



**Извештај о ревизији правилности пословања
Акционарског друштва „Електромрежа Србије“, Београд
у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и
зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених у Друштву за 2021. годину**



**Број 400-91/2022-06/14
Београд, 8. август 2022. године**

Мисија

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

Насловна фотографија је преузета са сајта [www. https://elektromrezasrbije.co.rs/](https://elektromrezasrbije.co.rs/)

Зашто смо спровели ову ревизију?

У ревизијама корисника јавних средстава које су вршене у претходним годинама утврђене су значајне неправилности у примењивању прописа којима су уређене јавне набавке и обрачун и исплата зарада, накнада зарада, накнада трошкова и друга примања запослених.

Неправилности су се односиле на:

- Непредузимање потребних мера приликом планирања, спровођења и извештавања о поступцима јавних набавки;
- Планирање, спровођење поступака јавних набавки, закључење уговора и измене закључених уговора нису вршени у складу са Законом о јавним набавкама;
- Набавке добара, услуга и радова, вршене су без спровођења поступка јавне набавке, при чему нису постојали разлози за изузеће од примене Закона о јавним набавкама;
- Обрачун и исплата зарада, накнада зарада, накнада трошкова и других примања запослених нису вршени у складу са Законом о раду и општим актом;
- Порези на накнаде трошкова и друга примања запослених нису правилно обрачунати.

Шта смо препоручили?

За уређење области која су биле предмет ревизије дали смо препоруке које су усмерене:

- на доследну примену Закона о јавним набавкама и на успостављање нових и побољшање постојећих контролних активности које ће наведено омогућити.

Резиме

Планирање јавних набавки за 2020. и 2021. годину Друштво је извршило у складу са прописима, осим за једну ревидирану јавну набавку из Плана јавних набавки за 2020. годину, процењене вредности 240 милиона динара, за коју предмет јавне набавке није одређен у складу са прописима.

Јавне набавке у 2020. и 2021. години Друштво није у потпуности спроводило у складу са прописима јер у четири ревидирана поступка Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум у вредности 356,1 милион динара, са понуђачима од којих пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало доставу доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта односно испуњености обавезних услова. У два ревидирана поступка Друштво је закључило уговоре у вредности 19,1 милион динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве.

Уговоре/оквирне споразуме Друштво није достављало изабраном понуђачу у прописаним роковима.

Друштво је јавне набавке извршавало у складу са закљученим уговорима, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 537,4 милиона динара и у којима лица одговорна за оперативно праћење извршења уговора нису пратила извршење уговора у складу са одредбама уговора и аката којима је уређено извршење уговора.

Друштво је за 2020. и 2021. годину вршило евидентирање и извештавање о набавкама у складу са прописима.

Општим актом и уговорима о раду су уређена права и обавезе запослених у складу са одредбама Закона о раду.

Зараде и накнаде зарада су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са прописима.

Општим актом који је био у примени у 2021. години су уговорене накнаде трошкова у складу са одредбама Закона о раду.

Накнаде трошкова запосленима су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са законским и подзаконским прописима и општим актом Друштва.

Општим актом који је у примени у 2021. години су уговорена друга примања у складу са одредбама Закона о раду.

Друштво је у 2021. години друга примања запослених утврдило, обрачунало и исплатило у складу са Законом о раду и општим актом.

