



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**Извештај о ревизији
правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и
накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде
физичким лицима за 2020. годину**



Фото Пошта/И. Б.

Број 400-81/2021-06/22
Београд, 27. децембар 2021. године

Мисија

Државна ревизорска институција поузданим информацијама доприноси добром управљању, транспарентности и одговорности у јавном сектору.

Насловна слика преузета са странице: <https://www.posta.rs/cir/info/vesti.aspx>

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама корисника јавних средстава које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању закона којима су регулисане јавне набавке и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима. Неправилности су се односиле на:

- нису предузимане све потребне мере приликом планирања, спровођења, уговарања и извештавања о поступцима јавних набавки;
- спровођење поступака јавних набавки, закључење уговора и измене закључених уговора нису вршени у складу са Законом о јавним набавкама;
- набавка радова, добара и услуга вршена је без спровођења поступка јавне набавке, иако није постојао основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- обрачун и исплата накнада по уговорима за рад ван радног односа и осталим накнадама са физичким лицима није вршена у складу са одредбама Закона о раду и општим актом;
- запошљавање није вршено у складу са Законом о буџетском систему.

Шта смо препоручили?

За уређење области која је била предмет ревизије дали смо 10 препорука.

Препоруке су усмерене на следеће:

- да се планирање и спровођење поступака јавних набавки спроводи у складу са Законом о јавним набавкама;
- да се уреди праћење извршења уговора о јавним набавкама;
- да се уговори о привременим и повременим пословима закључују у складу са Законом о раду;
- да се запошљавање и ангажовање лица за рад ван радног односа врши у складу са Законом о буџетском систему.

Резиме

Јавно предузеће „Пошта Србије“, Београд (Палилула) није поступило у складу са Законом о јавним набавкама у 2019. и 2020. години:

- за 18 поступака јавних набавки процењене вредности у износу од 416,71 милиона динара није документовало начин на који је, на основу података прикупљених у поступку испитивања и анализе тржишта, утврђена процењена вредност;
- у једном поступку набавке на које се закон не примењује закључењем уговора не поштујући интерна акта Предузећа, процењене вредности 255,51 милиона динара, а реализоване вредности у износу од 205,17 милиона динара;
- у једном поступку јавне набавке не вршећи оцену прихватљивости понуде у односу на процењену вредност у износу од 38,22 милиона динара;
- у једном поступку јавне набавке повећањем вредности уговора за 49,72 милиона динара изменом јединичне цене на начин који није био предвиђен уговором и продужењем рока важења уговора Анексом број 1 Уговора, а да нису били испуњени услови за његову измену.

Предузеће је у 2020. години закључило најмање 1.818 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима који нису привременог карактера и по том основу обрачунало накнаду у износу од 96 милиона динара и исплатило износ од 91 милион динара, што није у складу са Законом о раду.

Број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима у току 2020. године био је већи од 10% од укупног броја запослених, што није у складу са Законом о буџетском систему.

САДРЖАЈ

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ	5
1. Јавне набавке.....	5
1.1. Предузеће је донело и објавило интерни акт у складу са Законом о јавним набавкама. Такође, донело је план јавних набавки за 2019. и 2020. годину и објавило их на Порталу јавних набавки.	5
1.2.1. Приликом спровођења поступака јавних набавки у 2019. и 2020. години, Предузеће није поступило у складу са Законом о јавним набавкама у два ревидирана поступка јавних набавки са износом од 243,39 милиона динара.	6
1.2.2. Приликом једног поступка набавке нису поштоване уговорне одредбе што је довело до реализације веће вредности од вредности предвиђене Програмом пословања у износу од 0,69 милиона динара.	7
1.2.3. Анексирањем Уговора повећана је вредност основног уговора за 49,72 милиона динара и извршена набавка у износу од 10,63 милиона динара, без спроведеног поступка набавке, што није у складу са Законом о јавним набавкама.	7
1.3. Приликом извршења закључених уговора поштоване су уговорене одредбе.	8
1.4. Приликом спровођења поступака и извршења уговора о јавној набавци Предузеће је евидентирало радње и акта, али не и у фази планирања.	8
2. Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима.....	10
2.1. Предузеће је у 2020. години закључило најмање 1.818 уговора о привременим и повременим пословима који збирно трају дуже од 120 радних дана и по том основу обрачунало 96 милиона динара и исплатило накнаду у износу 91 милион динара.	10
2.2. Због повећаног обима посла, број запослених на одређено време, као и лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима у току 2020. године био је већи од 10% укупног броја запослених (за просечно 256 запослених/ангажованих лица месечно), којима је исплаћена зарада, односно накнада у износу од најмање 88 милиона динара, што није у складу са Законом о буџетском систему.	10
Скретање пажње	11
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА	12
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА	15
1. Предмет ревизије.....	17
2. Ревидирани период пословања	17
3. Информације о субјекту ревизије	17
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима	18
5. Критеријуми	19
6. Методологија рада	19
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији	20
IV Прилози	21
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија	22
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије.....	29
Прилог 3 – Јавне набавке.....	30
Прилог 4 - Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима.....	51
Прилог 5 – Друга питања у поступку ревизије.....	53

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. Јавне набавке

1.1. Предузеће је донело и објавило интерни акт у складу са Законом о јавним набавкама. Такође, донело је план јавних набавки за 2019. и 2020. годину и објавило их на Порталу јавних набавки.

Предузеће није документовало да је процењену вредност за 18 поступака јавних набавки у износу од 416,71 милиона динара утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама.

1.1.1. Предузеће је донело и објавило интерни акт којим је уредило планирање и спровођење поступака јавних набавки, планирање и спровођење поступака набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и посебних услуга у складу са законом.

У складу са чланом 22 Закона о јавним набавкама¹, у току 2019. године Предузеће је донело и на својој интернет страници објавило Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки, који је престао да важи доношењем новог Правилника о ближем уређивању поступака јавне набавке, као и других набавки, које је Предузеће донело 4. фебруара 2021. године у складу са чланом 49 Закона о јавним набавкама². Интерним актима су уређена сва питања која су прописана Законом.

Актом о систематизацији радних места, одређена су радна места у оквиру којих се обављају послови јавних набавки.

1.1.2. Предузеће је донело годишње планове јавних набавки у складу са Законом о јавним набавкама и објавило их на Порталу јавних набавки у складу са законом.

Предузеће је донело план јавних набавки за 2019. годину и 2020. годину у складу са Законом о јавним набавкама.

План јавних набавки за 2019. годину донео је Надзорни одбор Предузећа 26. фебруара 2019. године. План је објављен на Порталу јавних набавки 27. фебруара 2019. године. Измену Плана јавних набавки за 2019. годину донео је Надзорни одбор Предузећа 29. октобра 2019. године. Измена Плана је објављена на Порталу јавних набавки 31. октобра 2019. године.

План јавних набавки за 2020. годину донео је Надзорни одбор Предузећа 18. маја 2020. године. План је објављен на Порталу јавних набавки 20. маја 2020. године. Измену Плана јавних набавки за 2020. годину донео је Надзорни одбор Предузећа 30. октобра 2020. године. Измена Плана је објављена на Порталу јавних набавки 6. новембра 2020. године.

1.1.3. Предузеће није документовало да је процењену вредност за 18 поступака јавних

¹ „Службени гласник РС“, бр.124/2012, 14/2015 и 68/2015

² „Службени гласник РС“, број 91/2019

набавки у износу од 416,71 милиона динара утврђивало у складу са Законом о јавним набавкама.

Предузеће у поступку ревизије није документовало да су процењене вредности за 18 поступака јавних набавки, у износу од 416,71 милиона динара, засноване на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке, које укључују проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и слично, као и провере да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавне набавке, што није у складу са чланом 64 став 3, а у вези са чланом 16 став 1 Закона о јавним набавкама¹ и чл. 7, 14, 15 и 54 Интерног акта о ближем уређивању поступка јавних набавки из 2019. године.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 2).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.1. Приликом спровођења поступака јавних набавки у 2019. и 2020. години,

Предузеће није поступило у складу са Законом о јавним набавкама у два ревидирана поступка јавних набавки са износом од 243,39 милиона динара.

1.2.1.1. Предузеће није закључило Уговор за набавку услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта у складу са Законом о јавним набавкама и интерним актом у износу од 205,17 милиона динара.

Предузеће је извршило набавку услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта у укупном износу од 192,96 милиона динара, по Уговору број 2017-100014/112 од 2. октобра 2017. године, који није закључен у складу са чланом 53 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки у ЈП „Пошта Србије“ Београд³, а у вези са сходном применом чл. 105, 106, 108 и 112 Закона о јавним набавкама¹.

По истеку Уговора, Предузеће је набавило услуге транспорта новца и обезбеђења транспорта у укупном износу од 12,21 милион динара, на основу Анекса I Уговора број 2017-100014/1240 од 6. октобра 2020. године, а да није поштовало начела Закона о јавним набавкама², на начин који је примерен околностима конкретне набавке, што није у складу са чланом 14 став 3 овог закона.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 7).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

³ „Службени ПТТ гласник“, број 926/14

1.2.1.2. Предузеће није вршило оцену прихватљивости понуде у односу на процењену вредност јавне набавке у једном поступку у вредности од 38,22 милиона динара, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

Предузеће је у поступку јавне набавке услуге одржавања транспортних средстава у спољним сервисима, чија је процењена вредност износила 38,22 милиона динара, конкурсном документацијом одредило да ће се избор најповољније понуде вршити применом критеријума најниже понуђене цене, при чему најнижа понуђена цена подразумева цену по јединици мере, или збир јединичних цена по јединици мере, а да ће уговор бити закључен на износ процењене вредности јавне набавке, што није у складу са чланом 61 став 1 и став 4 тачка 5), а у вези са чланом 107 став 1 и члана 3 став 1 тачка 32) и 33) Закона о јавним набавкама¹.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6). Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.2. Приликом једног поступка набавке нису поштоване уговорне одредбе што је довело до реализације веће вредности од вредности предвиђене Програмом пословања у износу од 0,69 милиона динара.

1.2.2.1. Предузеће је реализовало Уговор за набавку репроматеријала у износу који је за 694 хиљаде динара већи од износа предвиђеног Програмом пословања за 2019. годину.

Предузеће је реализовало Уговор за набавку репроматеријала за израду сигурносних затворница у вредности од 1,69 милиона динара у 2019. години, што је изнад вредности предвиђене Програмом пословања Предузећа за 2019. годину којим је предвиђена реализација од милион динара, а што није у складу са чланом 2 став 7 Уговора.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 5). Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.3. Анексирањем Уговора повећана је вредност основног уговора за 49,72 милиона динара и извршена набавка у износу од 10,63 милиона динара, без спроведеног поступка набавке, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

1.2.3.1. Предузеће је Анексом број 1 Уговора о пружању услуге обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите повећало вредност основног уговора за 49,72 милиона динара, без испуњења услова за измену уговора што није у складу са Законом о јавним набавкама.

Анексом број 1 Уговора о пружању услуге обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите повећана је вредност основног уговора за 49,72 милиона динара и продужен рок важења истог до 17. фебруара 2021.

године. Анекс је закључен тако што је измењена јединична цена на начин који није у складу са чланом 156 Закона о јавним набавкама² и одредбама члана 4 став 2 основног уговора којима су уговорени параметри о промени цена, као ни са чланом 158 Закона о јавним набавкама² у погледу испуњења услова за измену уговора.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 3). Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.2.3.2. Предузеће је Анексом број 1 Уговора о пружању услуге обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите извршило набавку услуга у износу од 10,63 милиона динара, без спровођења поступка набавке, што није у складу са Законом о јавним набавкама.

Закључивањем Анекса 1 Уговора о пружању услуге обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите, Предузеће је извршило набавку услуга у износу од 10,63 милиона динара, без спровођења поступка набавке, што није у складу са чланом 11 и 12 Закона о јавним набавкама².

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4). Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

1.3. Приликом извршења закључених уговора поштоване су уговорене одредбе.

1.3.1. Током реализације закључених уговора поштоване су уговорене одредбе.

Приликом реализације уговора изабрани понуђачи испоручивали су добра и вршили услуге по уговореним ценама, а Предузеће је вршило квалитативни и квантитативни пријем добара и услуга у складу са закљученим уговорима.

1.4. Приликом спровођења поступака и извршења уговора о јавној набавци Предузеће је евидентирало радње и акта, али не и у фази планирања.

1.4.1. Предузеће је у писаној форми евидентирало и документовало радње и акта током спровођења поступака јавних набавки и извршења уговора по количини, вредности и роковима испоруке, осим у фази планирања у делу који се односи на начин утврђивања процењене вредности.

Предузеће је достављало Управи за јавне набавке кварталне извештаје за 2019. и за 2020. годину, као и Извештај о набавкама изузетим од примене Закона о јавним набавкама.

Предузеће је евидентирало извршења уговора по количини, вредности и роковима испоруке по добављачима, што је у складу са чланом 16 став 1 Закона о јавним набавкама¹, односно чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама² којима је прописано да је наручилац дужан да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци, док у

фази планирања Предузеће није у писаној форми евидентирало и документовало радње које се односе на начин утврђивања процењене вредности.

1.4.2. Предузеће је достављало Управи за јавне набавке кварталне извештаје за 2019. и за 2020. годину и Извештај о набавкама изузетим од примене Закона о јавним набавкама.

У достављеним извештајима Управи за јавне набавке унети су подаци у обрасце за евидентирање података о изменама закључених уговора и образац за евидентирање података о извршењу закључених уговора.

Предузеће је евидентирало податке о врсти и вредности јавних набавки из члана 11-21 Закона о јавним набавкама² којима су прописани изузеци од примене закона и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27 став 1 Закона о јавним набавкама² којим су прописани прагови до којих се Закон не примењује. Исте је збирно објавило на Порталу јавних набавки до 31. јануара 2021. године.

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 3 овог извештаја.

2. Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима

2.1. Предузеће је у 2020. години закључило најмање 1.818 уговора о привременим и повременим пословима који збирно трају дуже од 120 радних дана и по том основу обрачунало 96 милиона динара и исплатило накнаду у износу 91 милион динара.

2.2. Због повећаног обима посла, број запослених на одређено време, као и лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима у току 2020. године био је већи од 10% укупног броја запослених (за просечно 256 запослених/ангажованих лица месечно), којима је исплаћена зарада, односно накнада у износу од најмање 88 милиона динара, што није у складу са Законом о буџетском систему.

2.1.1. Предузеће је у 2020. години закључило најмање 1.818 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима који нису привременог карактера и по том основу обрачунало накнаду у износу од 96 милиона динара и исплатило износ од 91 милион динара, што није у складу са Законом о раду.

Предузеће је у 2020. години закључило 1.818 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима који нису привременог карактера односно који трају дуже од 120 радних дана у календарској години а неки су трајали и током целе године, и по том основу обрачунало накнаду у износу од 96 милиона динара и исплатило износ од 91 милион динара што није у складу са 197 став 1 Закона о раду.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 8).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

2.2.1. Због повећаног обима посла, број запослених на одређено време и лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима у току 2020. године био је већи од 10% укупног броја запослених, којима је исплаћена зарада односно накнада у износу од најмање 88 милиона динара, што није у складу са Законом о буџетском систему.

У поступку ревизије утврђено је да је због повећаног обима посла укупан број запослених на одређено време и лица ангажованих по уговорима о привременим и повременим пословима у току 2020. године био већи од 10% укупног броја запослених (за просечно 256 запослених, односно ангажованих лица месечно), којима је исплаћена зарада, односно накнада у износу од најмање 88 милиона динара, што није у складу са чланом 27е став 36 Закона о буџетском систему.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 9).

Детаљнији подаци садржани су у Прилогу 4 овог извештаја.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на налаз у Прилогу 3 – Јавне набавке, Оквирне количине:

Предузеће је у 2019. и 2020. години спровело 872 набавке, чија је укупна уговорена вредност износила 6.991.253.536 динара.

Од укупно спроведених поступака набавки у 2019. и 2020. години, у 366 поступака чија је уговорена вредност износила 2.602.420.641 динара, у конкурсној документацији нису одређене стварне количине предмета јавне набавке, већ оквирне количине на основу којих су закључени уговори о јавним набавкама. Анализом наведених података уочено је да набавке у којима су количине изражене оквирно чине 41,97% од укупног броја спроведених поступака.

Чланом 61 Закона о јавним набавкама¹ прописано је да је наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиве понуде, а ставом 4 тачка 5) овог члана, да конкурсна документација сходно врсти поступка и природи предмета јавне набавке, поред осталог садржи врсту, техничке карактеристике (спецификације), квалитет, количину и опис добара, радова или услуга.

С тим у вези, Предузеће је спровело 366 поступака јавних набавки укупне уговорене вредности 2.602.420.641 динара, у којима није одредило количине предмета јавне набавке.

Уместо стварних количина, Предузеће је одредило оквирне количине, на основу којих је закључило уговоре о јавним набавкама, при чему није имало у виду одредбе чл. 40 и 40а Закона о јавним набавкама⁴.

Наведене одредбе дају могућност закључења оквирног споразума као посебног облика поступка јавне набавке, у ситуацијама када није могуће одредити прецизне количине предмета јавне набавке, на основу кога ће се закључивати уговори о јавним набавкама у складу са стварним потребама и расположивим средствима.

⁴ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1⁵

1. У поступку ревизије су утврђене неправилности које се односе на планирање и одређивање процењене вредности јавних набавки за 18 поступака. Предузеће није доказало да је процењена вредност набавки у износу од 416.706.720 динара заснована на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке, које укључују проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и слично, 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 набавкама¹, односно у смислу члана 41 Закона о јавним набавкама². Наведено није у складу ни са чл. 7, 14, 15 и 54 Интерног акта о ближе уређивању поступака јавних набавки из 2019. године и чл. 7, 13, 14 и 54 Интерног акта о ближе уређивању поступака јавних набавки из 2021. године, везано за фазу планирања поступка јавне набавке при одређивању процењене вредности, односно евидентирању и документовању свих радњи испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке - Набавке из табеле број 8 (Прилог 3, Тачка - Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки).

2. Приликом коришћења службених аутомобила од стране чланова Кабинета директора и одређеног дела пословодства, Предузеће:

- није вршило контроле у погледу уредног попуњавања путних налога за коришћене службених аутомобила од стране чланова Кабинета директора и одређеног дела пословодства, којима би се потврдило да су исти коришћени у пословне сврхе, што није у складу са интерним актима Предузећа;

- није сачињавало налоге за службени пут што није у складу са чл. 56 и 71 Колективног уговора за Јавно предузеће „Пошта Србије“, Београд. (Прилог 1, Тачка 1 – Финансијско управљање и контрола).

3. Исто именовано лице је више од четири године обављало функцију вршиоца дужности директора Јавног предузећа „Пошта 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.

ПРИОРИТЕТ 2⁶

4. Анексом број 1 Уговора о пружању услуге обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите број 2017-153565/502 од 10. децембра 2020. године, повећана је вредност основног уговора за 49.720.000 динара и продужен рок важења истог до 17. фебруара 2021. године. Анекс је закључен тако што је измењена јединична цена на начин који није у складу са чланом 156 Закона о јавним набавкама² и одредбама члана 4 став 2 основног уговора којима су уговорени параметри о промени цена, као ни са чланом 158 Закона о јавним набавкама² у погледу испуњења услова за измену уговора (Прилог 3, Тачка - Јавна набавка 414/2017 Услуга обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите).

