изменама из 2017. године, односно чл. 13, 14 и 54. Интерног акта о ближем уређивању поступака јавних набавки из 2018. године, којима је прописано да се процењена вредност јавне набавке одређује на основу претходног искуства у набавци конкретног предмета набавке и спроведеног истраживања тржишта, како у процесу планирања тако и непосредно пре покретања поступка јавне набавке, као и да је између осталог организациона целина за набавке дужна да евидентира све радње и документа током планирања, спровођења поступка јавне набавке, и праћења извршења и реализације уговора о јавној набавци те да чува сву документацију везану за јавне набавке у складу са прописима којима се уређује област канцеларијског и архивског пословања.

За осам јавних набавки процењене вредности од 9.222.000.000 динара Предузеће није доказало да су јавне набавке планиране у складу са критеријумима за планирање набавки и исказивање потреба за набавком прописаним Интерним актима Предузећа, нарочито у делу који се односи на критеријуме да ли је предмет набавке у функцији обављања делатности Предузећа, као и да ли техничке спецификације и количине одређеног предмета набавке одговарају потребама Предузећа, што је прописано чланом 8. Интерног акта из 2015. године и чланом 7. Интерног акта из 2018. године.

### **2.1.2.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело следеће:

1. Донет је Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26.03.2021. године, који у чл. 3, 10, 11,15, 21 прописује следеће:

- процењене вредности се одређују у складу са чланом 29- 35. ЗЈН.

- предлагачи потреба за набавкама (организационе целине које исказују своје потребе за набавкама) приликом планирања у писаној форми евидентирају и документују начине утврђивања процењене вредности и основаности потребе за набавком у складу са Правилником и ЗЈН, те исте чувају у складу са прописима којима се уређује област документарне грађе и архива а све сагласно члану 41. ЗЈН.

- такође, део везан за проверу процењене вредности пре покретања набавке, документ који ће бити евидентиран сагласно члану 41. ЗЈН о начину провере процењене вредности.



-Након усвајања правилника израђене су Инструкције за измену плана којим је разрађен део везан за измену плана у складу са изменом правилника. Инструкцијом за израду плана набавки такође ће бити разрађен наведени део приликом иницирања израде плана набавки за наредну годину.

Даље у одазивном извештају је наведено да је са огранцима започето информисање везано за измене и примену правилника у пракси са акцентом на контролама у планирању и евиденције везано за израду, измену и праћење плана набавки а у циљу отклањања наведених неправилности.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26. марта 2021. године.

У поступку ревизије одазивног извештаја извршена је провера предузетих мера на отклањању откривене неправилности у вези одређивања процењене вредности јавних набавки на изабраном узорку који чине следеће јавне набавке:

- ЈНО/1000/0002/2021 (360/2021) Услуге физичко-техничког обезбеђења објекта обликована у три партије;
- ЈНО/1000/0061/2021 (327/2021) Јонске масе;
- ЈН/3000/0620/2021 (382/2021) Текуће одржавање пруге;
- ЈН/4000/0064/2021 (642/2021) Гумено техничка роба.

За наведене јавне набавке у поступку ревизије одазивног извештаја Предузеће је доставило писана образложења процењене вредности ставке плана јавне набавке, припремљена од стране предлагача потреба за набавком (организационе целине које исказују своје потребе за набавкама). Ова образложења су обавезна по члану 6, 15 и 20. Правилника о ближем уређивању набавки у ЈП Електропривреда Србије, Београд и представљају прилоге уз планирање набавке. Достављена образложења садрже:

- Образложење у вези са оправданошћу и количинама предмета јавне набавке
- Начин испитивања тржишта предмета јавне набавке (претходни уговори, анализе границе неуобичајено ниске цене услуга физичке заштите објекта извршене од стране Удружења за приватно обезбеђење и остале услужне делатности)
- Образложење у вези са процењеним вредностима за наведене количине
- Коришћену документацију за утврђивање процењене вредности

Уз писана образложења Предузеће је доставило:

- документацију која је коришћена за утврђивање процењене вредности јавних набавки, -обрасце предлога плана набавки за 2021. годину у којима су наведене конкретне набавке у електронској форми,
- сагласности надлежних директора Предузећа да план набавки Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ Београд садржи поменуте набавке,
- Сагласност надлежног директора за економске послове на планирана финансијска средства за Планове набавки организационих целина ЈП ЕПС.

### **2.1.2.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није доказало да је планирање јавних набавки вршило и процењену вредност јавних набавки утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама и интерним актима Предузећа, веродостојни.



### **2.1.3. Предузеће није донело упутство за праћење извршења уговора, а извештаји о извршењу уговора о јавним набавкама не садрже све елементе прописане интерним актом**

#### **2.1.3.1 Опис неправилности**

Предузеће није донело Упутство за праћење извршења уговора из члана 58. Интерног акта о ближем уређивању поступака јавне набавке у Предузећу из 2018. године.

Извештаји о извршењу уговора о јавним набавкама који су састављани у ревидираном периоду на основу чл. 65. и 67. Интерних аката о ближем уређивању поступака јавне набавке у Предузећу из 2015. и 2018. године, не садрже све елементе који су овим одредбама прописани и то: опис тока извршења уговора, уочене проблеме током извршења уговора и евентуалне предлоге за побољшање.

#### **2.1.3.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да ће у Упутству за праћење извршења уговора/оквирних споразума бити уређено поступање у вези извештавања о извршењу уговора о јавним набавкама, које ће садржати Образац - Извештај о извршењу уговора/оквирног споразума.

У поступку ревизије одазивног извештаја Предузеће је доставило Упутство за праћење извршења уговора/оквирног споразума број 12.01.549225/1-2021 од 04.11.2021. године. У прилогу наведеног упутства дат је Образац 1 – Извештај о извршењу Уговора/Оквирног споразума/Наруџбенице или појединачног уговора из оквирног споразума. Увидом у интернет страницу Предузећа, утврђено је да је достављено Упутство за праћење извршења уговора/оквирних споразума, објављено на интернет страници.

#### **2.1.3.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није донело упутство за праћење извршења уговора и да извештаји о извршењу уговора о јавним набавкама не садрже све елементе прописане интерним актом, веродостојни.

## **2.2 Спровођење поступка јавне набавке и закључење уговора о јавним набавкама**

### **2.2.1. Опис предмета набавке из назива набавке који је наведен у огласу и конкурсној документацији не одговара предмету набавке који је ближе одређен у техничкој спецификацији конкурсне документације или није у складу са одабраном категоријом из Општег речника набавке**

#### **2.2.1.1 Опис неправилности**

У пет поступака јавних набавки, укупне процењене вредности 2.030.250.000 динара и уговорене вредности од 2.019.450.000 динара опис предмета набавке из назива набавке који је наведен у огласу и конкурсној документацији не одговара предмету набавке који је ближе одређен у техничкој спецификацији конкурсне документације или није у складу са одабраном категоријом из Општег речника набавке, што није у складу



са чланом 56. Закона о јавним набавкама. Поменути чланом је прописано да је наручилац дужан да у огласима о јавној набавци приликом дефинисања предмета јавне набавке користи називе и ознаке из Општег речника набавке, а у вези са чланом 3. став 1. тачка 38. овог закона, којим је прописано да је општи речник набавке референтни систем класификације предмета јавне набавке, примењив на уговоре о јавним набавкама.