САДРЖАЈ

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	5
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ	5
1.1 Планирање јавних набавки за 2020. и 2021. годину Друштво је извршило у складу са прописима, осим за једну ревидирану јавну набавку из Плана јавних набавки за 2020. годину, процењене вредности 240 милиона динара, за коју предмет јавне набавке није одређен у складу са прописима.	5
1.2.1 Јавне набавке у 2020 и 2021 години Друштво није у потпуности спроводило у складу са прописима јер у четири ревидирана поступка Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум у вредности 356,1 милион динара, са понуђачима од којих пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало доставу доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта односно испуњености обавезних услова. У два ревидирана поступка Друштво је закључило уговоре у вредности 19,1 милион динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве.	7
1.2.2 Уговоре/оквирне споразуме Друштво није достављало изабраном понуђачу у прописаним роковим.....	10
1.3 Друштво је јавне набавке извршавало у складу са закљученим уговорима, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 537,4 милиона динара и у којима лица одговорна за оперативно праћење извршења уговора нису пратила извршење уговора у складу са одредбама уговора и аката којима је уређено извршење уговора. 11	
1.4 Друштво је за 2020. и 2021. годину вршило евидентирање и извештавање о набавкама у складу са прописима.....	12
2. ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ ЗАРАДА, НАКНАДА ТРОШКОВА И ДРУГА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2021. ГОДИНУ	14
2.1 Општим актом и уговорима о раду су уређена права и обавезе запослених у складу са одредбама Закона о раду.	14
2.2 Зараде и накнаде зарада су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са прописима.	14
2.3 Општим актом који је био у примени у 2021. години су уговорене накнаде трошкова у складу са одредбама Закона о раду.	16
2.4 Накнаде трошкова запосленима су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са законским и подзаконским прописима и општим актом Друштва.	16
2.5 Општим актом који је у примени у 2021. години су уговорена друга примања у складу са одредбама Закона о раду.	17
2.6 Друштво је у 2021. години друга примања запослених утврдило, обрачунало и исплатило у складу са Законом о раду и општим актом.....	17
Скретање пажње.....	17
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА	18
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВЉАЊЕ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА	21
IV. КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ	23
1. Предмет ревизије	23
2. Ревидирани период пословања	23
3. Информације о субјекту ревизије.....	23
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима	25
5. Критеријуми	26
6. Методологија рада	26
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији.....	27
V Прилози	28
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија.....	29
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије	35
Прилог 3 – Јавне набавке	36
Прилог 4 – Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Друштву за 2021. годину	95

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

1.1 Планирање јавних набавки за 2020. и 2021. годину Друштво је извршило у складу са прописима, осим за једну ревидирану јавну набавку из Плана јавних набавки за 2020. годину, процењене вредности 240 милиона динара, за коју предмет јавне набавке није одређен у складу са прописима.

1.1.1. Друштво је донело и објавило Интерна акта којима се ближе уређује поступак јавних набавки и набавки на које се Закон не примењује.

У складу са чланом 22. Закона о јавним набавкама¹ и Правилником о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца Друштво је донело и на интернет страници објавило Процедуру набавки у ЕМС АД Београд од 14. фебруара 2019. године и Процедуру набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама од 23. априла 2019. године

На основу члана 49. став 2. Закон о јавним набавкама², Друштво је донело 20. јула 2020. године Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд као и измене и допуне Правилника од 24. септембра 2020. године, које је објавило на Интернет страници Друштва.

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 1 овог извештаја.

1.1.2. Друштво је донело, изменило и објавило Планове јавних набавки са изменама и допунама за 2020. и 2021. годину у садржини, року и на начин прописан Законом о јавним набавкама. Поред Плана јавних набавки, Друштво је за 2020. и 2021. годину донело и Планове набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује са изменама и допунама.

Друштво је за 2020. годину донело годишњи план јавних набавки и две измене и допуне плана јавних набавки, усклађени План јавних набавки са Законом о јавним набавкама² и три измене и допуне усклађеног плана. За 2021. годину Друштво је донело годишњи план јавних набавки и девет измена и допуна плана јавних набавки. Планови јавних набавки и све измене и допуне су донети у садржини прописаној чланом 51 став 1 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 88 став 1 Закона о јавним набавкама² и објављени су на Порталу јавних набавки односно интернет страници наручиоца у року од десет дана од дана доношења. Друштво је за 2020. годину донело и План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује и пет измена и допуна овог плана, усклађени План набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује и три измене и допуне овог плана. За 2021. годину Друштво је донело План набавки на које

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

² „Службени гласник РС“, бр. 91/2019

се Закон о јавним набавкама не примењује и осам измена и допуна овог плана.

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 2 овог извештаја.

1.1.3. Ревидиране јавне набавке по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину Друштво је планирало у складу са прописима, осим једне јавне набавке планиране у Плану јавних набавки за 2020. годину процењене вредности 240 милиона динара у којој предмет набавке није одређен у складу са чланом 29 став 3 Закона о јавним набавкама².