5. Закључивањем Анекса 1 Уговора о пружању услуге обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите број 2017-153565/502 од 10. децембра 2020. године, Предузеће је извршило набавку услуга у износу од 10.634.820 динара, без спровођења поступка набавке, што није у складу са чланом 11 и 12 Закона о јавним набавкама² (Прилог 3, Тачка - ЈН 414/2017 Услуга обезбеђења и чувања имовине и услуга

⁵ ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана

⁶ ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

противпожарне заштите).

6. Конкурсна документација у поступку јавне набавке услуге одржавања транспортних средстава у спољним сервисима, процењене вредности 38.219.700 динара, садржи спецификацију добара и услуга које су предмет набавке, али не садржи количине добара и услуга, што није у складу са чланом 61 став 4 тачка 5 Закона о јавним набавкама¹. Предузеће је у конкурсној документацији одредило да ће се избор најповољније понуде вршити применом критеријума најниже понуђене цене, при чему најнижа понуђена цена подразумева збир јединичних цена по свакој ставки из спецификације предмета набавке, а да ће уговор бити закључен на износ процењене вредности јавне набавке, што ствара ризик да неће бити изабрана најповољнија понуда. На основу овако утврђене конкурсне документације произлази да наручилац неће вршити оцену прихватљивости понуде у односу на процењену вредност јавне набавке, што није у складу са чланом 107 став 1 у вези члана 3 став 1 тачка 33) Закона о јавним набавкама, којим је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа и оцени понуде, одбије све неприхватљиве понуде и да је прихватљива понуда која је благовремена, коју наручилац није одбио због битних недостатака, која је одговарајућа, која не ограничава, нити условљава права наручиоца или обавезе понуђача и која не прелази износ процењене вредности јавне набавке (Прилог 3, Тачка - Јавна набавка 211/2020 Одржавање транспортних средстава у спољним сервисим).

7. Приликом набавке репроматеријала за израду сигурносних затворница одређене Уговором број 2019-153504/19 од 20. новембра 2019. године, Предузеће је у 2019. години реализовало већу вредност од вредности предвиђене Програмом пословања за 2019. годину у износу од 694.450 динара, што није у складу са чланом 2 став 7 Уговора (Прилог 3, Тачка - Јавна набавка 236/2019 Репроматеријал за израду сигурносних затворница).

8. Предузеће је извршило набавку услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта од Пружаоца услуга „INEX PLUS“ д.о.о. из Београда, у укупном износу од 192.957.718 динара (од чега 67.542.121 динара у 2019. години и 56.761.470 динара у 2020. години), по Уговору број 2017-100014/112, који није закључен у складу са чланом 53 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки у ЈП „Пошта Србије“ Београд⁷, а у вези са сходном применом чл. 105, 106, 108 и 112 Закона о јавним набавкама¹.

По истеку Уговора, Предузеће је набавило услуге транспорта новца и обезбеђења транспорта, од Пружаоца услуга „INEX PLUS“ д.о.о. из Београда, у укупном износу од 12.214.840 динара, на основу Анекса I Уговора број 2017-100014/1240, а да није поштовало начела Закона о јавним набавкама², на начин који је примерен околностима конкретне набавке, што није у складу са чланом 14 став 3 овог закона (Прилог 3, Тачка - Набавке које су изузете у складу са Законом о јавним набавкама).

9. Предузеће је у 2020. години закључило 1.818 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима који нису привременог карактера односно који трају дуже од 120 радних дана у календарској години а неки су трајали и током целе године, и по том основу обрачунало накнаду у износу од 95.990.573 динара и исплатило износ од 90.998.152 динара, што није у складу са чланом 197 став 1 Закона о раду (Прилог 4, Тачка - Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима).

10. У поступку ревизије утврђено је да је укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговорима о привременим и повременим пословима у току 2020. године био већи од 10% укупног броја запослених (за

⁷ „Службени ПТТ гласник“, број 926/14

просечно 256 запослених, односно ангажованих лица месечно), којима је исплаћена зарада, односно накнада у износу од најмање 87.994.368 динара, што није у складу са чланом 27е став 36 Закона о буџетском систему (Прилог 4, Тачка - Усклађеност броја запослених у Предузећу са чланом 27е Закона о буџетском систему).

ПРИОРИТЕТ 3⁸

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

1. Препоручујемо Предузећу да приликом планирања јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, процењену вредност одређује сагласно чл. 29-35 Закона о јавним набавкама², те да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања поступка јавне набавке и исте чува у складу са прописима којима се уређује област документарне грађе и архива, сагласно члану 41 овог закона (Прилог 3, Тачка - Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки, Препорука 2).

2. Препоручујемо Предузећу да коришћење службених аутомобила уреди интерним актом на једнообразан и прецизан начин, којим се обезбеђују подаци и контрола коришћења свих аутомобила у пословне сврхе, укључујући и сачињавање и подношење налога за службени пут у складу са чл. 56, 71 и 72 Колективног уговора за Јавно предузеће „Пошта Србије“, Београд, као и да успостави контроле у складу са наведеним (Прилог 1, Тачка - Финансијско управљање и контрола, Препорука број 1).

ПРИОРИТЕТ 2

3. Препоручујемо Предузећу да у случајевима када постоји потреба да се врши измена уговора о јавним набавкама по основу уговорних одредби, измене врши у складу са чланом 156 Закона о јавним набавкама² и на начин како је то одређено основним уговором, са посебном пажњом на одредбе основног уговора којима су уговорени параметри о промени цене и чланом 158 Закона о јавним набавкама² у погледу испуњења услова за измену уговора (Прилог 3, Тачка - Јавна набавка 414/2017 Услуга обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите, Препорука број 3).

4. Препоручујемо Предузећу да за набавке, за које не постоји основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама², спроводи поступак јавне набавке (Прилог 3, Тачка - Јавна набавка 414/2017 Услуга обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите, Препорука број 4).

5. Препоручујемо Предузећу да се приликом реализације уговора придржава одредбе уговора којом је дефинисана висина обезбеђених средстава за предметну годину (Прилог 3, Тачка - Јавна набавка 236/2019 Репроматеријал за израду сигурносних затворница, Препорука број 5).

6. Препоручујемо Предузећу да састављање конкурсне документације врши у складу са Законом о јавним набавкама (Прилог 3, Јавна набавка 211/2020 Одржавање транспортних средстава у спољним сервисима, Препорука број 6).

7. Препоручујемо Предузећу да набавку услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта, спроводи у складу са чл. 55-59 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки у ЈП „Пошта Србије“ Београд⁹, а у вези са чл. 14 и 49 Закона о јавним набавкама² (Прилог 3, Тачка - Набавке које су изузете у складу са Законом о јавним набавкама, Препорука број 7).

⁸ ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року до три године.

⁹ „Службени ПТТ гласник“, број 1371/21

8. Препоручујемо Предузећу да закључује уговоре о привременим и повременим пословима у складу са Законом о раду (Прилог 4, Тачка - Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима, Препорука број 8).

9. Препоручујемо Предузећу да приликом запошљавања и ангажовања лица за рад ван радног односа поштује одредбе члана 27е Закона о буџетском систему (Прилог 4, Тачка - Усклађеност броја запослених у Предузећу са чланом 27е Закона о буџетском систему, Препорука број 9).

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису дате препоруке трећег приоритета.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Субјект ревизије Јавно предузеће „Пошта Србије“, Београд је, на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужно да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјект ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере умањење ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

Јавно предузеће „Пошта Србије“, Београд је обавезно да у одазивном извештају исказе мере исправљања по основу откривених неправилности односно свих налаза датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама осим оних који су отклоњени у току обављања ревизије и садржани у поглављу Мере предузете у поступку ревизије. За мере исправљања је дужно да уз одазивни извештај достави доказе према следећем:

1. За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Јавно предузеће „Пошта Србије“ Београд обавезно је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;

2. За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана Јавно предузеће „Пошта Србије“, Београд обавезно је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању као и планирани период предузимања мера и одговорно лице;

3. За налазе, односно неправилности за које су дате препоруке трећег приоритета, односно које је могуће отклонити и за чије је отклањање потребно време дуже од годину дана Јавно предузеће „Пошта Србије“, Београд обавезно је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању као и планирани период предузимања мера и одговорно лице.

На основу члана 40 став 2 Закона о Државној ревизорској институцији одазивни

извештај је јавна исправа која је потписана и оверена печатом од стране одговорног лица субјекта ревизије.

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјекат ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не подносе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институција је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40 ст. 7 до 13 Закона о Државној ревизорској институцији.

Генерални државни ревизор

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

III КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу члана 9 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2021. годину, Закључка број 400-81/2021-06/1 од 4. јануара 2021. године и Закључка о измени и допуни Закључка о спровођењу ревизије број 400-81/2021-06/5 од 6. априла 2021. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду од 1. јануара 2019. године до 31. децембра 2020. године.

3. Информације о субјекту ревизије

Пун назив: Јавно предузеће „Пошта Србије“, Београд (Палилула)

Скраћени назив: ЈП „Пошта Србије“, Београд

Седиште: Београд - Палилула

Улица и број: Таковска 2

Матични број: 07461429

ПИБ: 100002803

Јавно предузеће ПТТ саобраћаја „Србија“, Београд (у даљем тексту Предузеће) основано је 1. јануара 1990. године Законом о системима веза¹⁰, као јавно предузеће за обављање делатности ПТТ саобраћаја са средствима за рад у државној својини.

Маја 1997. године извршена је трансформација Предузећа тако што је организовано као Холдинг предузеће и као такво регистровано код Привредног суда у Београду, Решењем број VI Fi 6527/97 од 29. маја 1997. године, а на основу Одлуке о организовању Јавног предузећа ПТТ саобраћаја „Србија“ као холдинга, број 23262- 1/97 од 23. маја 1997. године. Предузеће је преведено у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре, Решењем број 10217/2005 од 14. априла 2005. године.

Предузеће је регистровано за вршење услуга јавног поштанског саобраћаја (делатност пошта), за обављање платног промета у земљи, као и за спољнотрговински промет и услуге у спољнотрговинском промету. Поред тога, Предузеће значајне приходе остварује од изнајмљивања некретнина и средстава.

Предузећу је од стране Министарства за капиталне инвестиције достављено Овлашћење број 031-01-10/2006-18 од 7. децембра 2006. године, да до формирања Агенције за поштански саобраћај, која је предвиђена новим Законом о поштанским услугама, може вршити функцију међународног обрачуна у делу поштанског саобраћаја, као и све процедуралне радње у вези са тим. Тиме Заједница Југословенских пошта, телеграфа и телефона (Заједница ЈП ПТТ) престаје са обављањем свих досадашњих послова по основу међународног обрачуна.

На седници Скупштине Републике Србије, 26. октобра 2009. године изабрани су чланови Савета Републичке агенције за поштанске услуге (РАПУС) која је почела са радом 1. фебруара 2010. године. Јавно предузеће ПТТ саобраћаја „Србија“ и РАПУС закључили су дана 18. фебруара 2010. године Споразум број 2010-20268/1 којим се Јавном предузећу ПТТ саобраћаја „Србија“ утврђује обавеза плаћања годишње накнаде за обављање поштанских услуга, на основу извештаја ПТТ-а о оствареном приходу у обављању поштанских услуга и достављеног решења РАПУС-а.

¹⁰ „Службени гласник РС“, бр. 38/91, 41/91, 53/93, 67/93, 48/94, 20/97 и 44/03

Чланом 34 Закона о изменама и допунама Закона о поштанским услугама¹¹ дефинисан је престанак рада Заједнице ЈП ПТТ и „Југомарке“ д.о.о, као самосталних правних лица, припајањем Јавном предузећу ПТТ саобраћаја „Србија“. Припајање правних лица извршено је преузимањем права, обавеза, послова, средстава, документације, предмета и запослених од стране Јавног предузећа ПТТ саобраћаја „Србија“.

Влада Републике Србије је, у својству Оснивача, октобра 2016. године донела Одлуку о усклађивању пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд са Законом о јавним предузећима¹², којом је усклађено пословање Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд са одредбама поменутог закона.

Влада Републике Србије дала је сагласност на Статут Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд, усвојен Одлуком Надзорног одбора Јавног предузећа „Пошта Србије“ Београд. Статут је објављен у Службеном ПТТ-гласнику¹³ и ступио је на снагу дана 21. фебруар 2017. године.

Влада Републике Србије дала је сагласност на Одлуку о допуни Статута Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд, усвојену Одлуком Надзорног одбора Јавног предузећа „Пошта Србије“ Београд. Одлука о допуни Статута је објављена у Службеном ПТТ-гласнику¹⁴ и ступила је на снагу дана 4. јула 2019. године.

Седиште предузећа је у Београду, улица Таковска број 2.

Оснивач Предузећа је Република Србија, а оснивачка права, у име Оснивача, врши Влада Републике Србије. Удео Републике Србије, као Оснивача, у основном капиталу Предузећа, изражен у процентима, износи 100%.

Према Оснивачком акту Предузећа, делатност Јавног предузећа од општег интереса је универзална поштанска услуга.

Код Агенције за привредне регистре регистрована је претежна делатност Предузећа 53.10 - Поштанске активности јавног сервиса. Поштанске активности јавног сервиса су активности оператора који раде под јединственим услужним системом у оквиру једног или више одређених давалаца услуга. Активности подразумевају да при обављању поштанских услуга, поштански оператори користе поштанску мрежу, јединице поштанске мреже, прерадне центре, обављају превоз пошиљака према утврђеној путањи, прикупљају и уручују поштанске пошиљке. Претежну делатност Предузеће обавља на основу дозволе надлежног органа, односно Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, у складу са законом који уређује област поштанских услуга.

Поред претежне делатности, сагласно члану 9 Оснивачког акта Предузећа, Предузеће обавља и делатности: поштанске активности комерцијалног сервиса које подразумевају посебне захтеве у погледу начина и квалитета преноса. Оснивачким актом Предузећа дата је могућност да се Статутом Предузећа утврде и друге законом дозвољене делатности које Предузеће може да обавља, а које делатности доприносе економичном и рационалном коришћењу капацитета Предузећа и побољшању резултата пословања, уз сагласност Оснивача.

Органи Јавног предузећа су Надзорни одбор и Директор.

Просечан број запослених у 2020. години био је 14.865, док је просечан број запослених у 2019. години био 14.922.

4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима

У складу са ИССАИ 4000 – „Стандард за ревизију правилности пословања“ и са

¹¹ „Службени гласник РС“, број 30/2010

¹² „Службени гласник РС“, број 84/16

¹³ „Службени ПТТ-гласник“, број 1094/17

¹⁴ „Службени ПТТ-гласник“, број 1261/19

усвојеним приступом у Државној ревизорској институцији, прибавили смо довољно адекватних и поузданих доказа за давање закључка да ли је предмет ревизије у складу са применљивим критеријумима по свим материјално значајним питањима.

Спровели смо адекватне ревизорске поступке да би добили уверавање у разумној мери да ли су активности, финансијске трансакције, информације и одлуке у вези са јавним набавкама и накнадама по уговорима за рад ван радног односа и осталим накнадама са физичким лицима, извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије, потребно спровести ревизију правилности пословања у делу примене закона који регулишу јавне набавке и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим накнадама са физичким лицима код Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

- Закон о јавним набавкама;
- Закон о раду;
- Закон о јавним предузећима;
- Закон о буџетском систему;
- Интерна акта субјекта ревизије.

Критеријуми на основу којих се извршило оцењивање предмета ревизије су:

- 1) Да ли је планирање јавних набавки извршено у складу са прописима?
- 2) Да ли су јавне набавке спроведене и уговори закључени у складу са прописима?
- 3) Да ли су јавне набавке извршене у складу са закљученим уговорима?
- 4) Да ли је евидентирање и извештавање о набавкама извршено у складу са прописима?
- 5) Да ли је Предузеће уговоре за рад ван радног односа закључивало у складу са одредбама Закона о раду и да ли је извршење уговорених послова документовано, а накнаде обрачунате и исплаћене у складу са одредбама закључених уговора за рад ван радног односа?
- 6) Да ли је број запослених код Предузећа усклађен са чланом 27е Закона о буџетском систему?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа којим се уређују јавне набавке и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде са физичким лицима;
- анализу интерних аката Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд;
- испитивање активности, одлука Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд у вези са правилности пословања која се односи на накнаде по уговорима за рад ван радног односа и осталим уговорима са физичким лицима и јавне набавке;
- интервјуисање одговорних особа Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије, састали смо се са представницима Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

7. Стандарди ревизије примењени у ревизији

Ревизија је извршена у складу са ИССАИ 100 „Фундаментални принципи ревизије јавног сектора“, ИССАИ 400 „Фундаментални принципи ревизије правилности пословања“ и ИССАИ 4000 „Стандард за ревизију правилности пословања“.

IV Прилози

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија

1. Финансијско управљање и контрола

Законом о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору¹⁵ прописана је обавеза Предузећа да успостави систем финансијског управљања и контроле.

Руководство Предузећа је одговорно за успостављање одговарајуће организационе структуре, која јасно додељује одговорности и овлашћења, одређује одговарајуће контроле и надзире њихову адекватност и ефективност. Укључивање највишег руководства у питања интерне контроле је од кључне важности за постизање њене ефективности, чиме се даје тон који одређује да ли контролно окружење доприноси ефикасном функционисању интерне контроле. Осим руководства, у осигуравању постојања и функционисања интерне контроле своју значајну улогу имају и сви запослени. Ефикасан систем интерне контроле захтева препознавање и континуирану процену и оцењивање материјалних ризика који могу онемогућити постизање планираних циљева. Контролне активности представљају политике и процедуре које успоставља руководство у писаном облику, а које му помажу у спровођењу мера и предузимању одговарајућих радњи, ради смањења могућих ризика, који могу настати и угрозити предвиђене циљеве у вези са извршењем донетог буџета и планираних активности, задатака и програма. Праћење и процена система подразумева континуирани процес надгледања финансијског управљања и контроле његове адекватности, функционалности, као и одговарајуће дизајнирање, са циљем побољшања његове ефикасности.

Органи Предузећа

Органи Предузећа су Надзорни одбор и Директор. Предузеће има Комисију за ревизију која је именована у складу са Законом о јавним предузећима.

Чланови Надзорног одбора именовани су од стране Владе Републике Србије Решењима: 24 број 119-10327/2016 од 27. октобра 2016. године, 24 број 119-300/2021 од 14. јануара 2021. године и 24 број 119-2969/2021 од 1. априла 2021. године.

Решењем Владе Републике Србије 24 Број 119-8488/2019 од 13. септембра 2016. године именован је вршилац дужности директора Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд. Предузеће је са вршиоцем дужности директора закључило Уговор број 2016-146552/2 од 19. септембра 2016. године о заснивању радног односа на одређено време, чији је предмет регулисање међусобних права, обавеза и одговорности.

Влада је на основу члана 3 став 3 Закона о јавним предузећима¹⁶ и Одлуке о спровођењу јавног конкурса за избор директора Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд, 05 Број 111-1747/2017 од 3. марта 2017. године, објавила јавни конкурс за избор Директора Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд.

Решењем Владе Републике Србије 24 Број 119-119-1952/2021 од 4. марта 2021. године разрешен је вршиоца дужности претходни директор Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд.

Решењем Владе Републике Србије 24 Број 119-1953/2021 од 4. марта 2021. године именован је нови вршилац дужности директора Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд.

Одредбом члана 52 став 1 Закона о јавним предузећима, прописано је да се вршилац дужности директора може именовати до именовања директора јавног предузећа

¹⁵ „Службени гласник РС“, бр. 99/11 и 106/13

¹⁵ „Службени гласник РС“, број 89/19

¹⁶ „Службени гласник РС“, број 15/16

по спроведеном конкурсy. Ставом 2 наведеног члана Закона, прописано је да период обављања функције вршиоца дужности директора не може бити дужи од једне године. Мандат вршиоца дужности директора по наведеном решењу Владе Републике Србије је истекао.