### **2.2.1.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело следеће:

1. Донет је Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26.03.2021. године, чији члан 9. гласи:

„Члан 9.

У члану 14. став 1. речи: „и критеријумима за планирање набавки“ бришу се.

После става 1. додају се нови ставови 2-4. који гласе:

„За усклађеност назива и описа предмета набавке са Општим речником набавки и техничким спецификацијама који су обавезни и саставни део конкурсне документације одговоран је Предлагач набавке, а контролу наведене усклађености у фази израде одлуке о спровођењу поступка, врше предложени чланови Комисије за јавну набавку, односно предложено лице за спровођење поступка јавне набавке.

Комисија за јавну набавку, односно лице за спровођење поступка јавне набавке врше контролу усклађености из става 2. овог члана и у фази израде конкурсне документације. Уколико се у случајевима из ст. 2. и 3. овог члана утврди неусклађеност назива и описа предмета набавке са Општим речником набавки и техничким спецификацијама, Комисија сачињава предлог Одлуке о исправци одлуке о спровођењу поступка којим се отклањају утврђене неусклађености“.

2. Уведена је нова функционалност у софтверској апликацији за јавне набавке – ЈАНА, којом се уводи обавеза Предлагача ЈН да приликом покретања захтева за набавком приложи и техничке спецификације, чиме се омогућава да предложени чланови Комисије за јавну набавку, односно предложено лице за спровођење поступка јавне набавке изврши проверу усклађености назива и описа предмета набавке са Општим речником набавки и техничким спецификацијама, те да сачини предлог Одлуке или одлуке о исправци одлуке о спровођењу поступка којим се отклањају утврђене неусклађености.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:

1. Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26. марта 2021. године.

2. Нова функционалност у софтверској апликацији за јавне набавке - ЈАНА.

3. Електронска комуникација члана Комисије у фази израде одлуке о спровођењу поступка од 04. марта 2021. године.

### **2.2.1.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Опис предмета набавке из назива набавке који је наведен у огласу и конкурсној документацији не одговара предмету набавке који је ближе



одређен у техничкој спецификацији конкурсне документације или није у складу са одабраном категоријом из Општег речника набавке, веродостојни.

### **2.2.2. Предузеће није обавестило грађанског надзорника о покренутом поступку јавне набавке на начин одређен решењима Управе за јавне набавке о именувању грађанског надзорника**

#### **2.2.2.1 Опис неправилности**

У три поступка јавних набавки чија је појединачна процењена вредност већа од милијарду динара, Предузеће није обавестило грађанског надзорника о покренути поступцима јавних набавки на начин одређен решењима Управе за јавне набавке о именувању грађанског надзорника, а у вези са чланом 20. Закона о јавним набавкама, због чега ова три поступка јавних набавки, укупне процењене вредности 7.886.855.850 динара у којима су закључени уговори у вредности од 3.897.027.640 динара, нису надгледани од стране грађанских надзорника именованих решењима Управе за јавне набавке.

#### **2.2.2.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да новим Законом о јавним набавкама није регулисано надгледање поступка јавне набавке од стране грађанског надзорника.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 91/2019).

#### **2.2.2.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није обавестило грађанског надзорника о покренутом поступку јавне набавке на начин одређен решењима Управе за јавне набавке о именувању грађанског надзорника, веродостојни.

### **2.2.3 Предузеће је донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре о јавним набавкама са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве**

#### **2.2.3.1 Опис неправилности**

Предузеће је донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре о јавним набавкама у девет ревидираних поступака јавних набавки у вредности од 6.197.329.817 динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак у смислу члана 106. Закона о јавним набавкама, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве сагласно члану 107. став 1. а у вези са чланом 3. став 1. тачка 33. овог закона. Укупна процењена вредност ових јавних набавки је 12.556.000.000 динара.

#### **2.2.3.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело следеће:  
1. Донет је Правилник о изменама и допунама правилника о ближе уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26.03.2021. године, чији члан 25. гласи:



#### Члан 25.

Члан 50. мења се и гласи:

„Члан 50.

Комисија је дужна да, након отварања понуда, приступи прегледу, стручној оцени и рангирању понуда, односно пријава, на основу услова и захтева из документације о набавци и о истом креира на Порталу јавних набавки Извештај о поступку јавне набавке, који прилаже у софтверској апликацији ради овере. Пре покретања овере Комисија је обавезна да уз Извештај о поступку јавне набавке приложи рачунску проверу обрасца структуре цене у Excel формату.

Комисија је надлежна и одговорна за стручну оцену понуда, а чланови Комисије су одговорни за стручну оцену понуда у делу за који су стручни и који се односи на делокруг рада организационе целине у којој обављају послове радног места.

У поступку стручне оцене понуда могу се консултовати и запослени који поседују посебна стручна знања из области која је предмет набавке, ради прегледа дела понуде за који је Комисији потребна стручна помоћ.

У фази стручне оцене понуда, на захтев руководиоца ОЦ за набавке, као и уколико је, по оцени чланова Комисије за јавну набавку, због комплексности оцене достављених доказа потребна додатна стручна консултација, комисија ће предлог стручне оцене доставити руководиоцу организационе целине за набавке на контролу и мишљење, о чему се исти изјашњава електронском поштом.“

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:

1. Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26. марта 2021. године.
2. Функционалност - процес овере одлуке о додели/обустави у софтверској апликацији за јавне набавке - ЈАНА, од стране руководиоца послова јавних набавки и финансијског директора огранка односно директора ЈП ЕПС - стр. 70. и 71. Корисничког упутства, уз напомену да одлука о додели/обустави увек садржи све елементе из извештаја о стручној оцени понуда.
3. Електронске комуникације члана Комисије у фази стручне оцене понуда од 06. и 07. априла 2021. године.

#### **2.2.3.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да је Предузеће донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре о јавним набавкама са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве, веродостојни.

#### **2.2.4 Предузеће није припремило конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама и закључивало је уговоре чије се одредбе разликују од модела уговора из конкурсне документације**

##### **2.2.4.1 Опис неправилности**

Предузеће није припремило конкурсну документацију у складу са чланом 61. Закона о јавним набавкама у шест поступака јавних набавки укупне процењене вредности 12.155.250.000 динара и уговорене вредности од 5.793.392.821 динара.

Предузеће је у три поступка јавних набавки укупне процењене вредности 6.210.541.000 динара и уговорене вредности 6.186.398.846 динара закључило уговоре о јавној набавци





чије се одредбе уговора разликују од модела уговора из објављене конкурсне документације, што није у складу са чланом 63. став 6. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да по истеку рока за подношење понуда наручилац не може да мења нити допуњује конкурсну документацију.

#### **2.2.4.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело следеће:

1. Након ревидираног периода донет је Правилник о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број: 12.01.411243/1-2020 од 07.09.2020. године чијим се чланом 53. обезбеђује контрола у току закључивања уговора, односно оквирног споразума, а који гласи:

„Начин поступања у току закључивања уговора, односно оквирног споразума  
Члан 53.

