

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Јавног комуналног предузећа „Београдске електране“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину, трошкове накнада по уговорима за рад ван радног односа и остале личне расходе за 2021. годину и коришћење средстава за посебне намене (донације, спонзорства, хуманитарне активности и сл.) за 2020. и 2021. годину

Закључци	Налази
Приликом планирања и спровођења поступка јавних набавки, Предузеће није у потпуности поступило у складу са Законом о јавним набавкама у 2020. и 2021. години.	За 32 поступка јавних набавки добара, услуга и радова, укупне процењене вредности од 7,83 милијарде динара Предузеће није документовало на који начин је одређена процењена вредност јавних набавки, што није у складу са Законом о јавним набавкама.
	Код једног поступка јавне набавке радова, процењене вредности од 260 милиона динара и уговорене вредности од 243,97 милиона динара, рок за подношење понуда није одређен у складу са Законом о јавним набавкама.
	Код пет поступака јавних набавки добара и радова, укупне процењене вредности од 1,45 милијарди динара и уговорене вредности од 1,43 милијарде динара, изјаве о одсуству сукоба интереса нису потписане од стране свих чланова комисије и заменика чланова, што није у складу са Законом о јавним набавкама.
	У четири поступка јавних набавки услуга и радова, укупне процењене вредности од 568,5 милиона динара и уговорене вредности од 560,14 милиона динара, Предузеће није донело одлуку о додели уговора у року прописаном Законом о јавним набавкама.
	У пет поступака јавних набавки радова укупне процењене и уговорене вредности од 970 милиона динара Предузеће није исказало вредност добара које као наручилац само набавља и ставља на располагање извођачу што није у складу са Законом о јавним набавкама.
	Конкурсну документацију код два поступка јавних набавки добара и радова, чија је уговорена вредност 200 милиона динара, Предузеће је припремило тако да не садржи количине за набавку услуга и радова чиме је онемогућило понуђаче да припреме прихватљиву понуду.
У 2020. и 2021. години извршене су набавке услуга у износу од 22,31 милион динара без спроведеног поступка јавне набавке, а да нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.	Предузеће је у 2020. и 2021. години набавило услуге коришћења тонфреквентне команде од ПД „Електродистрибуција – Београд“ д.о.о. Београд у износу од 22,31 милион динара без спроведеног поступка јавне набавке иако нису испуњени услови за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.
Предузеће је закључило више уговора о обављању привремених и повремених послова за послове који по својој природи трају дужи од 120 дана у календарској години, што није у складу са Законом о раду.	Предузеће је у календарској години за одређене, идентичне послове, закључило два или више уговора о обављању привремених и повремених послова и поред тога што се ради о пословима који по својој природи трају дужи од 120 радних дана у календарској години, што није у складу са чланом 197 Закона о раду.
Предузеће је у 2021. години обрачунало и исплатило лична примања у оквирима средстава планираних Програмом пословања, осим у делу средстава планираних за накнаде по уговору о делу, накнаде по уговору о привременим и повременим пословима и дневнице на службеном путу.	Предузеће је Програмом пословања за 2021. годину са ребалансима планирало средства за накнаде по уговору о делу, накнаде по уговору о привременим и повременим пословима и дневнице на службеном путу у износу вишем за укупно 77,52 милиона динара од износа планираних средстава за 2020. годину, што није у складу са Законом о јавним предузећима, односно Смерницама за изradу годишњег програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021–2023. године.
У 2020. и 2021. години Предузеће није у потпуности располагало средствима за посебне намене (донације, хуманитарне активности и сл.) у складу са прописима.	Предузеће је у 2020. и 2021. години планирало средства за посебне намене (донације, спонзорства, хуманитарне активности и сл.) у износу вишем за 40 милиона динара, што није у складу са Законом о јавним предузећима, односно Смерницама за изradу годишњег програма пословања. У 2020. и 2021. години Предузеће није интерним актом прописало правила и процедуре којима се регулише располагање средствима за посебне намене у складу са прописима.

СКРЕТАЊЕ ПАЖЊЕ

Од 53 ревидирана поступка јавних набавки, укупне процењене вредности од 12,05 милијарди динара, по којима су закључена укупно 53 уговора/оквирна споразума у вредности од 11,6 милијарди динара, код 35 закључених уговора/оквирних споразума у вредности од 7,12 милијарде динара, у поступку јавне набавке достављена је понуда једног понуђача.

Предузеће је Програмом пословања за 2021. годину са ребалансима, планирало позиције отпремнина, јубиларних награда и помоћ радницима и породици радника у износу који је за 49,63 милиона динара виши од износа планираних средстава за 2020. годину, што није у складу са чланом 60 Закона о јавним предузећима, односно Смерницама за изradу годишњег програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021–2023. године, којим је предвиђено да се позиције из Прилога 5 наведених Смерница могу планирати највише до нивоа планираних средстава за 2020. годину, уз претходно сагледавања могућности за њихову рационализацију. Средства за исплату наведених позиција Предузеће планира сходно броју радника који стичу наведена права у складу са одредбама Колективног уговора Предузећа, који није у вези са бројем радника који су та права стекли у претходној пословној години.

Број датих препорука:

13

Јавно предузеће „Београдске електране“, Београд у обавези је да у року од 90 дана достави одазивни извештај о отклањању утврђених неправилности и доказе о поступању по датим препорукама, односно предузимању мера исправљања.

Препоручили смо Предузећу да:

- документује и чува целокупну документацију која потврђује да је процењена вредност јавних набавки заснована на спроведеном испитивању, истраживању тржишта предмета јавне набавке које укључују проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл, као и проверу да је процењена вредност валидна у време покретања поступка јавне набавке;
- након отварања понуда или пријава, сви чланови комисије и заменици потписују изјаву о постојању или непостојању сукоба интереса у складу са чланом 50 став 8 Закона о јавним набавкама, као и да сачини план контроле и извештај о спроведеним контролама;
- спроводи прописане контролне активности које ће омогућити да се набавке, када не постоји основ за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, спроведу у поступку јавне набавке и да сачини план контроле и извештај о спроведеним контролама;
- у конкурсној документацији исказе вредност материјала и добара које као наручилац сам обезбеђује, односно који ставља на располагање понуђачу, у складу са чланом 34 став 2 Закона о јавним набавкама, као и да сачини план контроле и извештај о спроведеним контролама;
- уговоре о привременим и повременим пословима закључује за послове који су по својој природи такви да не трају дужи од 120 радних дана у календарској години, како је прописано Законом о раду;
- приликом изrade дела Програма пословања, који се односи на уговоре ван радног односа и остале личне расходе, поступа у складу са Смерницама за изradу годишњег, односно трогодишњег програма пословања;
- приликом изrade дела Програма пословања који се односи на коришћење средстава за посебне намене, у свему поступа у складу са Смерницама за изradу годишњег, односно трогодишњег програма пословања.

Број предузетих мера:

2

Предузете мере у поступку ревизије:

- Предузеће је од августа 2022. године у конкурсној документацији (у општем делу – подаци о предмету набавке) почело да наводи одредницу да се рок за доношење одлуке о додели уговора може продужити за 15 дана у случају обимности понуда као и потребних додатних разјашњења;
- Надзорни одбор Предузећа је 17. јуна 2022. године усвојио Правилник о одобравању донација у ЈКП „Београдске електране“ број 1 – 613/2 којим су утврђена начела донарања, намена одобравања донација, субјекти којима се могу одобрити донације, изузећа од донација, услови за одобравање донација, поступак одобравања донација и органи Предузећа надлежни за одобравање донација у ЈКП „Београдске електране“.