Откривена неправилност: Исто именовано лице је више од четири године обављало функцију вршиоца дужности директора Јавног предузећа „Пошта 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.

Службени аутомобили

У складу са Статутом Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд, в. д. директора Предузећа је донела Одлуку о коришћењу путничких возила за службене потребе, број 2019-39239/3 од 25. марта 2019. године. Чланом 2 Одлуке одређено је да право коришћења службеног возила имају лица са посебним овлашћењима и одговорностима и други запослени, и то:

- 1) председник Надзорног одбора Предузећа;
- 2) директор Предузећа;
- 3) извршни директор;
- 4) шеф Кабинета директора Предузећа;
- 5) специјални саветник директора Предузећа;
- 6) директор функције;
- 7) заменик директора функције;
- 8) директор пратеће функције;
- 9) директор радне јединице ван регије;
- 10) директор радне јединице за послове од заједничког интереса и подршке рада Предузећа;
- 11) директор радне јединице „Пошта НЕТ“;
- 12) директор регионалне радне јединице;
- 13) помоћник директора регионалне радне јединице у подручној јединици.

Коришћење путничког возила за службене потребе може се реализовати или доделом на коришћење службеног возила, са услугом возача или без ње, или коришћењем сопственог возила (како је одређено чланом 4 Одлуке). Право да користе службено возило са услугом возача имају председник Надзорног одбора и директор Предузећа, а изузетно и друга овлашћена лица у зависности од природе, обима и значаја посла (у складу са чланом 5 Одлуке).

У поступку ревизије Предузеће је доставило документацију и податке о коришћењу службених аутомобила од стране чланова Кабинета директора и одређеног дела пословодства у Јавном предузећу „Пошта Србије“, Београд, чији преглед (по гаражним бројевима) са пређеном километражом и периодима дајемо у табели:

*Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину*

Табела број 1: Преглед коришћења службених аутомобила од стране чланова Кабинета директора и одређеног дела пословодства у 2020. години

Гаражни бројеви																							
3276		3277		3300		1608		3278		3284		1551		1591		1582		1584		1508		1612	
Период	km	Период	km	Период	km	Период	km	Период	km	Период	km	Период	km	Период	km	Период	km	Период	km	Период	km	Период	km
		од 17.12.2019 до 15.01.2020	690	од 09.01.2020 до 31.01.2020	2.639	од 27.12.2019 до 24.01.2020	315	од 26.12.2019 до 24.01.2020	1.686	од 20.12.2019 до 17.01.2020	1.453	од 19.12.2019 до 14.01.2020	2.406	од 17.12.2019 до 15.01.2020	500			од 30.12.2019 до 28.01.2020	2.280				
		од 15.01.2020 до 13.02.2020	411	од 31.01.2020 до 26.02.2020	1.852	од 24.01.2020 до 21.02.2020	412	од 24.01.2020 до 20.02.2020	1.168	од 16.01.2020 до 14.02.2020	1.299	од 14.01.2020 до 12.02.2020	2.451	од 15.01.2020 до 11.02.2020	248	од 10.01.2020 до 07.02.2020	750	од 28.01.2020 до 26.02.2020	1.850	од 28.01.2020 до 24.02.2020	314	од 20.01.2020 до 06.02.2020	3.390
		од 13.02.2020 до 11.03.2020	157	од 26.02.2020 до 23.03.2020	2.747	од 21.02.2020 до 20.03.2020	385	од 20.02.2020 до 20.03.2020	1.756	од 18.02.2020 до 18.03.2020	2.393	од 13.02.2020 до 12.03.2020	1.807	од 12.02.2020 до 11.03.2020	800	од 07.02.2020 до 05.03.2020	771	од 26.02.2020 до 23.03.2020	2.200	од 25.02.2020 до 31.03.2020	275	од 06.02.2020 до 02.03.2020	2.740
		од 11.03.2020 до 06.04.2020	101	од 23.03.2020 до 10.04.2020	1.081	од 20.03.2020 до 15.04.2020	815	од 20.03.2020 до 07.04.2020	376			од 12.03.2020 до 10.04.2020	2.412			од 05.03.2020 до 15.04.2020	765	од 23.03.2020 до 15.04.2020	800			од 02.03.2020 до 15.04.2020	2.911
		од 06.04.2020 до 04.05.2020	133	од 10.04.2020 до 04.05.2020	1.119	од 15.04.2020 до 14.05.2020	1.121	од 10.04.2020 до 01.05.2020	62			од 10.04.2020 до 06.05.2020	1.676	од 06.04.2020 до 04.05.2020	1.710	од 15.04.2020 до 14.05.2020	374	од 15.04.2020 до 14.05.2020	1.400	од 01.04.2020 до 04.05.2020	2.653	од 15.04.2020 до 12.05.2020	1.344
		од 04.05.2020 до 03.06.2020	944	од 04.05.2020 до 02.06.2020	2.078	од 14.05.2020 до 12.06.2020	1.909	од 04.05.2020 до 02.06.2020	1.479			од 06.05.2020 до 04.06.2020	3.064	од 04.05.2020 до 02.06.2020	1.115	од 14.05.2020 до 12.06.2020	960	од 14.05.2020 до 02.06.2020	1.400	од 04.05.2020 до 02.06.2020	821	од 12.05.2020 до 10.06.2020	1.843
		од 03.06.2020 до 25.06.2020	796	од 02.06.2020 до 25.06.2020	2.263	од 12.06.2020 до 10.07.2020	333	од 02.06.2020 до 24.06.2020	1.187			од 04.06.2020 до 03.07.2020	3.130	од 02.06.2020 до 25.06.2020	1.492	од 12.06.2020 до 10.07.2020	1.853	од 02.06.2020 до 29.06.2020	2.700	од 18.06.2020 до 08.07.2020	3.481	од 10.06.2020 до 08.07.2020	3.566
		од 25.06.2020 до 24.07.2020	1.413	од 25.06.2020 до 23.07.2020	1.834	од 10.07.2020 до 06.08.2020	1.904	од 25.06.2020 до 21.07.2020	1.065			од 03.07.2020 до 31.07.2020	1.910	од 25.06.2020 до 23.07.2020	947	од 10.07.2020 до 04.08.2020	974	од 29.06.2020 до 27.07.2020	1.850	од 09.07.2020 до 21.07.2020	3.967	од 08.07.2020 до 24.07.2020	2.735
		од 24.07.2020 до 21.08.2020	1.692	од 23.07.2020 до 21.08.2020	2.846	од 06.08.2020 до 21.08.2020	609	од 23.07.2020 до 20.08.2020	1.165			од 31.07.2020 до 28.08.2020	1.603	од 23.07.2020 до 21.08.2020	694	од 04.08.2020 до 02.09.2020	1.167	од 27.07.2020 до 24.08.2020	2.250	од 21.07.2020 до 12.08.2020	4.366	од 24.07.2020 до 19.08.2020	547
		од 21.08.2020 до 18.09.2020	666	од 21.08.2020 до 17.09.2020	2.717	од 21.08.2020 до 17.09.2020	350	од 21.08.2020 до 17.09.2020	1.010			од 28.08.2020 до 17.09.2020	1.897	од 21.08.2020 до 17.09.2020	1.443	од 02.09.2020 до 01.10.2020	652	од 24.08.2020 до 22.09.2020	2.200	од 12.08.2020 до 09.09.2020	2.311	од 19.08.2020 до 16.09.2020	2.752
		од 18.09.2020 до 15.10.2020	706	од 17.09.2020 до 15.10.2020	2.471	од 17.09.2020 до 15.10.2020	443	од 17.09.2020 до 12.10.2020	994			од 17.09.2020 до 16.10.2020	2.620	од 17.09.2020 до 15.10.2020	1.358	од 01.10.2020 до 29.10.2020	922	од 22.09.2020 до 21.10.2020	2.540			од 16.09.2020 до 09.10.2020	4.750
		од 15.10.2020 до 27.11.2020	837	од 15.10.2020 до 13.11.2020	1.926			од 15.10.2020 до 13.11.2020	1.087			од 16.10.2020 до 13.11.2020	1.796	од 15.10.2020 до 13.11.2020	1.044	од 29.10.2020 до 27.11.2020	771	од 21.10.2020 до 19.11.2020	1.760			од 09.10.2020 до 02.11.2020	3.581
од 12.11.2020 до 30.11.2020	906			од 13.11.2020 до 10.12.2020	2.676			од 13.11.2020 до 12.12.2020	986	од 13.11.2020 до 04.12.2020	712	од 13.11.2020 до 11.12.2020	1.156	од 13.11.2020 до 09.12.2020	556	од 27.11.2020 до 02.12.2020	88	од 19.11.2020 до 17.12.2020	1.150			од 02.11.2020 до 27.11.2020	3.604
		од 27.11.2020 до 22.12.2020	547	од 10.12.2020 до 04.01.2021	2.110			од 16.12.2020 до 22.12.2020	329			од 11.12.2020 до 24.12.2020	1.658	од 10.12.2020 до 04.01.2021	885	од 04.12.2020 до 30.12.2020	693					од 27.11.2020 до 22.12.2020	4.451
	906		9.093		30.359		8.596		14.350		5.857		29.586		12.792		10.740		24.380		18.188		38.214
УКУПНО: 203.061 km																							

Садржина, издавање и вођење путних налога (документа који прати возило), као и поступак контроле и вођења евиденције путних налога у Предузећу, утврђени су Упутством о садржини, издавању, вођењу, контроли и евиденцији путних налога у Јавном предузећу ПТТ саобраћаја „Србија“, број 2011-5747/3 од 15. марта 2011. године (као и Упутством о изменама Упутства о садржини, издавању, вођењу, контроли и евиденцији путних налога у Јавном предузећу ПТТ саобраћаја „Србија“, број 2011-5747/32 од 15. јуна 2011. године).

Образац путног налога чини саставни део овог упутства, у који се, између осталог (на првој страни), уносе: број и датум путног налога, име и презиме возача, име и презиме чланова посаде, основни подаци о релацији, радни задатак, подаци о возилу (врста, марка, тип, ознака, регистарски број и гаражни број), подаци о месту, датуму и часу издавања горива, стању километар сата у тренутку издавања горива, количини и врсти са бројем рачуна и др.

Чланом 5 Упутства одређено је да друга страна путног налога мора садржати: податке о свакој појединачној вожњи, како за полазак (датум, време – час и минут и стање километар сата), тако и за долазак (време – час и минут и стање километар сата), место поласка – доласка, број пређених километара, потпис возача којим потврђује тачност унетих података о извршеним вожњама, као и оверен потпис овлашћеног запосленог код корисника вожње, потпис диспечера којим потврђује да су сви потребни подаци на другој страни путног налога уредно и исправно унети, као и потпис запосленог који врши контролу. Упутством је одређено и да је по преузимању возила и овереног путног налога, возач дужан да у путни налог читко и правилно унесе све податке везане за кретање возила (члан 11), да путни налог мора бити попуњен на прописан начин, оверен потписом возача, као и потписом и печатом овлашћеног запосленог у име и за рачун корисника вожње (члан 16), а да контролу путних налога врши служба организационог дела Предузећа којој припада диспечер (члан 18).

Приликом коришћења службених аутомобила од стране чланова Кабинета директора и одређеног дела пословодства, Предузеће није доставило доказе да су иста коришћена у пословне сврхе.

Нису вршене контроле у погледу уредног попуњавања путних налога (документа која прате возило), за коришћене службене аутомобиле од стране чланова Кабинета директора и одређеног дела пословодства, што није у складу са интерним актима Предузећа (Упутством о садржини, издавању, вођењу, контроли и евиденцији путних налога у Јавном предузећу ПТТ саобраћаја „Србија“).

С обзиром да Предузеће није доставило доказе да су иста коришћена у пословне сврхе, истичемо и да се коришћење службеног возила у приватне сврхе сматра примањима по основу чињења или пружања погодности у смислу члана 14а став 1 тачка 1) Закона о порезу на доходак грађана¹⁷.

У Табели која следи дат је преглед уочених неправилности приликом коришћења службених аутомобила:

Табела број 2: Преглед уочених неправилности приликом коришћења службених аутомобила

Р. бр.	Гаражни број	Регистарска ознака	Тип возила	Корисник	Напомена
1	3276	BG 853-HX	honda accord	в.д. директора	Унети подаци само за почетно стање километар сата првог дана периода и стање километар сата последњег дана периода, без уношења међустања на дневном нивоу; За путовања ван Београда нема налога за службена путовања
2	3277	BG 542-PS	honda accord	в.д. директора	
3	3300	BG 1550-AA	škoda super b	в.д. директора	
4	1608	BG 1452-II	škoda rapid	заменик директора у Функцији економских послова и набавки за подфункцију набавку	Изузетно велики број км у локалу у: путном налогу за возило број 166217095 за период од 14.05-12.06.2020. године путном налогу за возило број 1407172 за период од 10.07-08.08.2020. године путном налогу за возило број 1407243 за период од 06.08-04.09. године Београд - локал и до 300 км на дан

¹⁷ „Службени гласник РС“, бр. 24/01, 80/02, 80/02–др.закон, 135/04, 62/06, 65/06–исправка, 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11–УС, 93/12, 114/12–УС, 47/13, 48/13–исправка, 108/13, 57/14 и 68/14– др.закон

*Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и
остале накнаде физичким лицима за 2020. годину*

Р. бр.	Гаражни број	Регистарска ознака	Тип возила	Корисник	Напомена
5	3278	BG 565-PS	honda accord	У Изјашњењу број 2021-126551/1 од 27. јула 2021. године, коју је на захтев Државне ревизорске институције доставио шеф Кабинета директора Предузећа, наведено је да Предузеће не располаже подацима о лицима за чије потребе су коришћени део возила Кабинета директора, као и разлозима због чега су поједина возила у Кабинету коришћена од стране више лица.	Не постоје документа ког члана Кабинета директора су возили унети возачи; у највећем броју налога унето само почетно стање километар сата првог дана периода и стање километар сата последњег дана периода, без уношења међустања на дневном нивоу
6	3284	BG 567-ZP	honda accord		
7	1551	BG 1812-KC	škoda octavia		
8	1591	BG 1612-TC	škoda octavia		
9	1582	BG 1605-DN	škoda octavia	извршни директор	Унети подаци само за почетно стање километар сата првог дана периода и стање километар сата последњег дана периода без уношења међустања на дневном нивоу (нпр. у периоду од 10.06.-11.07.2020. године - пређено вишеструко више км у односу на просек по месецима и то Београд - локал)
10	1584	BG 1612-TB	škoda octavia	извршни директор	Унети подаци само за почетно стање километар сата првог дана периода и стање километар сата последњег дана периода без уношења међустања на дневном нивоу
11	1508	BG 798-KI	škoda octavia	превоз поштоноша	уредне евиденције
12	1612	BG 1496-ZZ	škoda rapid	састанци, обуке, правни послови	
13	1514	BG 2003-HV	škoda octavia		службени аутомобил са гаражним бројем 1514 није коришћен

Чланом 56 Колективног уговора за Јавно предузеће „Пошта Србије”, Београд дефинисано је да се под службеним путем у земљи подразумева пут, који је на основу налога за службени пут извршио запослени у обављању послова у име и за рачун послодавца, изван свог места рада, уколико је место у које путује запослени удаљено од седишта организационог дела у коме је запослени распоређен (радна јединица, функција, пошта и др.) више од 50 километара најкраћим путем. У складу са чланом 71 Колективног уговора, налог за службени пут и оверу путног обрачуна, по завршетку службеног пута, издаје и врши директор Предузећа, односно лице које он овласти – за директоре организационих делова, а за запослене у организационом делу – директор тог организационог дела.

Према узоркованим датумима, за првих десет аутомобила из Табеле број 2 (са наведеним гаражним бројевима), презентована су четири налога за службени пут (за возаче и пословођу), а за лица која су они возили достављена је Информација број 2021-126551/1 од 27. јула 2021. године од стране шефа Кабинета директора Предузећа, у којој је образложено да Кабинет директора не располаже истим.

Приликом службених путовања у земљи, Предузеће није сачињавало налоге за службени пут за чланове Кабинета директора и одређеног дела пословодства, што није у складу са чл. 56 и 71 Колективног уговора за Јавно предузеће „Пошта Србије”, Београд.

Откривена неправилност: Приликом коришћења службених аутомобила од стране чланова Кабинета директора и одређеног дела пословодства, Предузеће:

- није вршило контроле у погледу уредног попуњавања путних налога за коришћене службених аутомобила од стране чланова Кабинета директора и одређеног дела пословодства, којима би се потврдило да су исти коришћени у пословне сврхе, што није у складу са интерним актима Предузећа;

- није сачињавало налоге за службени пут што није у складу са чл. 56 и 71 Колективног уговора за Јавно предузеће „Пошта Србије”, Београд.

Препорука број 1:

Препоручујемо руководству Предузећа да коришћење службених аутомобила уреди интерним актом на једнообразан и прецизан начин, којим се обезбеђују подаци и контрола коришћења свих аутомобила у пословне сврхе, укључујући и сачињавање и подношење налога за службени пут у складу са чл. 56, 71 и 72 Колективног уговора за Јавно предузеће „Пошта Србије”, Београд, као и да успостави контроле у складу са наведеним.

Контролне активности

Унутрашња организација уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова којом су систематизована радна места и опис послова.

Предузеће је донело Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке као и других набавки дана 12. јуна 2019. године. Овим Правилником ближе се уређује процедура планирања јавних набавки, спровођење поступака јавних и набавки добара и/или услуга и/или уступање извођења радова на које се Закон не примењује, укључујући и посебан режим набавки друштвених и других посебних услуга, као и извршење уговора о набавкама унутар Јавног предузећа „Пошта Србије”, Београд као наручиоца.

Правилником се уређују учесници, одговорности, начин обављања послова набавки у складу са Законом, а нарочито се уређује начин планирања набавки (критеријуми, правила и начин одређивања предмета набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, циљеви поступка набавке, начин извршавања обавеза из спроведених поступака набавки, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контрола набавки као и начин праћења реализације уговора о набавци.

Наведени правилник престао је да важи доношењем Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке као и других набавки од 4. фебруара 2021. године у складу са чланом 49 Закона о јавним набавкама, којим је уређен начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћење 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 набавке друштвених и других посебних услуга, према коме контролу јавних набавки врши правна служба. Наведеним правилницима Предузеће је одредило обавезе и одговорности у поступку јавне набавке.

У циљу успостављања финансијског система управљања и контроле Предузеће је донело:

- Одлуку о усвајању политике управљања ризицима за 2020. годину;
- Одлуку о усвајању политике управљања финансијским ризицима за 2020. годину;
- Одлуку о усвајању политике безбедности информационог система за 2020. годину;
- Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама;
- Стратегију управљања ризицима 01/8 број: 2020-187181/1 од 30. октобра 2020. године усвојена од стране Надзорног одбора;
- Регистар ризика у којем су наведени: категорија ризика, ризици, носиоци ризика, предмет, ризични догађај, узроци појаве ризичног догађаја и утицај кроз последице;
- Мере које су предузете са циљем умањења ризика и тренутни значај ризика у тренутку процене ризика;
- Мапе пословних процеса које су дефинисане у оквиру Пословника квалитета од 9. октобра 2019. године;
- Процедура ЕК 14 од 13. марта 2018. године – Планирање и спровођење набавки, чији је предмет описивање поступака: планирања, покретања и спровођења набавки.