Одмах након објављивања Одлуке о додели уговора, односно одлуке о закључењу оквирног споразума, Председник/Секретар Комисије припрема предлог уговора/оквирног споразума, који се потписује након коначности одлуке, а изузетно, у складу са Законом, и пре коначности исте.

Председник/Секретар Комисије сачињава предлог уговора/оквирног споразума у софтверској апликацији према процедури QOP-Г-001 у свему према моделу уговора/оквирног споразума из конкурсне документације, након добијања сагласности од стране руководиоца:

- организационе целине за набавке - који потврђује испуњеност услова из спроведеног поступка набавке;
- организационе целине у чијем су делокругу послови финансија - оверава економско финансијску исправност уговора;
- организационе целине у чијем су делокругу послови израде уговора - оверава правну исправност уговора.

Уговор/оквирни споразум се штампа у довољном броју примерака (најмање по три примерка за ЈП ЕПС и по три примерка за добављача), са свим прилозима.

Секретар Комисије, на полеђини последње странице примерка уговора који остаје у Писарници, ставља штампил, односно штампан текст за оверу уговора у који у одговарајућој рубрици уноси податке о извршиоцу и потписује се, чиме потврђује исправност уговора у смислу да је сачињен у складу са спроведеним поступком јавне набавке и исти упућује у процедуру потписивања руководиоцу:

- организационе целине за набавке - који потписом потврђује испуњеност услова из спроведеног поступка набавке;
- организационе целине у чијем су делокругу послови финансија - оверава економско-финансијску исправност уговора;
- организационе целине у чијем су делокругу послови израде уговора - оверава правну исправност уговора.

Након овере исправности уговора, а након испуњења законских услова за закључење уговора/оквирног споразума, Секретар комисије доставља уговор директору ЈП ЕПС, односно запосленом по овлашћењу директора ЈП ЕПС, ради потписивања, у року од пет дана од дана коначности одлуке о додели уговора/о закључењу оквирног споразума.

Једнострано потписан уговор, сви примерци, уз пропратни акт о достави једнострано потписаног уговора, који се заводи на писарници ЈП ЕПС, доставља на потпис добављачу.



Након пријема потписаних и оверених примерка уговора/оквирних споразума од стране добављача, уговор/оквирни споразум се прослеђује на процедуру евидентирања (двостраног завођења) и овере у Писарници ЈП ЕПС.“

2. Донет је Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26.03.2021. године, чијим се чланом 23. обезбеђује претходна контрола модела уговора како се исти не би накнадно мењао и усклађивао у фази израде уговора, а који гласи:

#### Члан 23.

У члану 39. ст. 2-6. мењају се и гласе:

„Комисија је одговорна за припрему конкурсне документације, а појединачно сваки члан Комисије је одговоран за припрему конкурсне документације у делу за који је стручан, а који је у делокругу рада организационе целине у којој обавља послове радног места.

У поступку припреме конкурсне документације, правну ваљаност модела уговора о јавној набавци потврђује организациона целина у чијем су делокругу рада правна питања о чему се изјашњава електронском поштом.

У поступку припреме конкурсне документације, организациона целина у чијем су делокругу рада финансијска питања потврђује усклађеност делова конкурсне документације са важећим законским прописима из области финансија, о чему се изјашњава електронском поштом.

Задатак комисије је да пре објаве усагласи конкурсну документацију са сугестијама правне и финансијске функције и провери усаглашеност свих делова конкурсне документације, како поједини делови конкурсне документације не би били међусобно контрадикторни и како би исти били усаглашени са Законом, подзаконским актима и интерним актима ЈП ЕПС.

Комисија, пре слања на објављивање конкурсне документације на Порталу ЈН, исту доставља у Електронској апликацији према процедури ООП-Г-001 руководиоцу организационе целине за набавке који врши контролу усаглашености исте са Законом, подзаконским актима и интерним актима ЈП ЕПС. Руководилац организационе целине за набавке сагласност са конкурсном документацијом потврђује одобравањем исте у електронској апликацији за јавне набавке.“

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:

1. Правилник о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број: 12.01.411243/1 - 2020. од 07. септембра 2020. године;
2. Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26. марта 2021. године,
3. Функционалност - процес одобравања конкурсне документације од стране руководиоца јавних набавки - стр. 47 Корисничког упутства и процес овере уговора у софтверској апликацији за јавне набавке - ЈАНА, од стране руководиоца сектора за финансијске послове, руководиоца сектора за правне послове и финансијског директора огранка, односно директора ЈП ЕПС - стр. 73. и 74. Корисничког упутства,
4. Електронске комуникације Комисије за јавне набавке у фази израде модела уговора и у фази израде уговора о јавној набавци.



### **2.2.4.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није припремило конкурсну документацију у складу са Законом о јавним набавкама и да је закључивало уговоре чије се одредбе разликују од модела уговора из конкурсне документације, веродостојни.

### **2.2.5 Предузеће није сачинило техничку спецификацију конкурсне документације у складу са Законом о јавним набавкама**

#### **2.2.5.1 Опис неправилности**

Предузеће није сачинило техничку спецификацију конкурсне документације сагласно чл. 71. и 72. Закона о јавним набавкама у седам ревидираних поступака јавних набавки укупне процењене вредности 7.770.541.000 динара и уговорене вредности од 7.743.386.372 динара.

#### **2.2.5.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да је донет Правилник о изменама и допунама правилника о ближе уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1 -21 од 26.03.2021. године, чијим се чланом 23. обезбеђује претходна контрола усаглашености конкурсне документације са Законом о јавним набавкама и у делу одређивања техничких спецификација тако да у случајевима одређеним законом техничка спецификација мора да садржи и речи „или одговарајуће“, а који гласи:

Члан 23.

У члану 39. ст. 2-6. мењају се и гласе:

„Комисија је одговорна за припрему конкурсне документације, а појединачно сваки члан Комисије је одговоран за припрему конкурсне документације у делу за који је стручан, а који је у делокругу рада организационе целине у којој обавља послове радног места.

У поступку припреме конкурсне документације, правну ваљаност модела уговора о јавној набавци потврђује организациона целина у чијем су делокругу рада правна питања о чему се изјашњава електронском поштом.

У поступку припреме конкурсне документације, организациона целина у чијем су делокругу рада финансијска питања потврђује усклађеност делова конкурсне документације са важећим законским прописима из области финансија, о чему се изјашњава електронском поштом.

Задатак комисије је да пре објаве усагласи конкурсну документацију са сугестијама правне и финансијске функције и провери усаглашеност свих делова конкурсне документације, како поједини делови конкурсне документације не би били међусобно контрадикторни и како би исти били усаглашени са Законом, подзаконским актима и интерним актима ЈП ЕПС.

Комисија, пре слања на објављивање конкурсне документације на Порталу ЈН, исту доставља у Електронској апликацији према процедури ООП-Г-001 руководиоцу организационе целине за набавке који врши контролу усаглашености исте са Законом, подзаконским актима и интерним актима ЈП ЕПС. Руководилац организационе целине за набавке сагласност са конкурсном документацијом потврђује одобравањем исте у електронској апликацији за јавне набавке.“

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:



1. Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26. марта 2021. године,
2. Функционалност - процес одобравања конкурсне документације од стране руководиоца јавних набавки - стр. 47 Корисничког упутства,
3. Електронска комуникација Комисије за јавне набавке у фази израде конкурсне документације од 23.-25. марта 2021. године.

### **2.2.5.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није сачинило техничку спецификацију конкурсне документације у складу са Законом о јавним набавкама, веродостојни.

### **2.2.6 Предузеће није одредило рокове за подношење понуда у складу са Законом о јавним набавкама**

#### **2.2.6.1 Опис неправилности**

Предузеће је у три поступка јавних набавки укупне процењене вредности 2.483.000.000 динара и уговорене вредности 1.642.947.361 динара одредило рокове који су краћи у односу на рокове прописане чланом 95. Закона о јавним набавкама.

#### **2.2.6.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело следеће:

Претходне напомене: Јавни позив и документација о набавци се на новом Порталу јавних набавки шаљу на објаву истовремено, тако да је онемогућено евентуално различито време објављивања позива од времена објављивања конкурсне документације.

У складу са одредбама члана 10. став 2. Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки („Службени гласник РС“, бр. 21/2021), Упутство понуђачима како да сачине понуду, које је саставни део конкурсне документације, садржи и рок за подношење понуде;

1. Донет је Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26.03.2021. године, чијим се чланом 23. обезбеђује претходна контрола усаглашености конкурсне документације са Законом о јавним набавкама и у делу одређивања рокова за подношење понуда у складу са Законом о јавним набавкама, а који гласи:

#### **Члан 23.**

У члану 39. ст. 2-6. мењају се и гласе:

„Комисија је одговорна за припрему конкурсне документације, а појединачно сваки члан Комисије је одговоран за припрему конкурсне документације у делу за који је стручан, а који је у делокругу рада организационе целине у којој обавља послове радног места.

У поступку припреме конкурсне документације, правну ваљаност модела уговора о јавној набавци потврђује организациона целина у чијем су делокругу рада правна питања о чему се изјашњава електронском поштом.

У поступку припреме конкурсне документације, организациона целина у чијем су делокругу рада финансијска питања потврђује усклађеност делова конкурсне



документације са важећим законским прописима из области финансија, о чему се изјашњава електронском поштом.

Задатак комисије је да пре објаве усагласи конкурсну документацију са сугестијама правне и финансијске функције и провери усаглашеност свих делова конкурсне документације, како поједини делови конкурсне документације не би били међусобно контрадикторни и како би исти били усаглашени са Законом, подзаконским актима и интерним актима ЈП ЕПС.

Комисија, пре слања на објављивање конкурсне документације на Порталу ЈН, исту доставља у Електронској апликацији према процедури QOP-Г-001 руководиоцу организационе целине за набавке који врши контролу усаглашености исте са Законом, подзаконским актима и интерним актима ЈП ЕПС. Руководилац организационе целине за набавке сагласност са конкурсном документацијом потврђује одобравањем исте у електронској апликацији за јавне набавке.“

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:

1. Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26. марта 2021. године,
2. Функционалност - процес одобравања конкурсне документације од стране руководиоца јавних набавки - стр. 47 Корисничког упутства,
3. Извод из Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки („Службени гласник РС“, бр. 21/2021).

### **2.2.6.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није одредило рокове за подношење понуда у складу са Законом о јавним набавкама, веродостојни.

## **2.2.7 Предузеће није донело одлуке о додели уговора у законом прописаном року**

### **2.2.7.1 Опис неправилности**

Предузеће није донело одлуке о додели уговора у складу са роком из члана 108. ст. 1. и 2. Закона о јавним набавкама у 14 ревидираних поступака јавних набавки, укупне процењене вредности 5.846.447.619 динара и уговорене вредности од 5.597.107.259 динара.

### **2.2.7.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело следеће:

1. Донет је Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26.03.2021. године, чијим се чланом 26. обезбеђује контрола поштовања рокова из Закона о јавним набавкама, а који гласи:

Члан 26.

После члана 53. додају се нови поднаслов и члан 53а. који гласе:  
„Контрола поштовања рокова из Закона о јавним набавкама

Члан 53а

Ради контроле поштовања рокова спровођења поступка јавне набавке софтверска апликација за јавне набавке, једном недељно, електронском поштом доставља руководиоцу ОЦ за набавке преглед прекорачења броја дана у фазама набавки, који исти



доставља службеницима за јавне набавке ради предузимања активности у складу са законским роковима.“

2. Руководилац сектора за набавке и комерцијалне послове је, у складу са чланом 146. став 3. новог Закона о јавним набавкама, којим је регулисано да одлуку о додели уговора наручилац доноси у року од 30 дана од истека рока за подношење понуда, осим ако је наручилац у конкурсној документацији одредио дужи рок, шефовима служби послао електронско писмо од 01.04.2021. године у којем је наложио да се у поступцима јавних набавки, када Комисија за ЈН процени да ће стручна оцена понуда због комплексности предмета јавне набавке, услова, захтева и доказа, учешћа страних понуђача, као и због утицаја актуелне пандемије, бити отежана, конкурсном документацијом одреди дужи рок за доношење одлуке и да у јавном позиву у тачки „VI. 3) Додатни подаци“ унесу тај податак, као и да се код већ објављених јавних позива, у фази пре истека рока за подношење понуда, преиспита прикладност измене и одређивања новог рока за доношење одлуке, те да се у сваком случају, прати овај и други рокови у поступку ЈН и о скором истеку рока, неколико дана пре истека рока, обавести непосредни руководиоца ради убрзања активности и окончања истих у оквиру рока.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:

1. Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26. марта 2021. године,
2. Закон о јавним набавкама („Службени гласник РС“, бр. 91/2019),
3. Електронско писмо руководиоца Сектора за набавке и комерцијалне послове од 01. април 2021. године,
4. Изводи из јавних позива за: ЈНО/1000/0028/2021 (ЈАНА 177/2021) - набавка уља, мазива и осталих производа од нафте за потребе производње угља; ЈН/2000/0225/2021 (ЈАНА 326/2021) - услуге припреме, испоруке и сервисирања топлих и хладних напитака, одржавање хигијене, чистоће објеката и зелених површина у Огранку ХЕ Ђедап,
5. Преглед прекорачења броја дана у фазама набавки - пример контроле и упозорења председницима комисија за ЈН, за набавке у Управи ЈП ЕПС из Плана ЈН за 2020. годину, са образложењима истих.

### **2.2.7.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није донело одлуке о додели уговора у законом прописаном року, веродостојни.

## **2.2.8 Предузеће није објављивало огласе о јавним набавкама на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа**

### **2.2.8.1 Опис неправилности**

У најмање 34 поступка јавних набавки укупне процењене вредности 16.348.793.200 динара и уговорене вредности од 12.137.719.956 динара, Предузеће није објављивало огласе о јавним набавкама на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, што није у складу са чланом 57. став 2. Закона о јавним набавкама, којим је прописано да се огласи о јавној набавци чија је процењена вредност већа од јавне набавке мале вредности из члана 39. Закона, објављују на овом порталу.