Предузеће је благовремено (29. марта 2020. године) предало Министарству финансија Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2019. годину, као и Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину. У тачки 3.2 Годишњег извештаја за 2019. годину наведено је да Предузеће нема основану радну групу којом руководи руководилац задужен за финансијско управљање и контролу која ће се бавити питањем везаним за увођење и развој финансијског управљања и контроле и није донело акциони план за успостављање система финансијског управљања и контроле. У 2021. години Предузеће је формирало радну групу којом руководи руководилац задужен за финансијско управљање и контролу, али није ни у 2021. години донело акциони план за успостављање система финансијског управљања и контроле.

2. Интерна ревизија

Интерна ревизија успостављена је као посебна организациона целина у оквиру Предузећа, као Пратећа функција интерне ревизије. Пратећа функција интерне ревизије је успостављена и организован у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у

јавном сектору и Правилником о спровођењу интерне ревизије у Јавном предузећу „Пошта Србије“, Београд.

Интерна ревизија је успостављена и организована Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места, као организациона јединица чији су послови организационо везани за Кабинет директора, а који се обављају у Пратећој функцији интерне ревизије. У Пратећој функцији интерне ревизије образоване су: Служба за ревизију технолошких система, Служба за ревизију економских послова и послова набавки и Служба за ревизију правних и кадровских послова и послова безбедности и заштите.

Донети су Етички кодекс интерних ревизора, Повеља интерне ревизије, Стратешки план Пратеће функције интерне ревизије Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд за период 2019 - 2021. године, који је одобрен од стране в.д директора, Годишњи план рада Пратеће функције интерне ревизије Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд за 2019. годину и Годишњи план рада Пратеће функције интерне ревизије Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд за 2020. годину.

О обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије састављени су Годишњи извештај о извршењу плана рада Пратеће функције интерне ревизије Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд за период јануар – децембар 2019. године и о извршењу плана рада Пратеће функције интерне ревизије Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд за период јануар – децембар 2020. године.

Пратећа функције интерне ревизије је у 2019. години објавила: 21 извештај о ревизији економских послова и послова набавки по радним јединицама, 20 извештаја о ревизији безбедности и заштите по радним јединицама, 19 извештаја о ревизији правних и кадровских послова по радним јединицама и 28 извештаја о ревизији технолошких система радних јединица.

Пратећа функције интерне ревизије је у 2020. години објавила: 12 извештаја о ревизији правних и кадровских послова, 13 извештаја о ревизији безбедности и заштите по радним јединицама, 13 извештаја о ревизији економских послова и послова набавки по радним јединицама, 18 извештаја о ревизији технолошких система радних јединица и један извештај о спроведној интерној ревизији у Радној јединици „Ниш“.

Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

У поступку ревизије, Предузеће није предузимало мере за исправљање откривених неправилности.

Прилог 3 – Јавне набавке

Област јавних набавки уређена је Законом о јавним набавкама и подзаконским актима из ове области.

Предузеће је наручилац у смислу одредаба Закона о јавним набавкама, те је дужно да поступа у складу са одредбама овога закона приликом планирања и спровођења набавки и извршавања закључених уговора о јавним набавкама.

Доношење и примена аката у вези са планирањем јавних набавки

Предузеће је у складу са чланом 22 Закона о јавним набавкама² донело Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки у Јавном предузећу „Пошта Србије“, Београд¹⁸, којим је уредило процедуру планирања набавки, спровођења поступака јавних и других набавки, извршење уговора о набавкама унутар Предузећа, учеснике, одговорности, начин обављања послова јавних набавки, начин планирања набавки (критеријуме, правила и начин одређивања предмета набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирања, циљеве поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из спроведених поступака набавки, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контролу набавки, начин праћења извршења, како уговора о јавној набавци, тако и уговора о набавци на коју се Закон не примењује и набавке добара и/или услуга и/или уступање извођења радова на које се не примењују прописи којима се уређују јавне набавке.

Наведени правилник престао је да важи доношењем Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки у Јавном предузећу „Пошта Србије“, Београд¹⁹ у складу са чланом 22 Закона о јавним набавкама¹, којим је уредило процедуру планирања јавних набавки, спровођење поступака јавних и набавки добара и/или услуга и/или уступање извођења радова на које се не примењују прописи којима се уређују јавне набавке, као и извршење уговора о набавкама унутар Предузећа, а уз то и учеснике, одговорности, начин обављања послова набавки у складу са законом којим се уређују јавне набавке. Посебно се уређује начин планирања набавки (критеријуми, правила и начин одређивања предмета набавке и процењене вредности, начин извршавања обавеза из спроведених поступака набавки, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контрола набавки, као и начин праћења реализације уговора о набавци.

Предузеће је донело нови Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки у Јавном предузећу „Пошта Србије“, Београд, број 2020-172463/8 од 4. фебруара 2021. године, што је у складу са чланом 49 став 2 Закона о јавним набавкама². Правилником је уређена процедура планирања јавних набавки, спровођење поступака јавних и набавки добара и/или услуга и/или уступање извођења радова на које се Закон не примењује, укључујући и посебан режим набавки друштвених и других посебних услуга, као и извршење уговора о набавкама унутар Предузећа, а уз то и учеснике, одговорности, начин обављања послова набавки у складу са Законом, начин планирања набавки (критеријуми, правила и начин одређивања предмета набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, циљеви поступка набавке, начин извршавања обавеза из спроведених поступака набавки, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контрола набавки, као и начин праћења реализације уговора о набавци.

Предузеће је на својој интернет страници објавило правилнике о ближем уређивању поступака јавних набавки, као и других набавки.

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији послова у Јавном предузећу „Пошта Србије“, Београд²⁰, одређена је функција у оквиру које се обављају послови јавних набавки – Функција економских послова и набавки.

¹⁸ „Службени ПТТ гласник“, број 926/14

¹⁹ „Службени ПТТ гласник“, број 1255/19

²⁰ „Службени ПТТ гласник“, број 970/15

Програм пословања Предузећа представља основ за доношење годишњег плана набавки и плана јавних набавки.

Програм пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд за 2019. годину је донет новембра 2019. године. Програм о изменама и допунама Програма пословања за 2019. годину донет је јула и октобра 2019. године.

Надзорни одбор Предузећа донео је 26. фебруара 2019. године План Јавних набавки Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд за 2019. годину, број 20199-34463/1. Исти је објављен на Порталу јавних набавки 27. фебруара 2019. године. Надзорни одбор Предузећа донео је 29. октобра 2019. године Измену плана јавних набавки Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд за 2019. годину 01/8 број 2019-173864/1. Исти је објављен на Порталу јавних набавки 31. октобра 2019. године.

Програм пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд за 2020. годину је донет децембра 2019. године и усклађен је са Законом о јавним набавкама²¹. Програм о изменама и допунама Програма пословања за 2020. донет је маја 2020. године.

Надзорни одбор Предузећа донео је 18. маја 2020. године План јавних набавки за 2020. годину 01/8 број 2020-84761/1. План је објављен на Порталу јавних набавки 20. маја 2020. године. Надзорни одбор Предузећа донео је 30. октобра 2020. године Измену Плана јавних набавки за 2020. годину 01/8 број 2020-18790/1. Измена Плана је објављена на Порталу јавних набавки 6. новембра 2020. године.

Предузеће је у 2019. години планирало 450 поступака јавних набавки, укупне процењене вредности 6.827.888.991 динара, од чега се 5.216.896.509 динара односи на добра (214 поступака), 1.240.065.902 динара на услуге (208 поступака) и 370.926.580 динара на радове (28 поступака).

Предузеће је у 2020. години планирало 412 поступака јавних набавки, укупне процењене вредности 6.456.690.932 динара, од чега се 3.054.279.106 динара односи на добра (211 поступака), 3.129.345.971 динара на услуге (178 поступака) и 273.065.855 динара на радове (23 поступка).

У табелама које следе дат је преглед јавних набавки по плану јавних набавки за 2019. и 2020. годину по предмету и вредности:

*Табела број 3: Преглед планираних поступака јавних набавки и набавки по предмету набавке за 2019. и 2020. годину
- у динарима -*

Предмет набавке	Број планираних поступака	Укупна процењена вредност
Добра	214	5.216.896.509
Услуге	208	1.240.065.902
Радови	28	370.926.580
Укупно у 2019. години	450	6.827.888.991
Добра	211	3.054.279.106
Услуге	178	3.129.345.971
Радови	23	273.065.855
Укупно у 2020. години	412	6.456.690.932
Укупно:	862	13.284.579.923

Табела број 4: Преглед планираних поступака јавних набавки по предмету и вредности набавке за 2019. годину

Врста предмета	Назив	Број планираних набавки	Укупна процењена вредност набавке	Процењена вредност набавке за 2019.	Процењена вредност набавке за 2020.	Процењена вредност набавке за 2021.
Врста поступка набавке добара	Отворени поступак	128	4.693.437.354	881.682.958	1.983.831.042	1.827.923.354
	Јавна набавка мале вредности	21	24.979.860	10.828.940	9.690.920	4.460.000
	Преговарачки са објављивањем позива	3	1.442.700	1.442.700	0	0
Добра	Укупно:	152	4.719.859.914	893.954.598	1.993.521.962	1.832.383.354

²¹ „Службени гласник РС“, број 91/19

*Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и
остале накнаде физичким лицима за 2020. годину*

Врста предмета	Назив	Број планираних набавки	Укупна процењена вредност набавке	Процењена вредност набавке за 2019.	Процењена вредност набавке за 2020.	Процењена вредност набавке за 2021.
Врста поступка набавке радова	Отворени поступак	23	274.490.288	98.336.955	170.653.333	5.500.000
	Преговарачки са објављивањем позива	2	15.900.000	15.900.000	0	0
	Преговарачки без објављивања позива	1	1.000.000	1.000.000	0	0
Радови	Укупно:	26	291.390.288	115.236.955	170.653.333	5.500.000
Врста поступка набавке услуга	Отворени поступак	120	1.048.849.848	200.798.762	451.205.408	396.845.678
	Јавна набавка мале вредности	42	54.202.346	29.458.560	16.491.593	8.252.193
	Преговарачки без објављивања позива	4	17.606.000	8.600.000	4.656.000	4.350.000
Услуге	Укупно:	166	1.120.658.194	238.857.322	472.353.001	409.447.871

Табела број 5: Преглед планираних поступака јавних набавки по предмету и вредности набавке за 2020. годину

- у динарима -

Врста предмета	Назив	Број планираних набавки	Укупна процењена вредност набавке	Процењена вредност набавке за 2020.	Процењена вредност набавке за 2021.	Процењена вредност набавке за 2022.
Врста поступка набавке добара	Отворени поступак	110	2.510.718.231	1.090.224.551	1.311.670.480	108.823.200
	Јавна набавка мале вредности	27	34.905.200	9.674.400	18.180.800	7.050.000
	Преговарачки са објављивањем позива	2	3.290.000	3.290.000	0	0
Добра	Укупно:	139	2.548.913.431	1.068.188.951	1.329.851.280	115.873.200
Врста поступка набавке радова	Отворени поступак	18	235.599.755	78.664.755	116.660.000	40.275.000
	Преговарачки са објављивањем позива	2	1.560.000	1.560.000	0	0
Радови	Укупно:	20	237.159.755	80.224.755	116.660.000	40.275.000
Врста поступка набавке услуга	Отворени поступак	105	2.612.324.428	152.411.667	1.181.062.916	1.278.849.845
	Јавна набавка мале вредности	39	51.543.660	23.358.360	18.572.866	9.612.434
Услуге	Укупно:	144	2.663.868.088	175.714.027	1.199.435.782	1.287.334.279

Табела број 6: Преглед планираних поступака набавки по предмету и вредности набавке за 2019. годину

- у динарима -

Врста предмета	Назив	Број планираних набавки	Укупна процењена вредност набавке	Процењена вредност набавке за 2019.	Процењена вредност набавке за 2020.	Процењена вредност набавке за 2021.
Врста поступка набавке добара	Члан 39.2 ЗЈН	30	8.235.672	8.055.672	180.000	0
	Члан 7.1.1 ЗЈН	1	2.300.000	0	2.300.000	0
	Члан 7.1.15 ЗЈН	11	94.848.317	24.913.324	34.934.993	35.000.000
	Члан 7.1.4 ЗЈН	8	254.468.606	252.468.606	2.000.000	0
	Члан 7.1.6 ЗЈН	12	137.184.000	75.441.900	55.742.100	6.000.000
Добра	Укупно:	62	497.036.595	360.879.502	95.157.093	41.000.000
Врста поступка набавке радова	Члан 7.1.4 ЗЈН	2	79.536.292	79.536.292	0	0
Радови	Укупно:	2	79.536.292	79.536.292	0	0
Врста поступка набавке услуга	Члан 39.2 ЗЈН	28	9.941.480	9.452.480	489.000	0
	Члан 7.1.1 ЗЈН	3	2.487.900	1.415.400	1.072.500	0
	Члан 7.1.4 ЗЈН	8	76.278.328	17.085.328	49.993.000	9.200.000
	Члан 7.1.6 ЗЈН	3	30.700.000	8.945.000	17.775.000	3.980.000
Услуге	Укупно:	42	119.407.708	36.898.208	69.329.500	13.180.000

Табела број 7: Преглед планираних поступака набавки по предмету и вредности набавке за 2020. годину

- у динарима -

Врста предмета	Назив	Број планираних набавки	Укупна процењена вредност набавке	Процењена вредност набавке за 2020.	Процењена вредност набавке за 2021.	Процењена вредност набавке за 2022.
Врста поступка набавке добара	Члан 39.2 ЗЈН	28	2.082.947.318	667.783.926	709.607.208	0
	Члан 7.1.1 ЗЈН	1	2.280.000	0	2.280.000	0
	Члан 7.1.15 ЗЈН	11	48.152.832	12.000.000	20.402.832	15.750.000
	Члан 7.1.3. ЗЈН	10	9.050.900	9.050.900	0	0
	Члан 7.1.4 ЗЈН	7	178.509.643	135.509.643	43.000.000	0
	Члан 7.1.6 ЗЈН	15	294.407.820	84.976.620	109.622.000	99.809.200
Добра	Укупно:	72	540.365.675	249.501.643	175.304.832	115.559.200
Врста поступка набавке радова	Члан 7.1.4 ЗЈН	3	35.906.100	25.906.100	10.000.000	0
Радови	Укупно:	3	35.906.100	25.906.100	10.000.000	0
Врста поступка набавке услуга	Члан 39.2 ЗЈН	21	6.731.470	6.731.470	0	0
	Члан 7.1.1 ЗЈН	2	226.080	226.080	0	0
	Члан 7.1.4 ЗЈН	6	45.713.334	16.739.834	17.003.500	11.970.000
	Члан 7.1.6 ЗЈН	4	30.211.000	5.109.000	24.706.000	396.000
	Члан 7.1.7 ЗЈН	1	382.320.000	29.677.836	127.789.272	224.852.892
Услуге	Укупно:	34	465.201.884	58.484.220	169.498.772	237.218.892

У Табели која следи дато је образложење начина утврђивања процењених вредности јавних набавки:

*Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину*

Табела број 8: Преглед јавних набавки са образложењем начина утврђивања процењених вредности

Год	Рб	Број ЈН	Предмет набавке	Врста поступка	Процењена вредност	Образложење субјекта ревизије	Напомена
2019	1	ЈН 210/2019	Набавка услуга - Одржавање софтвера за Сертификационо тело Поште	Отворени поступак	10.800.000	Образложење разлога и оправданости набавке и начина утврђивања процењене вредности за спровођење поступка набавке Одржавања софтвера за Сертификационо тело Поште, чиме је набавка планирана на период од 3 године. Процењена вредност утврђена је на основу потребе за услугом одржавања софтвера и вредности исте и сличних услуга добијених из претходних набавки. У накнадном образложењу стоји: Обзиром да је овај комплексан систем развијан према захтевима Поште Србије од стране конзорцијума ПИС пословно информативни системи - Comtrade System Integration - NetSet Global Solution, захтев за информативну понуду упућен је носиоцу конзорцијума (ПИС пословно информативни системи), а на основу достављене информативне понуде димензионисана су средства у буџету за наведену набавку.	Доказе о спроведеним активностима у периоду утврђивања процењене вредности, Предузеће није документовало.
	2	ЈН 352/2019	ЈН добара у отвореном поступку - Унапређење платформа електронске регистроване поште	Отворени поступак	11.000.000	Образложење разлога, оправданост набавке и начин утврђивања процењене вредности набавке - Унапређење платформе електронске регистроване поште број 2019-192686/3 од 29. новембра 2019. године образложено је: Процењена вредност набавке ... износи 11.000.000,00 динара, а утврђена је на основу анализе процењених вредности набавки унапређења за платформе сличних карактеристика у Предузећу и испитивања тржишта уз коришћење доступних података са Интернета. Образложење је сачинио и потписао директор функције информационих електронских комуникација и развоја. Потом достављено и образложење следеће садржине: Обзиром да је реч о комплексном систему који је развијао и одржава Конзорцијум Сага - Телетецх приликом процењивања вредности набавке упућен је Захтев за информативну понуду носиоцу конзорцијума (Сага ДОО). Истраживање тржишта, у овом случају, у смислу упућивања захтева за информативним понудама ка више различитих потенцијалних понуђача није разматрано, обзиром да се није могло очекивати да тако специфичну платформу развијену по захтевима Поште Србије може да унапреди неко ко није развијао, имплементирао и одржавао.	
	3	ЈН 341/19	Јавна набавка добара - Рачунари и монитори	Отворени поступак	65.074.880	Достављени су интернет сајтови вендора рачунских конфигурација и понуда из августа 2018. године.	
	4	ЈН 209/19	Јавна набавка добара - Рачунарска опрема за поште	Отворени поступак	39.000.000	Процењена вредност се заснива на испитивању тржишта уз коришћење доступних података са Интернета	
	5	ЈН 43/19	Јавна набавка добара - Резервни делови за возила Fiat	Отворени поступак	25.000.000	Процењена вредност је формирана на основу претходних уговора и очекиваног пораста цена на мало.	
	6	ЈН 361/19	Јавна набавка добара - Консолидација интегралног информационог система Поште	Отворени поступак	29.000.000	Процењена вредност се заснива на испитивању тржишта уз коришћење доступних података са Интернета	
	7	ЈН 85/19	Јавна набавка добара - Тонери, кетрици и потрошни материјал за ласерске и инк-џет штампаче(отворени поступак по партијама)	Отворени поступак	29.000.000	Процењена вредност је формирана на основу претходних уговора и стварних потреба наручиоца.	
	8	ЈН 246/19	Јавна набавка добара - Потрошни материјал и резервни делови за одржавање возила	Отворени поступак	12.000.000	Процењена вредност је формирана на основу претходних уговора.	
	9	ЈН 269/19	Јавна набавка услуга - Одржавање САП и ЕРП софтвера	Отворени поступак	15.999.840	Процењена вредност је формирана на основу претходних уговора.	
	10	ЈН 73/19	Јавна набавка - Извођење радова на инвестиционом одржавању више објекта предузећа која су у закупу Телекома и који се заједнички користе са Телекомом - архитектонско грађевински радови (отворени по партијама)	Отворени поступак	18.100.000	Процењена вредност је формирана на основу предмера и прорачуна. редмери и предрачуни су оверени од стране инжењера инжењерске коморе Србије, али нема доказа на основу чега је утврђена процењена јединична цена.	
	11	ЈН 214/19	Јавна набавка - Извођење радова на инвестиционом одржавању више објекта Предузећа који су у закупу Телекома и који се заједнички користе са Телекомом - архитектонско - грађевински радови	Отворени поступак	45.240.000	Процењена вредност је формирана на основу предмера и прорачуна. редмери и предрачуни су оверени од стране инжењера инжењерске коморе Србије, али нема доказа на основу чега је утврђена процењена јединична цена.	
	12	ЈН 320/19	Јавна набавка - Адаптација и реконструкција пошта и других објекта Предузећа - Пошта Црвенка - грађевински радови	Отворени поступак	11.500.000	Процењена вредност је формирана на основу предмера и прорачуна. редмери и предрачуни су оверени од стране инжењера инжењерске коморе Србије, али нема доказа на основу чега је утврђена процењена јединична цена.	
	13	ЈН 163/20	Јавна набавка радова - Инвестициони радови на објектима Предузећа - радови на крову са пратећим радовима на објекту Поште Обреновац I	Отворени поступак	3.000.000	Процењена вредност је формирана на основу предмера и прорачуна. редмери и предрачуни су оверени од стране инжењера инжењерске коморе Србије, али нема доказа на основу чега је утврђена процењена јединична цена.	