### **2.2.8.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело следеће:

Напомена: У складу са чланом 105. став 8. новог Закона о јавним набавкама Огласи се објављују се и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у форми за објављивање која је доступна на Порталу јавних набавки.

1. Донет је Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26.03.2021. године, чијим се чланом 23. став 3. обезбеђује контрола објаве огласа о јавним набавкама на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.

Наиме, члан 39. став 9. Правилника је гласио:

„У складу са Законом, подзаконским актом који регулише начин слања и објављивања огласа о јавној набавци, Председник, односно секретар Комисије шаље на објаву и друге огласе о јавној набавци и другу документацију о набавци на Портал јавних набавки, на профил Наручиоца, на Портал службених гласила Републике Србије и база прописа и у Службеном листу Европске уније“ па је чланом 23. став 3. Правилника о изменама и допунама, допуњен речима:

„Докази о објави се штампају и чувају у документацији о набавци“.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:

1. Члан 105. став 8. новог Закона о јавним набавкама;
2. Правилник о изменама и допунама правилника оближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26. марта 2021. године;
3. Одштампани преглед објављених јавних позива са интернет странице Службеног гласника РС за период 01. јануар 2021. до 07. април 2021. године.

### **2.2.8.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није објављивало огласе о јавним набавкама на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, веродостојни.

## **2.2.9 Предузеће није поступало по налозима из Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у роковима одређеним решењима**

### **2.2.9.1 Опис неправилности**

Предузеће није поступало по налозима из Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у роковима одређеним решењима ове комисије, што није у складу са чланом 160. став 1. Закона о јавним набавкама у три поступка јавних набавки, укупне процењене вредности 357.250.000 динара.

### **2.2.9.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да је руководилац сектора за набавке и комерцијалне послове, у складу са одредбама чл. 226. став 5. и чл. 230. Закона о јавним набавкама, издао налог руководиоцима јавних набавки у огранцима и у Управи ЈП ЕПС да задуже лице које ће формирати и водити евиденцију примљених решења и захтева Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, која мора да садржи: назив акта, број и датум доношења, број ЈН, датум



пријема, опис налога, датум истека рока за поступање, датум упозорења, датум поступања и констатацију да ли је поступљено у року. На основу података из наведене евиденције, наведено лице је дужно да најмање три дана пре истека рока електронском поштом обавести Комисију за ЈН и руководиоца организационе целине за набавке о скором истицању рока за поступање.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:

- Електронско писмо директора Сектора за набавке и комерцијалне послове са горе наведеним налогом и електронска писма огранака и управе са информацијама о лицима задуженим за формирање и вођење евиденције и прилогом - табела наведене евиденције, у периоду од 01. до 08. априла 2021. године.

### **2.2.9.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није поступало по налозима из Решења Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, у роковима одређеним решењима, веродостојни.

## **2.2.10 Одлука о покретању поступка не садржи све елементе прописане Законом о јавним набавкама**

### **2.2.10.1 Опис неправилности**

Предузеће је покренуло поступак јавне набавке Одлуком о покретању поступка која не садржи назив и ознаку из Општег речника набавке, што није у складу са чланом 53. став 1. тачка 3. Закона о јавним набавкама у пет ревидираних поступака јавних набавки укупне процењене вредности 2.914.383.200 динара и уговорене вредности од 2.908.673.200 динара. Такође у једном поступку јавне набавке (преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда) процењене вредности од 22.000.000 динара и уговорене вредности од 21.950.000 динара, одлука о покретању поступка не садржи основне податке о лицима којима ће наручилац упутити позив за подношење понуде и разлоге за упућивање позива тим лицима, што није у складу са чланом 53. став 3. Закона о јавним набавкама.

### **2.2.10.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да су у новим обрасцима одлуке о спровођењу поступка, који су саставни део Правилника, садржани сви елементи одлуке прописани новим Законом о јавним набавкама.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило нове обрасце одлука о спровођењу поступка.

### **2.2.10.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Одлука о покретању поступка не садржи све елементе прописане Законом о јавним набавкама, веродостојни.





## **2.2.11 Предузеће је вршило измене уговора на начин који није у складу са Законом о јавним набавкама**

### **2.2.11.1 Опис неправилности**

Предузеће је у два ревидирана поступка јавних набавки процењене вредности 5.860.541.000 динара и уговорене вредности од 5.840.349.728 динара вршило измене битних елемената уговора, при чему за наведене измене нису били испуњени услови из члана 115. Закона о јавним набавкама.

### **2.2.11.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело следеће:

1. Донет је Правилник о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број: 12.01.411243/1-2020 од 07.09.2020. године чијим се чланом 73. регулише Правила поступања у вези са изменом уговора.

2. Прописан је нови посебан Образац Предлога за измену уговора о јавној набавци у складу са одредбама чл. 154. до 162. новог ЗЈН.

У поступку ревизије одазивног извештаја извршена је провера да ли су измене закључених уговора извршене у складу Законом о јавним набавкама и Интерним актима Предузећа, на изабраном узорку уговора закључених у следећим поступцима јавних набавки:

- ЈНО/1000/0024/2021 (61/2021) Набавка путничких, теренских, теретних и лаких доставних возила, набавка путничких возила по принципу старо за ново-Управа и Огранци по уговору број 12.01.-54610/25-2021 од 14.07.2021. године;
- ЈН/2000/0283/2020 (691/2021) Набавка радних кола за пумпе у ЦС по уговору број 01.05.-184590/30-2020 од 05.11.2020. године;
- ЈН/2000/0362/2019 (1751/2019) Изградња треће фазе СРЦ Језеро по уговору број 12.01.9220/6-2020 од 05.03.2020. године;
- ЈН/1000/0440/2020 (2357/2020) Инвестиционо-техничка документација за потребе адаптације Касете 4 депоније пепела ТЕНТ А за потребе одлагања густе хидромешавине пепела, шљаке и гипса по уговору број 12.01-44060/16-2021 од 15.04.2021. године

У поступку ревизије одазивног извештаја Предузеће је доставило следећу документацију на основу које је доказало су измене закључених уговора извршене у складу са прописима:

- Уговоре закључене у наведеним поступцима јавних набавки са обрасцем понуде и обрасцем структуре цене;
- Уговоре о чувању пословне тајне и поверљивих информација;
- Предлоге (захтеве) за измену уговора о јавној набавци;
- Сагласност надлежног руководиоца Предузећа на Одлуке о измени уговора;
- Одлуке о измени уговора о јавној набавци;
- Анексе уговора о јавној набавци;
- Осталу релевантну документацију (записнике, дознаке, пријаве, гаранције за добро извршење посла...).



### **2.2.11.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да је Предузеће вршило измене уговора на начин који није у складу са Законом о јавним набавкама, веродостојни.

## **2.3 Набавке на које се Закона о јавним набавкама не примењује**

### **2.3.1. Предузеће је закључило уговоре о набавци и набавило услуге без примене Закона о јавним набавкама при чему није постојао основ за изузеће од примене Закона**

#### **2.3.1.1 Опис неправилности**

Предузеће је током 2018. и 2019. године закључило два уговора о набавци услуга у укупној вредности од 1.639.373.120 динара и исте реализовало у укупној вредности од 884.970.193 динара без спроведеног поступка јавне набавке, иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама по чл. 7., 7а., 122., 128. и 39. став 2.

#### **2.3.1.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело следеће:

1. Након ревидираног периода донет је Правилник о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“, Београд, ЈП ЕПС број: 12.01.411243/1-2020 од 07.09.2020. године, чијим се чланом 62. ст. 3. и 4. регулише начин утврђивања једног од услова за примену изузећа, а који гласе:

„Одредбе Закона се не примењују на уговоре које ЈП ЕПС у својству Наручиоца закључује са другим правним лицем ако су испуњени сви услови предвиђени чланом 13. Закона. Ради утврђивања испуњености наведених услова организациона целина за набавке у Управи ЈП ЕПС прибавља мишљење Канцеларије за јавне набавке о примени одредаба овог Закона. Процентуални износ активности из члана 13. Закона утврђује организациона целина у чијој надлежности су финансије и рачуноводство, о чему Извршни директор за финансије издаје одговарајуће Обавештење.

Одредбе Закона се не примењују на уговоре, које ЈП ЕПС у својству секторског наручиоца закључује са повезаним друштвом, ако су испуњени услови из члана 17. Закона. Ради утврђивања испуњености наведених услова. Организациона целина за набавке у Управи ЈП ЕПС прибавља мишљења о примени одредаба овог закона. Процентуални износ просечног укупног прихода из члан 17. Закона утврђује организациона целина у чијој надлежности су финансије и рачуноводство, о чему Извршни директор за финансије издаје одговарајуће Обавештење.“

2. Донет је Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“, Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26.03.2021. године, чијим се чланом 11. обезбеђује контрола начин планирања набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, а који гласи:



#### Члан 11.

После члана 15. додаје се нови поднаслов и нови члан 15а који гласе:

„Начин планирања набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује

#### Члан 15а

На планирање набавки на које се Закон не примењује, примењују се одредбе овог правилника из дела Начин планирања набавки а које се односе на израду плана набавки на које се ЗЈН примењује.

За планирање набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује одговоран је Предлагач набавке, а контролу испуњености услова за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, у фази израде одлуке о покретању поступка набавке, врши председник Комисије за набавку, односно лице које спроводи поступак набавке, при чему у одлуци о покретању поступка набавке наводи законски основ са образложењем околности и приликом покретања поступка овере кроз Електронску апликацију, прилаже доказе о околностима којима доказује законски основ“.

3. Донет је Правилник о изменама и допунама правилника о ближе уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/6-21 од 06.04.2021. године, чијим се чланом 1. мења члан 62. став 1. тако да гласи:

“У процесу планирања покретач набавки треба да обезбеди документ којим се потврђује основаност за примену чл. 11, 12. став 1. тачка 11), 13, 17. и 18. Закона а најкасније у моменту покретања набавке. На јавне набавке и конкурсе за дизајн утврђене чланом 11. Закона, не примењују се одредбе закона, већ се исте спроводе у складу са прописима наведеним у основу за изузеће од примене, али уз обавезу примене начела Закона“.

4. Даље је наведено да се Наручилац обратио Канцеларији за јавне набавке (у даљем тексту: КЈН) и од исте добио позитивна мишљења о испуњености услова за изузеће од примене Закона о јавним набавкама у складу са чланом 13. став 3. у вези са ставом 1. Закона о јавним набавкама, у којима је, између осталог, наведено да уколико ЈП ЕПС намерава да примени изузетак из члана 13. став 1. и 3. ЗЈН и закључи уговор са привредним друштвима наведеним у допису, потребно је да утврди испуњење услова прописаног чланом 13. став 1. тачка 2. ЗЈН у смислу утврђивања да ли наведена привредна друштва 80% својих активности у Републици Србији врше у циљу обављања послова које им је поверила Република Србија или ЈП ЕПС.

Наручилац се обратио Канцеларији за јавне набавке и од исте добио позитивна мишљења о испуњености услова за изузеће од примене Закона о јавним набавкама у складу са чланом 17. Закона о јавним набавкама, у којима је, између осталог, наведено да је потребно да су испуњени услови дефинисани чланом 17. став 1. тачка 1-3 односно да најмање 80% просечног укупног прихода повезаног друштва оствареног од пружања услуга, испоруке добара или извођења радова у Републици Србији током претходне три године потиче од пружања услуга, испоруке добара или извођења радова секторском наручиоцу или другим друштвима са којима је повезано.

Такође је наведено да због промене релевантних околности код Оператора дистрибутивног система ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд, сада Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд, поднет нови захтев за тумачење члана 13. ЗЈН и да се очекује позитивно мишљење КЈН.

5. Надаље је наведено да је Извршни директор за финансијске послове издао Обавештења о процентуалном износу активности за поједина правна лица.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:



1. Правилник о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС, број: 12.01.41 1243/1-2020 од 07. септембра 2020. године;
2. Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/1-21 од 26. марта 2021. године;
3. Правилник о изменама и допунама правилника о ближем уређивању набавки у Јавном Предузећу „Електропривреда Србије“ Београд, ЈП ЕПС број 12.01.166004/6-21 од 06. априла 2021. године;
4. Мишљење Канцеларије за јавне набавке број: 011-00-38/20 од 18. септембра 2020. године у вези примене Закона о јавним набавкама приликом закључења уговора о набавци добара, радова и услуга које Предузеће врши од:
  1. Прим д.о. Костолац;
  2. Георад д.о.о. Дрмно;
  3. Аутотранспорт д.о.о. Костолац;
  4. Костолац-услуге д.о.о. Костолац;
  5. Рио д.о.о. Костолац;
  6. Колубара угоститељство д.о.о. Вреоци;
  7. Колубара Услуге д.о.о. Лазаревац и
  8. ПРО ТЕНТ д.о.о. Обреновац.
5. Мишљење Канцеларије за јавне набавке број: 011-00-41/20 од 21. септембра 2020. године у вези примене Закона о јавним набавкама приликом закључења уговора о набавци добара, радова и услуга које Предузеће врши од:
  1. Оператора дистрибутивног система ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд и
  2. Колубара грађевинар д.о.о. Лазаревац и
6. Мишљење Канцеларије за јавне набавке број 011-00-45/20 од 29. септембра 2020. године у вези примене Закона о јавним набавкама приликом закључења уговора о набавци добара, радова и услуга које Предузеће врши од:
  1. ЕПС-ЈП Површински копови „Косово“ Обилић,
  2. ЕПС-ЈП Термоелектране „Косово“ Обилић и
  3. ЕПС-ЈП Електрокосмет Приштина.
7. Нови захтев за Електродистрибуцију Србије, ЈП ЕПС број: 12.01.171570/1-2021 од 30. марта 2021. године;
8. Обавештења о процентуалним износима прихода повезаног друштва остварених у пословању са ЈП Електропривреда Србије Београд у односу на укупне приходе остварене од испоруке добара, пружених услуга и изведених радова за:
  1. Прим д.о. Костолац, ЈП ЕПС број: 12.01-116696/2- 2021 од 26. фебруара 2021. године,
  2. Георад д.о.о. Дрмно, ЈП ЕПС број: 12.01-116696/3- 2021 од 26. фебруара 2021. године,
  3. Аутотранспорт д.о.о. Костолац: ЈП ЕПС број: 12.01-123992/1-2021 од 02. марта 2021. године,
  4. Костолац-услуге д.о.о. Костолац: ЈП ЕПС број: 12.01-116696/1-2021 од 26. фебруара 2021. године,
  5. Рио д.о.о. Костолац; ЈП ЕПС број: 12.01-7845/1/2021 од 26. фебруара 2021. године