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд

у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

Год	Рб	Број ЈН	Предмет набавке	Врста поступка	Процењена вредност	Образложење субјекта ревизије	Напомена
2019	14	ЈН 370/2019	ЈН - Систем за повећање и одржавање константног притиска воде	Отворени поступак	700.000	Начин утврђивања цене за ЈН370/2019 Систем за повећање и одржавање константног притиска воде урађен је за потребе зграде у Савској улици у циљу замене постојећег система чије одржавање је постало прескупо и несврисходно услед дотрајалости опреме која је тада била у употреби. Систем који је набављен састоји се од више различитих делова (пумпи, фреквентних регулатора, трансмитера и преостата притиска, електронских јављача и др.) и склапа се по потреби. Цене су специфициране на основу доступних јединичних цена на интернету домаћих и страних произвођача и продаваца плус цена уградње са свим потребним елементима како би се приликом пријема могао утврдити захтев из уговора који се односи на пуштање у рад.	Доказе о спроведеним активностима у периоду утврђивања процењене вредности, Предузеће није документовало.
	15	ЈН 241/2019	ЈН Молерско фарбарски материјал и пратећи прибор и друго	Отворени поступак	5.500.000	По претходно закљученом уговору број 2017-153000/21, потписан са добављачем Боја доо до расписивања ове ј.н. Реализовано је 1.625.982,00 дин., при чему је први захтев за испоруку испостављен 30.05.2018 године. С обзиром да овај уговор истиче 01.12.2019 године и да ће се поручивати по њему, и да нови уговор неће бити потписан до истека старог и да је планирано да уговор траје три године, сматра се да је захтев за покретање набавке оправдан. Начин утврђивања цене за ЈН241/2019 Молерско фарбарски материјал и пратећи прибор и друго урађен је на основу потреба организационих целина Предузећа а у оквиру расположивог буџета који је одређен за ову намену са циљем набавке што веће количине материјала који задовољава употребне (трајност, покривност, варијетет паковања и сл.) и еколошке захтеве, уговора за молерски материјал из претходних година који је усаглашаван са тадашњим малопродајним ценама молерско-фарбарског материјала из ценовника произвођача и продаваца, умањеним за ПДВ (увидом у доступне ценовнике различитих произвођача на интернету и продавницама) и очекиваног пораста цена на тржишту.	
2020	16	ЈН 111/2020	ЈН добара у отвореном поступку - Серверске Microsoft лиценце	Отворени поступак	50.000.000	Образложење разлога и оправданости набавке и начина утврђивања процењене вредности за спровођење поступка јавне набавке - серверске Microsoft лиценце број 2020-103430/3 од 15. јуна 2020. године: начин утврђивања процењене вредности заснива се на испитивању тржишта уз коришћење доступних података са Интернета и на претходно склопљеном уговору број 2017-162675/19 од 19. децембра 2017. године.	
	17	ЈН 150/2020	ЈН услуга - Услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације	Отворени поступак	11.100.000	Предузеће није доставило образложење	
	18	ЈН 192/2020	ЈН добра – Рол контејнери	Отворени поступак	34.692.000	Предузеће није доставило образложење	
Укупно:					416.706.720		

Откривена неправилност: У поступку ревизије су утврђене неправилности које се односе на планирање и одређивање процењене вредности јавних набавки за 18 поступака. Предузеће није доказало да је процењена вредност набавки у износу од 416.706.720 динара заснована на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључују проверу цена, квалитета, периода гаранције, одржавања и слично, 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 набавкама¹, односно у смислу члана 41 Закона о јавним набавкама². Наведено није у складу ни са чл. 7, 14, 15 и 54 Интерног акта о ближем уређивању поступака јавних набавки из 2019. године и чл. 7, 13, 14 и 54 Интерног акта о ближем уређивању поступака јавних набавки из 2021. године, везано за фазу планирања поступка јавне набавке при одређивању процењене вредности, односно евидентирању и документовању свих радњи испитивања и истраживања тржишта предмета јавне набавке (набавке из табеле број 8).

Препорука број 2:

Препоручујемо Предузећу да приликом планирања јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, процењену вредност одређује сагласно чл. 29-35 Закона о јавним набавкама², те да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања поступака јавних набавки и исте чува у складу са прописима којима се уређује област документарне грађе и архива, сагласно члану 41 овог закона.

Оквирне количине

Предузеће је у 2019. и 2020. години спровело 872 набавке (546 у 2019. години и 326 у 2020. години), чија је укупна уговорена вредност износила 6.991.253.536 динара (5.141.365.127 динара у 2019. години и 1.849.888.409 динара у 2020. години).

У наведеном периоду, у 366 поступака (245 у 2019. години и 121 у 2020. години) су у конкурсној документацији одређене оквирне количине предмета набавке, на основу којих су закључени уговори о јавним набавкама. Укупна уговорена вредност таквих набавки износила је 2.602.420.641 динара (1.632.188.876 динара у 2019. години и 970.231.765 динара у 2020. години).

Анализом наведених података уочено је да набавке у којима су количине изражене оквирно чине 41,97% од укупног броја спроведених поступака.

Чланом 61 Закона о јавним набавкама¹ прописано је да је наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиве понуде, а ставом 4 тачка 5) овог члана, да конкурсна документација сходно врсти поступка и природи предмета јавне набавке, поред осталог садржи врсту, техничке карактеристике (спецификације), квалитет, количину и опис добара, радова или услуга.

У поступку ревизије, Предузеће није доставило доказе да су постојали објективни разлози који су спречавали организационе делове да искажу количине у плану, а касније и у конкурсној документацији, чиме би се потенцијалним понуђачима омогућило сачињавање објективних понуда и каснију оцену истих.

Уместо стварних количина, Предузеће је у 366 поступака одредило оквирне количине, на основу којих је закључило уговоре о јавним набавкама, при чему није имало у виду ни одредбе чл. 40 и 40а Закона о јавним набавкама¹.

Наведене одредбе дају могућност закључења оквирног споразума као посебног облика поступка јавне набавке, у ситуацијама када није могуће одредити прецизне количине предмета јавне набавке, на основу кога ће се закључивати уговори о јавним набавкама у складу са стварним потребама и расположивим средствима.

*Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину*

У наредној табели следи преглед поступака јавних набавки који су обухваћени у поступку ревизије:

Табела број 9: Преглед ревидираних поступака јавних набавки

- у динарима -

Р. бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Процењена вредност	Врста поступка	Укупна уговорена вредност	Добављач/ Пружалац услуге	Уговор	
							Број	Датум
1	ЈН 421/2016	Јавна набавка добара - Остали репроматеријал за сопствене потребе (по партијама)	10.400.000	Отворени поступак	3.532.000	Предузеће за трговину и услуге "PLURIPAP" доо Београд	2016-160589/25	09.02.2017.
					2.052.000		2016-160589/26	09.02.2017.
					4.816.000		2016-160589/27	09.02.2017.
2	Н- 72/2017	Набавка Услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта	255.514.050	Набавка која је изузета у складу са чланом 7 став 1 тачка 7) ЗЈН/2015	255.514.050	„INEX PLUS“ доо Београд	2017-100014/112 А: 2017-100014/1240	02.10.2017. 06.10.2020.
3	ЈН 212/2015	Јавна набавка добара - Гуме за транспортна средства	22.000.000	Отворени поступак	22.000.000	Друштво са ограниченом одговорношћу за промет роба и услуга "Балканпрогрес" Крушевац	2015-93562/34	15.12.2015.
4	ЈН 414/2017	Јавна набавка - Услуга обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите	933.120.000	Отворени поступак	933.120.000	Група понуђача: Privredno društvo за одржавање и обезбеђење објеката, имовине и друге услуге " TELUS" AD, Београд, "DOBERGARD" društvo за физичко-техничко обезбеђење, pružanje usluga i inženjering DOO Београд, Preduzeće за посредовање и услуге VIP SECURITY DOO Београд и "PROTECTA GROUP" DOO Београд.	2017-153565/27	11.12.2018.
5	ЈН 451/2018	Јавна набавка - Извођења радова на инвестиционом одржавању више објеката који се заједнички користе са Телекомом	14.500.000	Отворени поступак	5.606.640	Preduzeće за професионалну rehabilitацију и запошљавање особа са инвалидитетом Budućnost pet doo jagodina и Milan Stamenković PR Izgradnja и одржавање стамбених и nestамбених објеката Euro Support Group Jagodina	2018-207356/14	14.02. 2019.
6	ЈН 423/2018	Јавна набавка - Опрема за климатизацију	14.647.976	Отворени поступак	14.569.900	Steelsoft preduzeće за трговину, производњу и услуге doo Београд	2018-195040/18	29.01.2019.
Укупно ЈН и набавки спроведених у ранијим годинама, чија је реализација вршена у 2019. и 2020.			1.250.182.026		1.241.210.590			
7	ЈН 123/2019	Јавна набавка добара - Испорука електричне енергије	2.052.541.598	Отворени поступак	2.052.541.598	ЈП "Електропривреда Србије" Београд	2019-96858/25	31.07.2019.
8	ЈН 292/2019	Јавна набавка добара - Консолидација локалних мрежа	35.000.000	Отворени поступак	34.899.715	"Comtrade System Integration" d.o.o. Београд	2019-180952/19	05.02.2020.
9	ЈН 353/2019	Јавна набавка добара - Проширење хардверске инфраструктуре и Опрема за интерконекију	36.000.000	Отворени поступак	35.948.045	Privredno društvo "MDS INFORMATIČKI INŽENJERING" d.o.o. Београд	2019-196851/19	23.01.2020.
10	ЈН 40/2019	Јавна набавка - Замена и уградња уређаја и постројења на објектима Предузећа	23.000.000	Отворени поступак	16.233.425	"STEELSOFT PREDUZEĆE ZA TRGOVINU, PROIZVODNJU I USLUGE" doo Београд	2019-57116/72	24.06.2019.
11	ЈН 236/2019	Јавна набавка - Репроматеријал за израду сигурносних затворница	15.000.000	Отворени поступак	15.000.000	"PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE TEHNOPLAST" doo Београд	2019-153504/19	20.11.2019.
12	ЈН 231/2019	Јавна набавка - Услуга редовног одржавања за клима коморе и "Noval" у објекту РПЛЦ БГ	3.600.000	Отворени поступак	3.600.000	"STEELSOFT PREDUZEĆE ZA TRGOVINU, PROIZVODNJU I USLUGE" doo Београд	2019-152224/17	06.11.2019.
13	ЈН 232/2019	Јавна набавка - Потрошни материјал и резервни делови за одржавање уређаја за климатизацију (по партијама)	1.460.000	Отворени поступак	1.100.000	"STEELSOFT PREDUZEĆE ZA TRGOVINU, PROIZVODNJU I USLUGE" doo Београд	2019-152189/22	28.11.2019.
					360.000		2019-152189/23	26.11.2019.
14	ЈН 388/2019	Јавна набавка - Извођење радова на инвестиционом одржавању више објеката Предузећа, који су у закупу Телекома и који се заједнички користе са Телекомом - електро радови, објекти на територији Војводине	14.500.000	Отворени поступак	8.722.255	Preduzeće за inženjering "Electrical design Vojvođičan" doo Панчево	2019-212162/56	24.03.2020.

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд

у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

Р. бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Процењена вредност	Врста поступка	Укупна уговорена вредност	Добављач/ Пружалац услуге	Уговор	
							Број	Датум
15	ЈН 186/2019	Јавна набавка - Редовно одржавање грађевинских објеката - услуге за потребе РПЈ "Краљево, Чачак" (по партијама)	330.000	Отворени поступак	12.500	"ГАРИЋ СИСТЕМ" Миле Гарић ПР Краљево (партија 1)	2019-129496/17	01.11.2019.
					32.500	"ГАРИЋ СИСТЕМ" Миле Гарић ПР Краљево (партија 2)	2019-129496/18	01.11.2019.
					20.000	Занатска задруга "Универзал" Чачак (партија 3)	2019-129496/19	01.11.2019.
					45.000	Занатска задруга "Универзал" Чачак (партија 4)	2019-129496/20	01.11.2019.
					145.000	Занатска задруга "Универзал" Чачак (партија 5)	2019-129496/21	01.11.2019.
16	ЈН 189/2019	Јавна набавка - Добра за редовно одржавање грађевинских објеката РПЈ "Краљево, Чачак" - стакло са услугом монтаже и демонтаже и друга добра (по партијама)	247.300	Отворени поступак	130.000	"Archidesign-ing plus" доо Краљево (партија 1)	2019-129844/14	12.11.2019.
					117.300	Занатска радња "Стаклопан плус" Чачак (партија 2)	2019-129844/15	12.11.2019.
17	ЈН 105/2019	Јавна набавка услуга - Редовно одржавање грађевинских објеката за потребе РПЈ "Панчево, Сремска Митровица"	106.000	Отворени поступак	106.000	"Metro Energy" доо Нови Сад	2019-89623/14	28.08.2019.
18	ЈН 97/2019	Јавна набавка - Редовно одржавање грађевинских објеката - услуге за потребе РПЈ "Смедерево, Пожаревац, Зајечар, Бор" (по партијама)	860.000	Отворени поступак	200.000	"Димничар" доо Београд (партија 1)	2019-84649/25	08.08.2019.
					100.000	"Хидротехника ГМК" доо Београд (партија 2)	2019-84649/26	08.08.2019.
					140.000	"Димничар" доо Београд (партија 3)	2019-84649/27	08.08.2019.
					30.000	"Термотест" доо Београд (партија 4)	2019-84649/28	08.08.2019.
					130.000	"Пидра" доо Пожаревац (партија 5)	2019-84649/29	08.08.2019.
19	ЈН 90/2019	Јавна набавка - Одржавање остале опреме - услуге за потребе РЈ "Ниш" (по партијама)	430.000	Отворени поступак	242.000	Група понуђача: "El-tra servisi" доо Београд (носилац посла) и "MLS Exing" доо Београд (члан групе понуђача) (партија 1)	2019-80375/14	16.08.2019.
						Обушављен поступак за партију 2	-	-
20	Н 84/2019	Набавка материјала и резервних делова за редовно одржавање КДС опреме	1.000.000	Набавка која је изузета у складу са чланом 7 став 1 тачка 4) ЗЈН/2015	997.140	Привредно друштво за телекомуникације "SAT -ТРАКТ" доо Бачка Топола	2019-167873/19	23.12.2019.
21	Н 80/2019	Набавка осталог репроматеријала за трећа лица (по партијама)	2.500.000	Набавка која је изузета у складу са чланом 7 став 1 тачка 6) ЗЈН/2015		Обушављен поступак за партију 1	-	-
					2.000.000	Предузеће за трговину и услуге "PLURIPAP" доо Београд	2019-161597/21	23.12.2019.
22	Н- 106/2019	Набавка - Опрема и софтвер (унапређење система СМТS)	40.000.000	Набавка која је изузета у складу са чланом 7 став 1 тачка 4) ЗЈН/2015	39.887.514	Група понуђача: Приватно друштво са ограниченом одговорношћу за промет робе и услуга у земљи и иностранству SAGA доо Београд и ASSECO SEE Beograd	2019-199722/22	26.02.2020.
23	Н- 70/2019	Набавка - Опрема и софтвер - DVB-C STB / опрема и софтвер	48.980.000	Набавка која је изузета у складу са чланом 7 став 1 тачка 4) ЗЈН/2015	32.323.690	"INTRACOM TELECOM" друштво са ограниченом одговорношћу за имплементацију телекомуникационих пројеката, Београд	2019-147881/67	18.12.2019.
24	Н- 1/2019	Набавка - Потрошни материјал за сертификате	33.999.965	Набавка која је изузета у складу са чланом 7 став 1 тачка 6) ЗЈН/2015	33.999.965	Предузеће за спољнотрговинско пословање и унутрашњи промет ПИС - Пословни информациони системи доо, Београд	2019-39808/30	24.04.2019.
25	ЈН 95/2019	Јавна набавка - Одржавање система ИП видео надзора	14.600.000	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	13.849.968	Protect Group доо Враћар Београд	2019-15/69	13.08.2019.
26	ЈН 6/2019	Јавна набавка - Услуга одржавања лифтова	3.103.524	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	1.616.000	Привредно друштво "Левел одржавање" доо Ниш	2019-44529/21	25.04.2019.
27	ЈН 124/2019	Јавна набавка добара - Лож уље	75.958.000	Отворени поступак	78.958.000	Друштво за производњу, промет и услуге "Кнез Петрол" доо Београд	2019-89952/26	06.08.2019.

*Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину*

Р. бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Процењена вредност	Врста поступка	Укупна уговорена вредност	Добављач/ Пружалац услуге	Уговор	
							Број	Датум
28	ЈН 285/2019	Јавна набавка добара - Проширење система корпоративне телефоније и Консолидација комуникац. система	55.000.000	Отворени поступак	54.951.897	Група понуђача коју чине: Привредно друштво МДС информатички инжењеринг доо Београд и Друштво за унутрашњу и спољну трговину Algotech доо, Београд	2019-177928/25	09.01.2020.
29	ЈН 352/2019	Јавна набавка добара - Унапређење платформа електронске регистроване поште	11.000.000	Отворени поступак	11.000.000	Група понуђача: Приватно друштво са ограниченом одговорношћу за промет роба и услуга у земљи и иностранству SAGA DOO Beograd (Novi Beograd) и TELETECH telekomunikacijske tehnologije, proizvodnja, posredništvo, trgovina in svetovanje doo Maribor	2019-195764/20	05.02.2020.
30	ЈН 270/2019	Јавна набавка услуга - Одржавање опреме за дата центар	18.000.000	Отворени поступак	17.740.000	Comtrade System Integration доо Београд	2019-171570/18	17.12.2019.
31	ЈН 217/2019	Јавна набавка услуга одржавања и техничког прегледа фискалних каса и GPRS терминала (по партијама)	9.890.400	Отворени поступак	9.579.000	Предузеће за промет и услуге Digit Group друштво са ограниченом одговорношћу, Београд (партија 1)	2019-146506/19	12.11.2019.
					18.600	RB Generalekonomik Предузеће за производњу софтвер производа, хардвер производа и инжењеринг доо, Београд (партија 2)	2019-146506/20	12.11.2019.
					292.000	Предузеће за промет и услуге Digit Group друштво са ограниченом одговорношћу, Београд (партија 3)	2019-146506/21	12.11.2019.
32	ЈН 210/2019	Јавна набавка услуга - Одржавање софтвера за Сертификационо тело Поште	10.800.000	Отворени поступак	10.800.000	ПИС - Пословни информациони системи доо, Београд	2019-144073/18	24.10.2019.
33	ЈН 57/2019	Јавна набавка услуга - Одржавање Оракл лиценци	13.200.000	Отворени поступак	13.186.008	Привредно друштво "AIGO BUSINESS SYSTEM" доо Београд	2019-65075/20	03.06.2019.
34	ЈН 86/2019	Јавна набавка - Услуга мерења и праћења квалитета преноса писмоносних пошиљака у међународном поштанском саобраћају у оквиру UNEX система мерења, за период 2020-2021. године (за потребе поште - FE03-6)	12.950.000	Преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	86.656 евра	International Post Corporation SC, Брисел, Белгија	2019-73672/19	19.08.2019.
35	ЈН 226/2019	Јавна набавка добара - Резервни делови за возила у гарнтном року	9.000.000	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	9.000.000	Ауто кућа Компресор сервис ремонт и промет ад, Београд	2019-150508/21	08.11.2019.
36	ЈН 341/19	Јавна набавка добара - Рачунари и монитори	65.074.880	Отворени поступак	64.909.920	ТРИТОН - информационе технологије доо, Београд	2019-194878/41 A1: 2019-194878/73 A2: 2019-194878/82	04.02.2020. 18.12.2020. 08.02.2021.
37	ЈН 42/2019	Јавна набавка добара - Погонско гориво	833.000.000	Отворени поступак	833.000.000	НИС ад Нови Сад	2019-57442/28	30.07.2019.
38	ЈН 157/2019	Јавна набавка - Услуга телефоније	96.999.788	Отворени поступак	96.999.788	Предузеће за телекомуникације Телеком Србија ад, Београд	2019-112825/23	29.08.2019.
39	ЈН 209/2019	Јавна набавка добара - Рачунарска опрема за поште	39.000.000	Отворени поступак	32.247.559	ТРИТОН - информационе технологије доо, Београд	2019-145816/38	05.11.2019.
40	ЈН 43/2019	Јавна набавка добара - Резервни делови за возила Fiat	25.000.000	Отворени поступак	25.000.000	Bianco partis doo Beograd	2019-59245/19	02.07.2019.
41	ЈН 146/2019	Јавна набавка добара - Хартија	39.998.680	Отворени поступак	39.998.680	Europapier Dunav doo Beograd	2019-106250/24	27.08.2019.
42	ЈН 361/2019	Јавна набавка добара - Консолидација интегралног информационог система Поште	29.000.000	Отворени поступак	28.931.156	Informatika ад, Београд	2019-198781/17	24.01.2020.