6. Колубару Услуге д.о.о. Лазаревац ЈП ЕПС број: 12.1-140289/1-2021 од 11. марта 2021. године,
7. ПРО ТЕНТ д.о.о Обреновац ЈП ЕПС број: 12.01-127037/1-2021 од 03. марта 2021. године,
8. Колубару грађевинар д.о.о. Лазаревац, ЈП ЕПС број: 12.1-129047/1-2021 од 04. марта 2021. године,
9. ЕПС-ЈП Површински копови „Косово“ Обилић. ЈП ЕПС број: 12.01-125762/1-2021 од 03. марта 2021. године,
10. ЕПС-ЈП Термоелектране „Косово“ Обилић ЈП ЕПС број: 12.01-167236/2-2021 од 26. марта 2021. године и
11. ЕПС- ЈП Електрокосмет, Приштина., ЈП ЕПС број: 12.1-167236/1-2021 од 26. марта 2021. године.

Даље, у одазивном извештају је истакнуто да се из наведеног може закључити да за „Колубару угоститељство“, Лазаревац није издато обавештење о процентуалном износу активности.

У поступку ревизије одазивног извештаја достављени су следећи подаци и документација у електронском формату:

- План набавки ЈП ЕПС на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2021. годину са изменама и допунама;
- Табеларни преглед спроведених набавки по плану набавки за 2021. годину, за које постоји основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама са пресеком на дан 21. октобар 2021. године;
- План јавних набавки ЈП ЕПС за 2021. годину са изменама и допунама и Одлукама о усвајању;
- Табеларни преглед прихода од пружених услуга, извршених радова и испоручених добара које је Друштво Колубара-Грађевинар д.о.о. Лазаревац остварило током 2018, 2019 и 2020. године у пословању са ЈП ЕПС оверен и потписан од стране законског заступника;
- Документација у вези набавке услуга: Ангажовање транспортних средстава и РГМ са руковоацима ЈНГ/4000/0003/2021 (913/2021)
- Документација у вези набавке радова: Реконструкција и санација дела пута Стара монтажа - Миросаљци са друмским мостом на реци Турији ЈНГ/4000/0079/2021 (1503/2021).

### **2.3.1.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да је Предузеће закључило уговоре о набавци и набавило услуге без примене Закона о јавним набавкама при чему није постојао основ за изузеће од примене Закона, веродостојни.



## **2.4 Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима**

**2.4.1 Предузеће је закључило уговоре о привремено повременим пословима у вредности од најмање 45.827.000 динара, за послове који нису привременог карактера, што није у складу са Законом о раду**

### **2.4.1.1 Опис неправилности**

Предузеће је у 2019. години закључило 4.047 уговора о привремено повременим пословима. За најмање 1.049 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима Предузеће је обрачунало и исплатило накнаду у најмањем износу од 45.827.000 динара, ради обављања послова који нису привременог карактера, односно који трају дуже од 120 радних дана у календарској години, а поједини су трајали и током целе године што није у складу са чланом 197. Закона о раду.

### **2.4.1.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да је донело Акциони план за отклањање уочених неправилности број 12.01- 175859/1-21 од 1. априла 2021. године.

Акциони план садржи следеће активности:

1. Анализу ангажовања на привременим и повременим пословима,
2. Анализу послова за чије обављање се ангажују лица уговором о привременим или повременим пословима у текућој години, која ће се спровести на нивоу ЈП ЕПС и која ће обухватити све послове на којима се ангажују лица по основу наведених уговора,
3. Анализу активних уговора о привременим или привременим пословима у текућој години, која ће се спровести на нивоу ЈП ЕПС и која ће обухватити све активне уговоре о привременим и повременим пословима,
4. Идентификацију послова који по својој суштини нису привременог или повременог карактера,
5. Утврђивање да ли идентификовани послови припадају основној или помоћној делатности.

Мере за отклањање неправилности утврђене наведеним акционим планом су следеће:

1. Припрема предлога за измену аката о организацији и систематизацији послова - за послове за које се утврди да нису привременог/повременог карактера и који припадају основној делатности ЈП ЕПС. Предлози ће садржати сва потребна прилагођавања постојећих систематизација било да се ради о повећању потребног броја извршилаца на постојећим радним местима који по описима одговарају пословима која обављају лица ангажована уговорима о ПП пословима, односно систематизовање нових радних места за послове за које се утврди да немају карактер привремености односно повремености и да припадају основној делатности.
2. Измена аката о организацији и систематизацији послова,
3. Прибављање услуга на тржишту - за послове за које се утврди да немају карактер привремености/повремености, а која не припадају основној делатности ове услуге прибавити од компанија са којима ЈП ЕПС има склопљене уговоре о пружању услуга.



Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило Акциони план за отклањање уочених неправилности број 12.01.-175859//1-21 од 1. априла 2021. године са динамиком планираних активности.

У поступку ревизије одазивног извештаја као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности уз одазивни извештај Предузеће је доставило:

1. Извештај о реализацији плана мера за отклањање уочених неправилности по основу ангажовања лица по уговорима о обављању привремених и повремених послова број 20600E1201-593682/1-2021 од 23.11.2021. године;
2. Табеларни преглед закључених уговора о привремено повременим пословима у периоду од 1.1.2021-30.9.2021. године;
3. 14 закључених уговора о привремено повременим пословима у периоду од 1.1.2021-30.9.2021. године;
4. Табеларни преглед закључених уговора о привремено повременим пословима који су важили на дан 19.11.2021. године.

#### **2.4.1.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да је Предузеће закључило уговоре о привремено повременим пословима у вредности од најмање 45.827.000 динара, за послове који нису привременог карактера, што није у складу са Законом о раду, веродостојни.

### **2.4.2 Предузеће није закључило Колективни уговор код послодавца што није у складу са Законом о раду већ директно примењује Посебан Колективни уговор за Електропривреду Србије**

#### **2.4.2.1 Опис неправилности**

Предузеће нема закључен Колективни уговор код Послодавца што није у складу са чланом 3. Закона о раду којим је прописано да се колективним уговором код послодавца уређују права, обавезе и одговорности из радног односа и међусобни односи учесника колективног уговора као и питања у вези новчане помоћи, накнаде трошкова и других давања лицима која нису у радном односу.

#### **2.4.2.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да је код учесника колективног преговарања покренуло иницијативу за покретање преговора ради закључења Колективног уговора код послодавца.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило:

- Фотокопију дописа број 12.01.-183270/1-21 од 6. априла 2021. године упућеног Министарству рударства и енергетике;
- Фотокопију дописа број 12.01.-183291/1-21 од 6. априла 2021. године упућеног Синдикату радника ЕПС.