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд

у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

Р. бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Процењена вредност	Врста поступка	Укупна уговорена вредност	Добављач/ Пружалац услуге	Уговор	
							Број	Датум
43	ЈН 180/2019	Јавна набавка добара - Канцеларијски намештај	14.495.750	Отворени поступак	14.495.750	Темма trade doo, Нови Сад	2019-125503/21	30.09.2019.
44	ЈН 85/2019	Јавна набавка добара - Тонери, кетрици и потрошни материјал за ласерске и инк-џет штампаче (по партијама)	29.000.000	Отворени поступак	5.454.414	Aigo business system doo Београд (партија 1)	2019-77497/26	02.07.2019.
					21.809.950	Malex-city copy service doo - Београд (партија 2)	2019-77497/27	02.07.2019.
					148.022	Malex-city copy service doo - Београд (партија 4)	2019-77497/28	02.07.2019.
					181.489	Pluripap doo Београд (партија 5)	2019-77497/29	02.07.2019.
45	ЈН 246/2019	Јавна набавка добара - Потрошни материјал и резервни делови за одржавање возила	12.000.000	Отворени поступак	12.000.000	Preduzeće za proizvodnju, promet i usluge City autotehnik doo Beograd	2019-157471/30	09.12.2019.
46	ЈН 269/2019	Јавна набавка услуга - Одржавање САП и ЕРП софтвера	15.999.840	Отворени поступак	15.960.000	S & T Serbia doo Beograd	2019-171695/18	18.12.2019.
47	ЈН 136/2019	Јавна набавка услуга - Редовно одрж. рампи, подизних столова и други	9.000.000	Отворени поступак	9.000.000	Pelivate doo Novi Sad	2019-101508/31	13.08.2019.
48	ЈН 145/2019	Јавна набавка добара - Репроматријал за сопствене потребе (по партијама)	25.000.000	Отворени поступак	4.000.000	Deus system društvo za trgovinu i usluge doo, Београд (партија 1)	2019-105234/22	02.09.2019.
					21.000.000	Deus system društvo za trgovinu i usluge doo, Београд (партија 2)	2019-105234/23	02.09.2019.
49	ЈН 73/2019	Јавна набавка радова - Извођење радова на инвестиционом одржавању више објекта предузећа која су у закупу Телекома и који се заједнички користе са Телекомом - архитектонско грађевински радови (по партијама)	18.100.000	Отворени поступак	12.891.844	Грађевинско друштво "Дабар" доо Београд (партија 2)	2019-71816/38	12.07.2019.
					3.465.080	Грађевинско друштво "Дабар" доо Београд (партија 3)	2019-71816/39	12.07.2019.
50	ЈН 155/2017	Јавна набавка услуга - Услуга одржавања хигијене објекта Предузећа на период од више година	724.021.600	Отворени поступак	245.394.049	Група понуђача: "Telus" а.д. Београд, "Goodhouse" доо Београд и "Time partner" доо Београд (за све партије)	2017-90357/119	05.03.2018.
					63.859.872		2017-90357/120	05.03.2018.
					39.956.100		2017-90357/121	05.03.2018.
					49.398.570		2017-90357/122	05.03.2018.
					41.712.053		2017-90357/123	05.03.2018.
					65.568.917		2017-90357/124	05.03.2018.
					60.922.536		2017-90357/125	05.03.2018.
					36.974.629		2017-90357/126	05.03.2018.
					72.406.473		2017-90357/127	05.03.2018.
41.277.984	2017-90357/128	05.03.2018.						
51	ЈН 214/2019	Јавна набавка - Извођење радова на инвестиционом одржавању више објекта Предузећа који су у закупу Телекома и који се заједнички користе са Телекомом - архитектонско - грађевински радови	45.240.000	Отворени поступак	11.028.344	Хидротехника - ГМК предузеће за производњу, трговину и услуге доо Београд (партија 1)	2019-146685/37	04.12.2019.
					18.424.204	Хидротехника - ГМК предузеће за производњу, трговину и услуге доо Београд (партија 2)	2019-146685/38	04.12.2019.
					6.833.269	Хидротехника - ГМК предузеће за производњу, трговину и услуге доо Београд (партија 3)	2019-146685/39	04.12.2019.
					1.677.667	Грађевинско друштво Дабар, доо Београд (партија 4)	2019-146685/40	04.12.2019.
52	ЈН 22/2019	Јавна набавка добара - Полипропиленске вреће (партија 1) и Полиестерске вреће (партија 2)	24.094.000	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда		Обушављен поступак за партију 1	-	-
					15.470.000	Вива текс Београд (партија 2)	2019-47269/25	09.06.2019.

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд

у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

Р. бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Процењена вредност	Врста поступка	Укупна уговорена вредност	Добављач/ Пружалац услуге	Уговор	
							Број	Датум
53	ЈН 52/19	Јавна набавка осигурање имовине (по партијама)	199.750.000	Отворени поступак		Акционарско друштво за осигурање "Triglav osiguranje", Београд (партија 1)	2019-63466/35	03.07.2019.
						Uniqа neživotno osiguranje ADO Београд (партија 2)	2019-63466/37	03.07.2019.
						Компанија Дунав осигурање а.д.о Београд (партија 3)	2019-63466/39	03.07.2019.
						Компанија Дунав осигурање а.д.о Београд (партија 4)	2019-63466/41	03.07.2019.
54	ЈН 195/2019	Јавна набавка услуге одржавања хигијене објекта РЈ РПЦЦ Београд	91.245.651	Отворени поступак	91.245.651	Група понуђача: Телус Про доо Београд и Тајм Партнер доо Београд	2019-129841/57	16. 12. 2019.
55	ЈН 4/2019	Јавна набавка услуга техничког прегледа возила	29.000.000	Отворени поступак	29.000.000	Компанија Дунав ауто осигурање а.д.о. Београд.	2019-42030/24	10.05.2019.
56	ЈН 370/2019	Јавна набавка система за повећање и одржавање константног притиска воде	700.000	Отворени поступак	392.940	GEA ES DOO за proizvodnju i promet robe i usluga Novi Sad	2019-196647/17	10.02.2020.
57	ЈН 365/2019	Јавна набавка службених униформи за запослене на редовној и пост експрес достави (зимске и летње јакне)	42.610.760	Отворени поступак	41.824.516	Privredno društvo за profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba са invaliditetom " Yumco-Prizosi" DOO Vranje	2019-197527/23	28.02.2020.
58	ЈН 379/2019	Јавна набавка одржавања возила у гарантном року (теретно возило, највеће дозвољене масе веће од 3,5 t)	38.498.000	Отворени поступак	38.388.000	Proizvodno трговинско предузеће Браћа Crnomarković DOO Stari Banovci	2019-206600/34	24.03.2020.
59	ЈН 419/2019	Јавна набавка одела и рукавица за мопедисте	13.680.000	Отворени поступак	10.579.200	Моторинг доо Београд	2018-190885/56	27.03.2019.
60	ЈН 241/2019	Јавна набавка - Молерско-фарбарски материјал и пратећи прибор	5.500.000	Отворени поступак	5.500.000	Roma company doo Београд	2019-156005/20	26.11.2019.
61	ЈН 257/2019	Јавна набавка - Консолидација "storidZ" инфраструктуре	27.000.000	Отворени поступак	26.803.663	Comtrade System Internacional doo Београд	2019-166281/27	27.11.2019.
62	Н 107/19	Набавка репроматеријала за трећа лица- хартија	24.000.000	Набавка која је изузета у складу са чланом 7 став 1 тачка б) ЗЈН/2015	24.000.000	Commercijal print scp Београд	2019-202106/30	03.03.2020.
63	ЈН 320/2019	Јавна набавка – Адаптација и реконструкција пошта и других објеката предузећа – Пошта Црвенка – грађевински радови	11.500.000	Отворени поступак	8.811.991	Грађевинско предузеће „Дабар“ ДОО, Београд	2019-190422/26	18.02.2020.
64	ЈН 61/2019	Јавна набавка - Добра за редовно одржавање грађевинских објеката – за потребе РРЈ Смедерево, Пожаревац, Зајечар, Бор	280.000	Отворени поступак	280.000	Хидротехника – ГМК, Београд - Винча	2019-67984/13	28.06.2019.
Укупно за 2019. годину			5.068.895.389		4.785.163.029 и 86.656 евра			
65	ЈН 27/2020	Јавна набавка - Услуга одржавања и поправке машине за инсертовање "Kern 3500"	10.300.000	Отворени поступак	10.300.000	"OSA računarski inženjering" доо Београд	2020-90703/18	12.08.2020.
66	ЈН 24/2020	Јавна набавка добара - Резервни делови за возила "Peugeot" и "Citroen"	23.000.000	Отворени поступак	23.000.000	Привредно друштво за трговину "SHOPGROUP" доо Београд	2020-89635/28	18.08.2020.
67	ЈН 39/2020	Јавна набавка добара - Резервни делови за возила "Ford"	29.000.000	Отворени поступак	29.000.000	"BIANCO PARTS" доо Београд	2020-92636/29	16.09.2020.
68	ЈН 11/2020	Јавна набавка услуга - Одржавање "Oracle" лиценци	14.233.175	Отворени поступак	13.960.000	Привредно друштво "Aigo business system" доо Београд	2020-89483/33	18.08.2020.
69	ЈН 85/2020	Јавна набавка услуга - Одржавање "AMQM" опреме	12.600.000	Отворени поступак	12.600.000	Предузеће за промет и услуге "Digit Groups" доо Београд	2020-101666/30	18.09.2020.

*Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину*

Р. бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Процењена вредност	Врста поступка	Укупна уговорена вредност	Добављач/ Пружалац услуге	Уговор	
							Број	Датум
70	ЈН 72/2020	Јавна набавка добара - Репроматеријал за сопствене потребе - хартија (по партијама)	125.000.000	Отворени поступак	34.000.000	Друштво за производњу, спољну и унутрашњу трговину "Igera cartacei" доо Београд (партија 1)	2020-95618/41	08.09.2020.
					36.000.000	Друштво за производњу, спољну и унутрашњу трговину "Igera cartacei" доо Београд (партија 2)	2020-95618/42	08.09.2020.
					44.000.000	Предузеће "Неморарip export-import" за унутрашњу и спољну трговину доо Београд (партија 3)	2020-95618/43	08.09.2020.
					11.000.000	"Dunipak" доо Крушевац (партија 4)	2020-95618/44	08.09.2020.
71	ЈН 46/2020	Јавна набавка добара - Тонери, кертриџи и потрошни материјал за ласерске и инк-џет штампаче (по партијама)	29.996.780	Отворени поступак	5.376.780	PD "Aigo Business System" доо Београд (партија 1)	2020-95155/24	24.08.2020.
					23.045.000	PD "Oblak tehnologija" доо Београд (партија 2)	2020-95155/25	24.08.2020.
					1.575.000	PD "Aigo Business System" доо Београд (партија 3)	2020-95155/26	24.08.2020.
72	ЈН 141/2020	Јавна набавка добара - Опрема за издавање времен. жигова и Софтвер за издавање временских жигова	21.000.000	Отворени поступак	20.975.700	"S&T Serbia" предузеће за информатички инжењеринг и заступање доо Београд	2020-107530/22 А: 2020-107530/41	16.09.2020. 22.12.2020.
73	ЈН 105/2020	Јавна набавка добара - Налепнице за бар код	27.000.000	Отворени поступак	27.000.000	ДОО "ВелеБит" за производњу, трговину и услуге, Н.Сад	2020-105109/26	03.09.2020.
74	ЈН 168/2020	Јавна набавка добара - Консолидација ИТ инфраструктуре	45.000.000	Отворени поступак	44.471.000	"Comtrade System Integration" доо Beograd	2020-109272/19	09.10.2020.
75	ЈНМВ 189/2020	ЈНМВ добара - Поклопци за складишне транспортне кутије	1.999.992	Јавна набавка мале вредности		Обустављен поступак	-	-
76	Н 70/2020	Набавка услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта	382.320.000	Набавка која је изузета у складу са чланом 14 став 1 тачка 4) ЗЈН/2019	382.320.000	Група понуђача: "Dobergard" Друштво за физичко-техничко обезбеђење, пружање услуга и инжењеринга д.о.о. Београд и „INEX PLUS“ д.о.о. Београд, са подизвођачима: Друштво за приватно обезбеђење „G4S SECURE SOLUTIONS“ д.о.о. Београд и „Inex Services Group“ д.о.о. Београд	2020-30/48	07.12.2020.
77	Н- 45/2020	Набавка кутије за паковање готових штампарских производа за трећа лица	500.000	Набавка која је изузета у складу са чланом 7 став 1 тачка 6) ЗЈН/2015	420.000	"Савремено паковање" доо, Бездан	2020-103670/19	20.08.2020.
78	ЈН 82/2020	Јавна набавка добара - Лож уље	72.448.662	Отворени поступак	72.448.662	Друштво за производњу, промет и услуге "Кнез Петрол" доо Београд	2020-101361/25	09.09.2020.
79	ЈН 149/2020	Јавна набавка услуга - коришћење САП ЕРП лиценци са могућношћу активације	147.600.000	Отворени поступак	147.014.532	"S&T Serbia" предузеће за информатички инжењеринг и заступање доо Београд	2020-108035/17	22.09.2020.
80	ЈН 111/2020	Јавна набавка добара - Серверске Microsoft лиценце	50.000.000	Отворени поступак	47.933.245	Предузеће за производњу рачунарске опреме и информатички инжењеринг "Информатика" АД Београд	2020-105272/19	18.12.2020.
81	ЈН 100/2020	Јавна набавка услуга - Одржавање лиценци за интегрисану заштиту	6.600.000	Отворени поступак	6.462.000	Приватно друштво са ограниченом одговорношћу за промет роба и услуга у земљи и иностранству SAGA доо Београд	2020-105102/19	03.09.2020.
82	ЈН 150/2020	Јавна набавка - Услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације	111.000.000	Отворени поступак	10.995.133	Група понуђача: Светлана Матић предузетник, СЗР Санитација МС Нови Сад и Ветеринарски завод Суботица АД производња фармацеутских препарата, пестицида и средстава за ДДД Суботица	2020-107514/20	15.09.2020.
83	ЈН 146/2020	Јавна набавка добара - Лиценце за системски сервис	14.999.876	Отворени поступак	14.965.000	"САГА" доо Београд	2020-107917/18	17.11.2020.
84	ЈН 170/2020	Јавна набавка добара - Мрежна опрема за поште	16.000.000	Отворени поступак	15.940.000	"Comtrade System Integration doo Beograd"	2020-109701/20	15.09.2020.

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног предузећа „Пошта Србије“, Београд

у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину

Р. бр.	Ознака ЈН	Предмет набавке	Процењена вредност	Врста поступка	Укупна уговорена вредност	Добављач/ Пружалац услуге	Уговор	
							Број	Датум
85	ЈН 183/2020	Јавна набавка - Одржавање опреме за Сертификационо тело Поште	18.000.000	Отворени поступак	17.935.200	Група понуђача: COMTRADE system integration доо Београд и TRUST IT доо Београд	2020-110465/10	07.10.2020.
86	ЈН 214/2020	Јавна набавка добара - Средства за дезинфекцију руку	39.060.000	Отворени поступак	39.060.000	MTO Preventiva 2020 доо Beograd	2020-167127/57	27.11.2020.
87	ЈН 163/2020	Јавна набавка радова - Инвестициони радови на објектима Предузећа - радови на крову са пратећим радовима на објекту Поште Обреновац I	3.000.000	Отворени поступак	2.401.160	Грађевинско друштво Дабар, доо Београд	2020-108733/19	17.09.2020.
88	ЈН 4/2020	Јавна набавка одржавања система за заштиту "Postnet" мреже	12.000.000	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	11.952.380	Група понуђача: Privredno društvo MDS Informatički Inženjering доо Beograd и Comtrade Sistem Integration доо Beograd	2020-87860/16	26.06.2020.
89	ЈН 3/2020	Јавна набавка извођења радова на асфалтирању манипулативног простора у више објеката Предузећа - Пошта Лесковац	2.200.000	Преговарачки поступак са објављивањем позива за подношење понуда	1.879.700	Privredno društvo Kupinice доо Vranje	2020-87556/15	26.06.2020.
90	ЈН 190/2020	Јавна набавка услуга противпожарне заштите	43.178.400	Отворени поступак	43.178.400	Privredno društvo за одржавање и обезбеђење објеката, имовине и друге услуге "Telus" AD Beograd, Preduzeće за посредовање и услуге V.I.P. SECURITY DOO Beograd, "Dobergard" Друштво за физичко техничко обезбеђење, пружање услуга и инжењеринг DOO Beograd и PROTECTA GROUP DOO Beograd	2020-111361/32	30.10.2020.
91	ЈН 182/2020	Јавна набавка одржавање опреме за „data“ центар	18.000.000	Отворени поступак	18.000.000	Comtrade System Integration d.o.o. Beograd	2020-110322/20	19.10.2020.
92	ЈН 195/2020	Јавна набавка одржавања комуникационе опреме	20.160.000	Отворени поступак	20.160.000	Privredno društvo MDS Informatički inženjering доо Beograd и Saga d.o.o. Beograd	2020-111374/18	09.10.2020.
93	ЈН 211/2020	Јавна набавка одржавања транспортних средстава у спољним сервисима	38.219.700	Отворени поступак	38.219.700	Група понуђача: Bavaria Motorrad доо Џаџак (носилац групе)	2020-112521/33	15.10.2020.
94	ЈН 177/2020	Јавна набавка консолидације серверске структуре	44.000.000	Отворени поступак	42.996.000	Comtrade System integration доо Beograd	2020-109651/19	09.10.2020.
95	ЈН 192/2020	Јавна набавка – Рол контејнери обликована по партијама	40.320.000	Отворени поступак	34.692.000	Друштво за производњу, трговину и услуге „Комерц прогрес“ ДОО, Инђија	2020-111208/49	30.10.2020.
						Обушављен поступак за партију 2	-	-
Укупно за 2020. годину			1.418.237.085		1.304.857.012			
СВЕГА			7.737.314.500		7.331.230.631 и 86.656 евра			

Откривене неправилности у поступку спровођења поступака јавних набавки, уговарања и извршења уговора:

1. Јавна набавка 414/2017 – Услуга обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите

Након спроведеног поступка јавне набавке - услуга обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите, Предузеће је закључило Уговор о пружању услуге број 2017-153565/27 од 11. децембра 2017. године са групом понуђача коју чине: Привредно друштво за одржавање и обезбеђивање објеката, имовине и друге услуге „Telus“ AD, Београд; „Dobergard“ društvo za fizičko-tehničko obezbeđenje, pružanje usluga i inženjering DOO Београд; Preduzeće za posredovanje i usluge V.I.P. Security DOO Београд; „Protecta Group“ DOO Београд; „Добергард Плус“ ДОО привредно друштво за пружање услуга Београд и „Zaštita-sigurnost“ DOO, Београд.

Чланом 2 истог је наведено да се Уговор закључује на износ процењене вредности од 933.120.000 динара, који ће се реализовати највише до укупне уговорене вредности, по јединичним ценама по сату из понуде и стварно извршеним услугама и да важи до утрошка уговорених вредности, а најдуже три године од почетка примењивања тј. до 16. децембра 2020. године.

Чланом 4 закљученог уговора наведено је да је цена фиксна у првој години трајања уговора, а након истека прве године трајања, уговор ће се тромесечно усклађивати са променом индекса потрошачких цена, уколико дође до промене на више од $\pm 5\%$. Базни месец за обрачун разлике у цени је последњи месец истека опције понуде, а обрачунски месец је месец који претходи месецу извршења услуге.

У току 2019. и 2020. године Пружалац услуга се више пута обраћао Предузећу са захтевом за повећање цена, а као разлог је навео да је у 2019. и 2020. години дошло до повећање минималне цене рада и да се минимална зарада усклађује са званичним подацима Владе Републике Србије. До међусобног договора о повећању цена у периоду важења закљученог уговора није дошло.

По усвајању Плана јавних набавки и Плана набавки за 2020. годину од стране Надзорног одбора дана 30. октобра 2020. године, покренут је поступак јавне набавке број 216/2020 - Услуга обезбеђења и чувања имовине, доношењем Одлуке о покретању поступка јавне набавке у отвореном поступку број 2020-182749/1 од 6. новембра 2020. године. Процењена вредност износила је 591.300.000 динара. Понуду је поднео „Telus“ AD, Београд са групом понуђача: „Dobergard“ društvo za fizičko-tehničko obezbeđenje, pružanje usluga i inženjering д.о.о. Београд; Preduzeće za posredovanje i usluge V.I.P. Security DOO Београд; „Zaštita-sigurnost“ DOO, Београд, „Dobergard plus“ privredno društvo za pružanje usluga д.о.о. Београд; „Aktiva varovanje“ д.о.о. Београд и привредно друштво „Notega Security“ д.о.о. Београд, као једини учесник у јавној набавци са понуђеном ценом од 1.144.573.920 динара.

На основу Извештаја о стручној оцени понуда, Предузеће је донело Одлуку о обустави поступка број 2020-182749/17 од 27. новембра 2020. године, позивајући се на члан 144 став 2 Закона о јавним набавкама са образложењем да је понуда неприхваљива из разлога што понуђена цена прелази износ процењене вредности предметне јавне набавке.

После доношења Одлуке о обустави поступка, група понуђача је уложила Захтев за заштиту права Републичкој комисији за заштиту права у поступцима јавних набавки број 2020-182749/20 од 8. децембра 2020 године. Решавајући по предметном захтеву Републичка комисија је донела Решење број 4-00-1110/2020 од 25. децембра 2020. године, којим је одбијен Захтев групе понуђача као неоснован.

При крају истека рока важења уговора (16. децембар 2020. године), Предузеће се обратило Дописом број 2017-153565/496 од 30. новембра 2020. године Привредном друштву за одржавање и обезбеђење објеката, имовине и друге услуге „Telus“ а.д. Београд за сагласност на продужење основног уговора. Као разлог је наведено: „поступак јавне набавке

број 216/2020 – Услуге обезбеђења и чувања имовине покренут Одлуком број 2020-182749/1 од 6. новембра 2020. године није окончан пре престанка важења поменутог Уговора, јер је група понуђача на челу са Привредним друштвом за одржавање и обезбеђивање објеката, имовине и друге услуге „Telus“ а.д., Београд уложила Захтев за заштиту права пред Републичком комисијом, па се као последица јавила могућност прекида пружања услуга“. Из наведених разлога, Предузеће је затражило сагласност за анексирање предметног основног Уговора за наредних 60 дана.

Понуђач „Telus“ а.д. Београд је дописом број 7121 од 10. децембра 2020. године одговорио на упућен захтев на анексирање основног уговора, којим је дата сагласност да се настави са ангажовањем у периоду од 17. децембра 2020. године до 16. фебруара 2021. године, уз неопходно усклађивање цена проузроковано растом минималне цене рада и других трошкова на начин да:

- цена радног сата обезбеђења од 17. децембра 2020. године закључно са 31. децембром 2020. године буде 420 динара;
- цена радног сата обезбеђења од 1. јануара 2021. године закључно са 16. фебруаром 2021. године буде 485 динара.

Предузеће је прихватило понуду Пружаоца услуга и закључило Анекс број 1 Уговора о пружању услуге број 2017-153565/502 од 10. децембра 2020. године којим је повећана вредност основног уговора за 49.720.000 динара.

Обавештење о продужењу Уговора објављено је 18. децембра 2020. године на Порталу јавних набавки. У опису околности због којих је измена Уговора нужна и објашњење природе непредвидивих околности Предузеће је навело „услед наступања непредвиђених околности“, без навођења конкретног разлога, позивајући се на члан 158 став 1 тачка 1 Закона о јавним набавкама „потреба за изменом настала је због околности које савестан наручилац није могао да предвиди“.

Након закључења Анекса број 1 Уговора, Предузеће је покренуло отворени поступак обликован по партијама број 269/2020 - Услуге обезбеђења и чувања имовине, доношењем Одлуке о спровођењу поступка јавне набавке број 2020-223689/1 од 30. децембра 2020. године, процењене вредности 591.300.000 динара и то:

- партија 1 - Услуга обезбеђења и чувања имовине у објектима на територији града Београда, процењене вредности 225.000.000 динара;
- партија 2 - Услуга обезбеђења и чувања имовине у објектима на територији градова/општина: Ниш, Сокобања, Алксинац, Лесковац, Пирот, Врање, Бујановац, Прешево и Прокупље, процењене вредности 103.200.000 динара;
- партија 3 - Услуга обезбеђења и чувања имовине у објектима на територији градова/општина: Нови Сад, Суботица, Инђија, Стара Пазова, Сремска Митровица, Панчево и Ковин, процењене вредности 92.000.000 динара;
- партија 4 - Услуга обезбеђења и чувања имовине у објектима на територији градова/општина: Крагујевац, Јагодина, Свилајнац, Параћин, Аранђеловац и Крушевац, процењене вредности 42.100.000 динара;
- партија 5 - Услуга обезбеђења и чувања имовине у објектима на територији градова/општина: Краљево, Врњачка Бања, Ужице, Чачак, Лозница, Шабац и Ваљево, процењене вредности 64.000.000 динара;
- партија 6 - Услуга обезбеђења и чувања имовине у објектима на територији градова/општина: Смедерево, Велика Плана, Пожаревац, Неготин, Књажевац, Бор, Зајечар и Мајданпек, процењене вредности 65.000.000 динара.

Јавни позив, као секторски наручилац, Предузеће је објавило на Порталу јавних набавки 31. децембра 2020. године. Прво отварање заказано је за 15. јануар 2021. године, па је померено на 22. јануар 2020. Пре истека рока за подношење понуда (22. јануара 2021.

године), на конкурсну документацију уложени су захтеви за заштиту права Републичкој комисији од стране следећих понуђача:

- Привредног друштва за одржавање и обезбеђење објеката, имовине и друге услуге „Telus“ а.д. Београд (Захтев број 2020-223689/19 од 19. јануара 2021);
- Предузећа за посредовање и услуге V.I.P. Security DOO Београд (Захтев број 2020-223689/20 од 19. јануара 2021);
- „Protecta GROUP“ DOO Београд (Захтев број 2020-223689/22 од 19. јануара 2021);
- „Dobergard“ друштво за физичко-техничко обезбеђење, пружање услуга и инženjering DOO Београд (Захтев број 2020-223689/23 од 19. јануара 2021).

Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је, за сва четири уложена захтева, донела Решења којима се одбијају захтеви за заштиту права подносиоца, као неосновани, са датумом 8. фебруар 2021. године.

Услед измена конкурсне документације у делу техничких карактеристика, Предузеће је продужило рок за подношење пријава понуђача и одредило ново отварање понуда које је одржано 1. марта 2021 године. Овим поводом је понуђач „Telus“ а.д. Београд уложио Захтев за заштиту права Републичкој комисији број 2020-223689/72 од 26. фебруара 2021. године. Предузеће је упутило Понуђачу Позив за допуну захтева за заштиту права дана 26. фебруара 2021. године који је исти и допунио 4. марта 2021. године (заведено код Наручиоца под бројем 2020-223689/75).

Републичка комисија је донела Решење број 4-00-143/2021 од 24. марта 2021. године, којим се одбија Захтев за заштиту права као неоснован.

Предузеће је на захтев покретача јавне набавке организационог дела - Пратеће функције безбедности и заштите извршило измену конкурсне документације и заказало ново отварање понуда 19. април 2021. године, при чему је сачињен Записник о отварању понуда. Записником је констатовано да је понуду поднела Група понуђача: „Protecta GROUP“ DOO Београд, као носилац, са члановима групе: „Telus“ АД Београд, „Dobergard“ DOO Београд, „Dobergard Plus“ DOO Београд и „V.I.P. Security“ DOO Београд.

На основу Извештаја о поступку број 2020-223689/109 од 21. маја 2021. године, донета је Одлука о додели уговора број 2020-223689/110 од 23. јула 2021. године, док је Уговор за све партије број 2020-223689/134-139 закључен тек 6. септембра 2021. године, јер је Предузеће чекало на сагласност Владе на Програм о изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину.

Услед чињенице да је уложен захтев за заштиту права од стране пружаоца услуге у поступку јавне набавке 269/2020 и да је истицао рок закљученог Анекса број 1 Уговора (26. фебруар 2021. године), Предузеће је закључило Анекс број 2 Уговора број 2017-153565/525 од 10. фебруара 2021. године, за период од 17. фебруара 2021. године до 18. марта 2021. године. Уговорено је пружање услуга по јединичној цени од 485 динара. Анекса 2 основног уговора закључен је на износ од 25.705.000 динара.

Будући да је поступак за јавну набавку 269/2020 пред Републичком комисијом био и даље у току, Предузеће је закључило и Анекс број 3 Уговора, број 2017-153565/544 од 18. марта 2021. године, у којем се уговорена услуга пружа по јединичној цени од 482 динара. Уговор је почео да важи 19. марта 2021. године и престаје да важи на начин да уговорна страна која намерава да овај уговор откаже, дужна је да обавештење о намери отказа Уговора, у писаној форми, достави другој уговорној страни, најкасније три дана од дана који је у предметном обавештењу означен као датум престанка важења истог. Вредност закљученог Анекса број 3 Уговора износила је 235.373.410 динара. Анекс 3 Уговора број 2017-153565/544 од 18. марта 2021. године престао је да важи 6. септембра 2021. године закључењем Уговора по партијама број 2020-223689/134-139 по спроведеном поступку јавне набавке број 269/2020 - Услуге обезбеђења и чувања имовине.

Откривена неправилност: Анексом број 1 Уговора о пружању услуге обезбеђења и чувања имовине и услуга противпожарне заштите, број 2017-153565/502 од 10. децембра 2020. године, повећана је вредност основног уговора за 49.720.000 динара и продужен рок важења истог до 17. фебруара 2021. године. Анекс је закључен тако што је измењена јединична цена на начин који није у складу са чланом 156 Закона о јавним набавкама² и одредбама члана 4 став 2 основног уговора којима су уговорени параметри о промени цена, као ни са чланом 158 Закона о јавним набавкама² у погледу испуњења услова за измену уговора.

Препорука број 3:

Препоручујемо Предузећу да у случајевима када постоји потреба да се врши измена уговора о јавним набавкама по основу уговорених одредби, измене врше у складу са чланом 156 Закона о јавним набавкама² и на начин како је то одређено основним уговором, са посебном пажњом на одредбе основног уговора којима су уговорени параметри о промени цене и чланом 158 Закона о јавним набавкама² у погледу испуњења услова за измену уговора.

Откривена неправилност: Закључивањем Анекса 1 Уговора о пружању услуге обезбеђења и чувања имовине и услуге противпожарне заштите, број 2017-153565/502 од 10. децембра 2020. године, Предузеће је извршило набавку услуга у износу од 10.634.820 (у периоду од 17. до 31. децембра 2020. године), без спровођења поступка набавке, што није у складу са чл. 11 и 12 Закона о јавним набавкама².

Препорука број 4:

Препоручујемо Предузећу да набавке, за које не постоји основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама², спроводе у поступку јавне набавке.

2. Јавна набавка 236/2019 - Репроматеријал за израду сигурносних затворница

За набавку репроматеријала за израду сигурносних затворница, Предузеће је закључило Уговор број 2019-153504/19 од 20. новембра 2019. године, у вредности од 15.000.000 динара, на период од три године.

Уговором је предвиђено да ће реализована вредност бити у складу са важећим Програмом пословања Предузећа, до висине обезбеђених средстава.

Планирана средства предвиђена Годишњим програмом пословања Предузећа за 2019. годину износила су 1.000.000 динара, а реализована вредност набавке у 2019. години 1.694.450 динара, што није у складу са Програмом пословања Предузећа за 2019. годину и чланом 2 став 7 Уговора, којим је дефинисано да ће се Уговор реализовати у складу са важећим Програмом пословања Предузећа до висине обезбеђених финансијских средстава (у 2019. години), а преостали део уколико средства буду предвиђена Програмом за наредну годину, до висине обезбеђених финансијских средстава, највише до укупне уговорене вредности.

Откривена неправилност: Приликом набавке репроматеријала за израду сигурносних затворница одређене Уговором број 2019-153504/19 од 20. новембра 2019. године, Предузеће је у 2019. години реализовало већу вредност од вредности предвиђене Програмом пословања за 2019. годину у износу од 694.450 динара, што није у складу са чланом 2 став 7 Уговора.

Препорука број 5:

Препоручујемо Предузећу да се приликом реализације уговора придржава одредбе уговора којом је дефинисана висина обезбеђених средстава за предметну годину.

3. Јавна набавка услуга у отвореном поступку 211/2020 – Одржавање транспортних средстава у спољним сервисима

За набавку услуга одржавања транспортних средстава у спољним сервисима, процењене вредности 38.219.700 динара, Предузеће је у конкурсној документацији навело да ће избор најповољније понуде извршити применом критеријума „најнижа понуђена цена“, а да се под ценом подразумева укупна вредност услуга из Обрасца структуре цене, за све врсте резервних делова наведених по каталошком броју из спецификације. Према обрасцу структуре цена, понуђач ће дати јединичну цену за све врсте резервних делова наведених по каталошком броју из спецификације, а наручилац ће, на основу јединичних цена из обрасца структуре цене, извршити рангирање и упоређивање приспелих понуда и извршити избор понуђача са најповољнијим ценовником. Уговор ће бити састављен на износ процењене вредности набавке уз усвојени ценовник, а стварне количине извршених јединичних услуга зависиће од потребе наручиоца.

Откривена неправилност: Конкурсна документација у поступку јавне набавке услуге одржавања транспортних средстава у спољним сервисима, процењене вредности 38.219.700 динара, садржи спецификацију добара и услуга које су предмет набавке, али не садржи количине добара и услуга, што није у складу са чланом 61 став 4 тачка 5 Закона о јавним набавкама¹. Предузеће је у конкурсној документацији одредило да ће се избор најповољније понуде вршити применом критеријума најниже понуђене цене, при чему најнижа понуђена цена подразумева збир јединичних цена по свакој ставки из спецификације предмета набавке и да ће уговор бити закључен на износ процењене вредности јавне набавке, што ствара ризик да неће бити изабрана најповољнија понуда. На основу овако утврђене конкурсне документације произлази да наручилац неће вршити оцену прихватљивости понуде у односу на процењену вредност јавне набавке, што није у складу са чланом 107 став 1 у вези члана 3 став 1 тачка 33) Закона о јавним набавкама, којим је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа и оцени понуде, одбије све неприхватљиве понуде и да је прихватљива понуда која је благовремена, коју наручилац није одбио због битних недостатака, која је одговарајућа, која не ограничава, нити условљава права наручиоца или обавезе понуђача и која не прелази износ процењене вредности јавне набавке.

Препорука број 6:

Препоручујемо Предузећу да састављање конкурсне документације, врши у складу са Законом о јавним набавкама.

I Набавке које су изузете у складу са Законом о јавним набавкама

Набавка Н-72/2017 - Услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта

Планом набавке за 2017. годину, предвиђена је набавка услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта, са процењеном вредношћу у износу од 255.514.050 динара и роком реализације у трогодишњем периоду. Чланом 7 став 1 тачка 7) Закона о јавним набавкама¹, дефинисано је да се за ову врсту услуга одредбе Закона не примењују.

Истовремено, чланом 53 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки у ЈП „Пошта Србије“ Београд²², дефинисано је да се поступак Н-набавке (набавке на које се Закон не примењује) спроводи у складу са начелима Закона о јавним набавкама¹, а да се одредбе Правилника којима се уређује поступак јавних набавки сходно примењују и на Н-набавке у делу који се односи на: циљеве, покретање поступка, образовање комисије за набавку, израду конкурсне документације, отварање понуда, сачињавање записника и извештаја о стручној оцени понуда.

²² „Службени ПГТ гласник“, број 926/14

Предузеће је 29. јуна 2017. године донело Одлуку о покретању поступка набавке услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта, број 2017-100014/1. Истога дана, Решењем број 2017-100014/2 је образована Комисија за набавку предметних услуга, која је имала председника, заменика председника, шест чланова и пет заменика чланова.

По објављивању Позива за подношење понуда, понуде су благовремено доставили Друштво за приватно обезбеђење „G4S SECURE SOLUTIONS“ доо Београд, на износ од 83.018.460 динара за једну годину и „INEX PLUS“ д.о.о. Београд, на износ од 59.072.280 динара за једну годину.

Након отварања понуда, Комисија је приступила стручној оцени. Тачком 5 Конкурсне документације (у Одељку 4 Услови за учешће у поступку набавке и упутство како се доказује испуњеност услова), захтевано је да понуђачи, као доказ да располажу техничким капацитетима, доставе важеће сертификате да су возила у свему у складу са чланом 36 Закона о приватном обезбеђењу, и то за минимум 15 специјалних возила, која морају бити регистрована.