### **2.4.2.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Предузеће није закључило Колективни уговор код послодавца што није у складу са Законом о раду већ директно примењује Посебан Колективни уговор за Електропривреду Србије, веродостојни.

### **2.4.3 Одлуке о исплати солидарне помоћи лицима која нису запослена у Предузећу, нису у складу са Посебним колективним уговором за Електропривреду Србије који је у примени**

#### **2.4.3.1 Опис неправилности**

Предузеће је приликом обрачуна и исплате солидарне помоћи дефинисане чланом 51. и 52. Посебног колективног уговора за Електропривреду Србије поступало различито у одређивању права подносиоцима захтева услед различитог тумачења одредби Посебног колективног уговора и сходно томе вршило исплате.

#### **2.4.3.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да је у поступку преговарања измена и допуна Посебног колективног уговора за Електропривреду Србије упознало учеснике поступка преговарања са Препоруком број 8. Наведено је и да је Посебан колективни уговор о изменама и допунама Посебног колективног уговора за Електропривреду Србије, ступио је на снагу 5. фебруара 2021. године. Наведеним актом измењен је члан 52. Посебног колективног уговора за Електропривреду Србије тако да сада гласи:

„Послодавац исплаћује накнаду трошкова погребних услуга запосленом у случају смрти члана уже породице, а члановима уже породице у случају смрти запосленог у висини трошкова погребних услуга и погребне опреме, а максимално до износа од 90.000 динара, осим у случају смрти ван земље”.

У поступку ревизије одазивног извештаја као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је доставило:

1. Посебан Колективни уговор о изменама и допунама Посебног Колективног уговора за Електропривреду Србије број 12.01.71169/1-2021 од 4.2.2021. године;
2. Табеларни преглед аката о утврђивању права на солидарну помоћ донетих у периоду од 1.1.2021-30.9.2021. године;
3. Решења о исплати солидарне помоћи у периоду од 1.1.2021-30.9.2021. године за девет лица.

#### **2.4.3.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Одлуке о исплати солидарне помоћи лицима која нису запослена у Предузећу, нису у складу са Посебним колективним уговором за Електропривреду Србије који је у примени, веродостојни.





#### **2.4.4 Закључени уговори о стипендијама са физичким лицима која нису запослена у Предузећу нису извршени у складу са примењеним Посебним колективним уговором**

##### **2.4.4.1 Опис неправилности**

Предузеће је физичким лицима која нису запослена у Предузећу приликом обрачуна стипендија користило различите основице и то просечну зараду са припадајућим порезима и доприносима или нето зараду и сходно томе вршило исплате што није у складу са Посебним колективним уговором.

##### **2.4.4.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају и до дана вршења ревизије одазивног извештаја**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да је донело инструкцију за јединствено поступање при обрачуну и исплати стипендија.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило фотокопију Инструкције за јединствено поступање при обрачуну и исплати стипендија број 12.02.546070/1-20 од 5. новембра 2020. године

У поступку ревизије одазивног извештаја као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз доставило:

1. Табеларни преглед аката о утврђивању права на стипендије донетих у периоду од 1.1.2021-30.9.2021. године;
2. 12 закључених уговора о стипендирању са физичким лицима која нису запослена у Предузећу која су важила у периоду од 1.1.2021-30.9.2021. године са припадајућим обрачунима за мај месец 2021. године.

##### **2.4.4.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Закључени уговори о стипендијама са физичким лицима која нису запослена у Предузећу нису извршени у складу са примењеним Посебним колективним уговором, веродостојни.

#### **2.4.5 Вршилац дужности директора Предузећа обавља послове након истека мандата што није у складу са Законом о јавним предузећима**

##### **2.4.5.1 Опис неправилности**

Исто именовано лице више од четири године обавља функцију вршиоца дужности директора Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд што није у складу са чланом 52. став 2 Закона о јавним предузећима, којим је прописано да период обављања функције вршиоца дужности директора не може бити дужи од једне године.

##### **2.4.5.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да је покренута иницијатива код Оснивача за именовање директора ЈП ЕПС Београд у складу са Законом о јавним предузећима, актом број: 12.01.83047/1-2021 од 10. фебруара 2021. године.



Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило фотокопију акта ЈП ЕПС Број: 12.01.83047/1-2021 од 10. фебруара 2021. године.

#### **2.4.5.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Вршилац дужности директора Предузећа обавља послове након истека мандата што није у складу са Законом о јавним предузећима, веродостојни.

#### **2.4.6 Председник Надзорног одбора и три члана наведеног органа Предузећа врше функцију и након истека мандата што није у складу са Законом о јавним предузећима**

##### **2.4.6.1 Опис неправилности**

Председник и чланови Надзорног одбора именовани по Решењу Владе РС 24 Број 119-14720/2014 од 20. новембра 2014. године, којима је истекао мандат 20. новембра 2018. године, у 2019. години обављали су функцију председника и чланова Надзорног одбора Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ што није у складу са чланом 21. Закона о јавним предузећима којим је дефинисано да мандат председнику и члановима надзорног одбора престаје са истеком периода именовања, оставком или разрешењем.

##### **2.4.6.2 Мера исправљања наведена у одазивном извештају**

У одазивном извештају од 13. априла 2021. године, Предузеће је навело да је покренута иницијатива код Оснивача за именовање председника и чланова Надзорног одбора ЈП ЕПС Београд којима је истекао мандат у складу са Законом о јавним предузећима, актом број: 12.01.83047/1-2021 од 10. фебруара 2021. године.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Предузеће је уз одазивни извештај доставило фотокопију акта ЈП ЕПС Број: 12.01.83047/1-2021 од 10. фебруара 2021. године.

##### **2.4.6.3 Провера веродостојности мере исправљања**

На основу извршене провере оцењујемо, да су наводи у Одазивном извештају који се односе на неправилност да Председник Надзорног одбора и три члана наведеног органа Предузећа врше функцију и након истека мандата што није у складу са Законом о јавним предузећима, веродостојни.



### 3. МИШЉЕЊЕ

Проверавали смо веродостојност одазивног извештаја, који нам је на основу нашег захтева за достављање одазивног извештаја, наведеног у нашем Извештају о ревизији доставио субјект ревизије, Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд, у остављеном року од 90 дана.

Достављени одазивни извештај потписало је и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије.

Веродостојност одазивног извештаја смо проверили у складу са чланом 40. Закона о Државној ревизорској институцији и чланом 36. Пословника Државне ревизорске институције.

Ревизијски поступци су обухватили увид у документацију субјекта ревизије о спровођењу мера исправљања. Мишљења смо, да смо добили довољне и одговарајуће доказе за изрицање мишљења о веродостојности одазивног извештаја, који је доставио субјект ревизије.

На основу налаза утврђених провером, представљених у другом делу извештаја, закључујемо да су наводи субјекта ревизије, у одазивном извештају истинити.

По нашем мишљењу, одазивни извештај субјекта ревизије је веродостојан документ.

**Генерални државни ревизор**

---

**Др Душко Пејовић**  
**Државна ревизорска институција**  
**Макензијева 41**  
**11000 Београд, Србија**  
**27. децембар 2021. године**