У Извештају о испуњености техничких карактеристика, број 2017-100014/21, стручни део Комисије је навео да ниједан од понуђача није доставио све неопходне доказе, те да је потребно да се понуђачи, под пуном материјалном и кривичном одговорношћу, изјасне да возила за које је достављена документација у понудама, испуњавају услове у свему у складу са чланом 36 Закона о приватном обезбеђењу. Истовремено, од понуђача „INEX PLUS“ д.о.о. Београд је захтевано и детаљно образложење неуобичајено ниске цене за услугу транспорта новца и обезбеђења транспорта.

Захтевана појашњења са доказима су достављена Предузећу 11. августа 2017. године.

Понуђач „INEX PLUS“ д.о.о. Београд није доставио доказе да поседује дозволу за ванлинијски друмски превоз и посебно доказе да су возила регистрована, односно копије регистрационих налепница. Због свега наведеног, стручни део Комисије је 14. августа 2017. године затражио да изврши непосредан увид у специјална возила код поменутог понуђача (у складу са Одељком 2 Упутство понуђачу како да сачине понуду, тачка 2.12 Конкурсне документације).

Истог дана, а пре него што је Комисија имала могућност да изврши увид у специјална возила код наведеног понуђача, сачињен је Извештај о стручној оцени понуда, број 2017-100014/28 од 14. августа 2017. године. Применом критеријума „најнижа понуђена цена“ предложено је да се уговор додели понуђачу „INEX PLUS“ д.о.о. Београд (Предлог одлуке о додели уговора, број 2017-100014/29 од 14. августа 2017. године).

Након извршеног увида, стручни део Комисије је сачинио Извештај, број 2017-100014/33 од 16. августа 2017. године, у ком је навео да је понуђач „INEX PLUS“ д.о.о. Београд омогућио непосредан увид на само осам (од захтеваних 15) возила, од којих шест није регистровано; да већи део њих није у возном стању због степена хаварисаности, да се не користе, да су запуштена и неодржавана; да се преостала возила, која су требала да буду предмет непосредног увида, налазе у другим градовима у Републици Србији и да је неопходно да Понуђач, најкасније до 16. августа 2017. године, достави фотографије тих возила, и то дела предњег ветробранског стакла на којем се налази регистрациона налепница и предњег дела возила, на којем се налази регистарска таблица.

У Обавештењу број 2017-100014/38, достављеном 18. августа 2017. године, понуђач „INEX PLUS“ д.о.о. Београд је навео да је део возила који поседује хаварисан (због сталне експлоатације), да је део возила отуђен и да је делу возила истекао ресурс (што је констатовано и у Извештају о извршеном увиду стручног дела Комисије). Понуђач даље наводи да испуњава све техничке капацитете и да поседује више него довољан број возила за обављање транспорта новца, и то 42 возила.

Након свих додатно прибављених докумената, извршеног прегледа и стручне оцене, Комисија је сачинила нови Извештај о стручној оцени понуда, број 2017-100014/42 од 24.

августа 2017. године, у ком је предложила Наручиоцу да уговор додели понуђачу „G4S SECURE SOLUTIONS“ д.о.о. Београд, који је доставио прихватљиву понуду у оквиру процењене вредности (Предлог одлуке о додели уговора, број 2017-100014/43 од 24. августа 2017. године).

У периоду од 1. до 5. септембра 2017. године, лица овлашћена од стране в.д. директора Предузећа су од Комисије за набавку захтевала да се у складу са датим овлашћењима хитно определи и изјасни који од два акта је коначан и производи правно дејство. Комисија је одговорила, да је „коначни акт који производи правно дејство Предлог одлуке о додели уговора број 2017-100014/43 од 24. августа 2017. године, а да се укида правно дејство акта заведеног под деловодним бројем 2017-100014/29 од 14. августа 2017. године“ (Одговор број 2017-100014/55 и Изјашњења: број 2017-100014/67, број 2017-100014/68, број 2017-100014/69, број 2017-100014/70, број 2017-100014/71, број 2017-100014/72, број 2017-100014/73, број 2017-100014/74, број 2017-100014/75).

Упркос наведеним чињеницама, в.д. директора је доставила Обавештење Комисији за набавку број 2017-100014/102 од 15. септембра 2017. године, којим суспендује сва акта и радње Комисије.

Одлуком о додели уговора, број 2017-100014/106 од 25. септембра 2017. године, одређено је да се Уговор додели понуђачу „INEX PLUS“ д.о.о. Београд, који је доставио најповољнију понуду, а на износ процењене вредности 255.514.050 динара. Одлуку је донео в. д. директора Предузећа, коју је по овлашћењу бр. 2017-125208/3 од 16. августа 2017. године потписао директор Функције економских послова и набавки.

Понуђач „INEX PLUS“ д.о.о. Београд је дана 28. и 29. септембра 2017. године доставио копије документације (копије саобраћајних дозвола, копије регистрационих налепница), што је констатовано у записницима о примопредаји број 2017-100014/117 од 28.09.2017. и број 2017-100014/120 од 29.09.2017. године.

Са Пружаоцем услуге „INEX PLUS“ д.о.о. из Београда, Предузеће је 2. октобра 2017. године закључило Уговор број 2017-100014/112. Уговор је ступио на снагу даном потписивања обе уговорне стране, 7. октобра 2017. године, и трајао до испуњења свих уговорних обавеза и утрошка обезбеђених финансијских средстава, а најдуже три године од дана почетка примењивања.

Пошто до истека рока на који је Уговор закључен, није окончан нови поступак набавке, Предузеће је 6. октобра 2020. године закључило Анекс I Уговора, број 2017-100014/1240, којим се продужава важење Основног уговора, до 06. децембра 2020. године.

У периоду важења Уговора, Предузеће је извршило набавку услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта, у укупном износу од 231.549.262 динара (од чега 81.050.546 динара у 2019. години и 68.113.764 динара у 2020. години).

По истеку Уговора, Предузеће је набавило услуге транспорта новца и обезбеђења транспорта, у укупном износу од 12.214.840 динара, на основу закљученог Анекса I Уговора.

Откривена неправилност: Предузеће је извршило набавку услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта од Пружаоца услуга „INEX PLUS“ д.о.о. из Београда, у укупном износу од 192.957.718 динара (од чега 67.542.122 динара у 2019. години и 56.761.470 динара у 2020. години), по Уговору број 2017-100014/112, који није закључен у складу са чланом 53 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки у ЈП „Пошта Србије“ Београд²³, а у вези са сходном применом чл. 105, 106, 108 и 112 Закона о јавним набавкама¹.

По истеку Уговора, Предузеће је набавило услуге транспорта новца и обезбеђења

²³ „Службени ПГТ гласник“, број 926/14

транспорта, од Пружаоца услуга „INEX PLUS“ д.о.о. из Београда, у укупном износу од 12.214.840 динара, на основу Анекса I Уговора број 2017-100014/1240, а да није поштовало начела Закона о јавним набавкама², на начин који је примерен околностима конкретне набавке, што није у складу са чланом 14 став 3 овог закона.

Препорука број 7:

Препоручујемо Предузећу да набавку услуга транспорта новца и обезбеђења транспорта, спроводи у складу са чл. 55-59 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке, као и других набавки у ЈП „Пошта Србије“ Београд²⁴, а у вези са чл. 14 и 49 Закона о јавним набавкама².

Евидентирање и извештавање о јавним набавкама

Предузеће је евидентирало радње и акте током спровођења поступака јавних набавки и извршења уговора по количини, вредности и роковима испоруке, што је у складу са чланом 16 став 1 Закона о јавним набавкама¹, односно чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама², осим у фази планирања, којима је прописано да је наручилац дужан да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци, путем апликације Централни информациони систем.

У достављеним извештајима Управи за јавне набавке, унети су подаци у обрасце за евидентирање података о изменама закључених уговора и образац за евидентирање података о извршењу закључених уговора.

Предузећа је евидентирало податке о врсти и вредности јавних набавки из члана 11-21 Закона о јавним набавкама² којима су прописани изузеци од примене закона и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27 став 1 Закона о јавним набавкама² којим су прописани прагови до којих се Закон не примењује. Исте је збирно објавило на Порталу јавних набавки до 31. јануара 2021. године.

²⁴ „Службени ПГТ гласник“, број 1371/21

Прилог 4 - Накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима

Предузеће је у финансијским извештајима за 2020. годину исказало трошкове по основу накнада по уговорима за рад ван радног односа и трошкове по основу осталих накнада физичким лицима у износу од 140.235.312 динара, а њихова структура приказана је у табели која следи:

Табела број 10: Структура трошкова по основу накнада по уговорима за рад ван радног односа и трошкова по основу осталих накнада са физичким лицима

- у хиљадама динара -

Структура уговорених накнада физичким лицима:	Износ
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	93.822.478
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	42.349.985
Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	4.062.849
Укупно:	140.235.312

Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима

Предузеће је у 2020. години закључило 1.818 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима као што су послови:

- сортирање и отпрема пошиљака у међународном саобраћају;
- пријем, припрема и достава поштанских пошиљака;
- испомоћ код пријема, припреме и доставе свих врста комерцијалних пошиљака;
- преузимање, отпрема и евиденција приспелих закључака и разрада закључака и приспелих пошиљки, као и други послови по налогу непосредног руководиоца;
- пријем, припрема и достава свих врста експрес пошиљака;
- мање сложени послови пријема и доставе поштанских пошиљака комерцијалних и осталих услуга и слично.

Уговори о привременим и повременим пословима су закључивани у скоро свим радним јединицама Предузећа. Послови нису били привременог карактера и углавном су трајали дуже од 120 радних дана а најчешће током целе године.

Откривена неправилност: Предузеће је у 2020. години закључило 1.818 уговора о обављању привремених и повремених послова са физичким лицима који нису привременог карактера односно који трају дуже од 120 радних дана у календарској години а неки су трајали и током целе године, и по том основу обрачунало накнаду у износу од 95.990.573 динара и исплатило износ од 90.998.152 динара што није у складу са 197 став 1. Закона о раду.

Препорука број 8:

Препоручујемо Предузећу да закључује уговоре о привременим и повременим пословима у складу са Законом о раду.

Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора

Предузеће је у финансијским извештајима за 2020. годину исказало трошкове накнада физичким лицима по основу осталих уговора у износу од 42.349.985 динара, а који се односи на закупнину која је плаћена по уговорима о закупу закљученим са физичким лицима.

Трошкови накнада члановима Надзорног одбора

Предузеће је у финансијским извештајима за 2020. годину исказало трошкове накнада члановима Надзорног одбора (који је сачињен од пет чланова) у износу од 4.062.849 динара, у складу са Одлуком о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа 05 број 121-11800/2016 од 20. децембра 2016. године.

Усклађеност броја запослених у Предузећу са чланом 27е Закона о буџетском систему

Укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о делу и уговору о привременим и повременим пословима, код Предузећа је био већи од 10% укупног броја запослених, што није у складу са захтевима члана 27е Закона о буџетском систему.

Од Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава Предузеће је добило сагласност да ангажује укупно 200 лица по основу уговора о привременим и повременим пословима за период: јануар – март 2020. године, јул – септембар 2020. године и октобар – децембар 2020. године.

Табела број 11: Преглед запослених на неодређено време и лица запослених на одређено време, лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима и уговора о делу у 2020. години

Месец	Број запослених лица на неодређено време	Број запослених лица на одређено време	Број лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима	Број ангажованих по уговору о делу/допунском раду	Укупан број лица на одређено време, лица ангажованих по уговору ван радног односа	Број запослених преко 10%	Сагласност Комисије	Прекорачење у односу на Закључак комисије
1	2	3	4	5	6=3+4+5	7=6-2 (10%)	8	9=7-8
Јануар	13337	1500	203	0	1703	369	200	169
Фебруар	13338	1487	243	1	1731	397	200	197
Март	13397	1450	224	1	1675	335	200	135
Април	13368	1442	212	1	1655	318	-	318
Мај	13386	1448	211	1	1660	321	-	321
Јун	13353	1502	223	1	1726	391	-	391
Јул	13312	1552	258	1	1811	480	200	280
Август	13286	1550	172	1	1723	394	200	194
Септембар	13252	1637	185	1	1823	498	200	298
Октобар	13213	1687	166	1	1854	533	200	333
Новембар	13193	1740	147	1	1888	569	200	369
Децембар	13154	1792	189	1	1982	667	200	467

Откривена неправилност: У поступку ревизије утврђено је да је укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговорима о привременим и повременим пословима у току 2020. године био већи од 10% укупног броја запослених (за просечно 256 запослена односно ангажована лица месечно), којима је исплаћена зарада, односно накнада у износу од најмање 87.994.368 динара, што није у складу са чланом 27е став 3б Закона о буџетском систему.

Препорука број 9:

Препоручујемо Предузећу да приликом запошљавања и ангажовања лица за рад ван радног односа поштује одредбе члана 27е Закона о буџетском систему.

Прилог 5 – Друга питања у поступку ревизије

Иако циљ ове ревизије није био давање мишљења о правилности пословања у делу који се односи на јавне набавке по Плану јавних набавки за 2021. године, вршењем ревизије правилности пословања у делу који се односи на јавне набавке за 2019. и 2020. годину и накнаде по уговорима за рад ван радног односа и остале накнаде физичким лицима за 2020. годину, утврдили смо следећу неправилност:

Предузеће је за Јавну набавку 155/2017 - Услуга одржавања хигијене објекта Предузећа на период од више година (отворени поступак по партијама – 10 партија, процењена вредност 724.021.600 динара) објавило позив за подношење понуда 7. јула 2017. године.

Предузеће је дана 5. марта 2018. године закључило 10 Уговора о пружању услуга одржавања хигијене објекта на период од три године у отвореном поступку по партијама (у даљем тексту Уговори), бројеви закључених уговора су: 2017-90357/119 – 128. Уговори су закључени са групом понуђача: Привредно друштво за одржавање и обезбеђење објеката, имовине и друге услуге „Telus“ а.д. Београд; Привредно друштво „Goodhouse“ д.о.о Београд и Time partner д.о.о. Београд.

Чланом 2 Уговора наведено је да су Уговори закључени на процењену вредност, месечна јединична цена одржавања хигијене по m² пословног простора износи 101,69 динара. Фактурисање ће се вршити према јединичној цени из Понуде и стварно извршеној услузи.

Чланом 3 Уговора наведено је да ће закључени Уговори бити реализовани до укупне уговорене вредности, по јединичаној цени из понуде.

Чланом 4 Уговора наведено је да је месечна јединична цена фиксна у првој години трајања уговора, а након истека прве године трајања уговора ће се тромесечно усклађивати са променама индекса потрошачких цена, уколико дође до промене за више од ±5%. Базни месец за обрачун разлика у цени је последњи месец истека опционе понуде (6. маја 2018. године), а обрачунски месец је месец који претходи месецу извршења услуге.

Предузеће је по основним уговорима закључило више анекса у периоду од 2017. године до 5. марта 2021. године због промене у уговореној површини.

По усвајању Плана јавних набавки и Плана набавки за 2020. годину од стране Надзорног одбора дана 18. маја 2020. године, покренут је поступак јавне набавке број 138/2020 - Услуга одржавања хигијене објекта Предузећа на период до две године (обликована по партијама – 10 партија) дана 24. јуна 2020. године. Укупна процењена вредност јавне набавке је 824.595.172 динара.

Од покретања поступка набавке до првог отварања понуда било је четири измене конкурсне документације у делу техничких карактеристика. На конкурсну документацију поднет је Захтев за заштиту права број 2020-108609/37 од 27. јула 2020. године од стране понуђача Сервис студио доо Београд. Не чекајући одговор Републичке комисије за заштиту права настављен је поступак јавне набавке и приступљено је отварању понуда дана 4. августа 2020. године. Понуду су поднели:

- Laniva доо Београд;
- Група понуђача: Телус про доо Београд, Емпорио тим доо Београд, Толмак доо Нови Београд и Best quality management system доо Београд;
- Група понуђача: Concord steel доо Београд, Atalian global services доо Београд, Clean Treade доо Београд.

Према Извештају о стручној оцени понуда од 24. августа 2020. године предложена је додела уговора следећим понуђачима: Laniva доо Београд и Concord steel доо Београд. Одлука о додели уговора није донета због поступка пред Републичком комисијом. У циљу окончања започетог поступка Предузеће је више пута упутило ургенцију Републичкој комисији.

Републичка комисија доноси решење број 4-00-678/2020 од 25. септембра 2020. године заведен код наручиоца 29. октобра 2020. године под бројем 2020-108609/84 – којим се усваја као основан захтев понуђача и делимично се поништава отворени поступак и тражи се измена конкурсне документације. Након измена Конкурсне документације 5. новембра 2020. године, заказано је ново отварање понуда дана 13. новембра 2020. године. Продужен је рок за подношење понуда до 18. новембра 2020. године због питања у вези конкурсне документације. Дана 18. новембра 2020. године извршено је отварање понуда и понуде су поднели:

- Laniva доо Београд;
- Група понуђача: Телус про доо Београд, Емпорио тим доо Београд, Толмак доо Нови Београд и Best quality management system доо Београд;
- Група понуђача: Concord steel доо Београд, Atalian global services доо Beograd, Clean Treade доо Beograd;
- Krol house keeping доо Београд.

Комисија је сачинила Извештај о стручној оцени понуда 2. децембра 2020. године којим предлаже доделу уговора следећим понуђачима: Laniva доо Београд и Concord steel доо Београд. Одлука о додели Уговора није донета због поднетог Захтева за заштиту права од стране Телус про доо Београд, Републичкој комисији, дана 9. новембра 2020. године. Предузеће је уложило више ургенција Републичкој комисији за доношење решења. Републичка комисија доноси Решење број 4-00-1007/2020 од 28. јануара 2021. године заведен код наручиоца 17. фебруара 2021. под бројем 2020-108609/152 којим се одбија захтев за заштиту права Телус про доо Београд.

Предузеће је донело Одлуку о додели уговора 19. фебруара 2021. године понуђачима: Laniva доо Београд и Concord steel доо Београд.

Након доношења Одлуке о додели уговора Телус про доо Београд улаже нови Захтев за заштиту права Републичкој комисији дана 1. марта 2021. године. Републичка комисија је донела Решење број 4-00-145/2021 од 17. марта 2021. године заведено код наручиоца 12. априла 2021. године под бројем 2020-108609/182 којим се Захтев усваја као основан и делимично се поништава отворени поступак јавне набавке и исти се враћа у фазу стручне оцене понуда.

Услед чињенице да је уложен Захтев за Заштиту права 1. марта 2021. године Предузеће је дана 5. марта 2021. године закључило Анексе Основног уговора по партијама за јавну набавку 155/2017 којима је повећана вредност Основног уговора за износ од 7.315.000 динара и продужен рок важења истог до 6. маја 2021. године. Анексе је закључивало тако што је изменило јединичну цену са 101,69 динара по m^2 на 135,00 динара по m^2 , на начин који није у складу са чланом 156 Закона о јавним набавкама² и одредбама члана 4 став 2 основних уговора којима су уговорени параметри о промени цене. Будући да је поступак јавне набавке 138/2020 пред Републичком комисијом и даље у току и да је истицао рок закључених Анекса Основних уговора (6. маја 2021. године) Предузеће је закључило нове анексе Основног уговора за јавну набавку 155/2017 дана 7. маја 2021. године на неодређено време. Новим анексима Основног уговора повећана је уговорена вредност за 278.644.333 динара.

За јавну набавку 138/2020 Комисија је поново извршила стручну оцену понуда, на основу које је Предузеће донело Одлуку о додели Уговора, на коју је поднет нови Захтев за заштиту права потрошача 19. августа 2021. године од стране понуђача Телус про доо Београд.