Планирање набавки за 2020. годину Друштво је заснивало на „Процедури планирања и израде Годишњег програма пословања ПР.ЕФП.10 верзија 4.0“ која је примењивана приликом израде Годишњег програма пословања за 2020. годину, „Процедури набавки у ЕМС а.д. Београд ПР.КОМ.01 верзија 4.0“ и „Процедури набавки које су изузете од примене ЗЈН ПР.КОМ.02 верзија 3.0“. Планирање набавки за 2021. годину Друштво је заснивало на „Процедури планирања и израде Годишњег програма пословања ПР.ЕФП.10 верзија 5.0“ која је примењивана приликом израде Годишњег програма пословања за 2021. годину и Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године. Након доношења Годишњег програма пословања и финансијског плана Друштва, Предлози планова потреба по организационим јединицама Друштва на основу којих су припремљени Годишњи програм пословања и финансијски план представљају основ за израду предлога планова набавки истих организационих јединица Друштва у одговарајућој форми.

На позицији 68 усклађеног Плана јавних набавки за 2020. годину Друштво је планирало набавке услуга одржавања хигијене, припреме и послужења напитака и услуге помоћних послова које по својој природи не представљају функционалну или другу објективно одредиву целину као јединствен предмет набавке процењене вредности 240.079.380 динара. Одређујући предмет јавне набавке на овакав начин, Друштво није поступило у складу са чланом 29 став 3 Закона о јавним набавкама² којим је прописано да наручилац одређује предмет јавне набавке на начин да представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину.

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

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 2 овог извештаја.

1.2.1 Јавне набавке у 2020 и 2021 години Друштво није у потпуности спроводило у складу са прописима јер у четири ревидирана поступка Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум у вредности 356,1 милион динара, са понуђачима од којих пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало доставу доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта односно испуњености обавезних услова. У два ревидирана поступка Друштво је закључило уговоре у вредности 19,1 милион динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве.

1.2.1.1. Огласе о јавној набавци Друштво је објављивало, а рокове за подношење понуда у поступцима јавних набавки је одређивало у року и на начин прописан Законом о јавним набавкама.

У ревидираним поступцима јавних набавки, огласе о јавним набавкама из члана 55. Закона о јавним набавкама¹ и члана 105. став 1. Закона о јавним набавкама², Друштво је објављивало у року, на начин и у садржини прописаној чл. 57. и 60. Закона о јавним набавкама¹ и чланом 105. ставом 3. до 8. Закона о јавним набавкама² и у складу са одговарајућим Прилозима уз наведене Законе.

У позиву за подношење понуда и пријава, јавном позиву и конкурсној документацији ревидираних поступака јавних набавки Друштво је одредило рокове за подношење понуда у складу са Законом о јавним набавкама који је био у примени у време када су поступци јавних набавки покренути.

1.2.1.2. У ревидираним поступцима јавних набавки конкурсна документација је објављена, измењена и допуњена у складу са прописима.

Објављивање, измене и допуне конкурсне документације у ревидираним поступцима јавних набавки, Друштво је вршило у складу са Законом о јавним набавкама који је био у примени у време када су поступци јавних набавки покренути.

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 5.1.2. овог извештаја.

1.2.1.3. У ревидираним поступцима јавних набавки критеријуми за доделу уговора и резервни критеријуми за доделу уговора су одређени у складу са Законом о јавним набавкама, осим у једном поступку јавне набавке, у коме Друштво није одредило резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор, што није у складу са чланом 133 став 8 Закона о јавним набавкама².

У ревидираним поступцима јавних набавки критеријуми за доделу уговора су одређени у складу са Законом о јавним набавкама.

У документацији о јавној набавци број 292 20 Сеча растиња у заштитном појасу далековода која је објављена на Порталу јавних набавки Друштво није одредило резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор, што није у складу са чланом 133. став 8. Закона о јавним набавкама² којим је предвиђено да Наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији

када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 3)

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 5.1.3. овог извештаја.

1.2.1.4. Ревидирани преговарачки поступци без објављивања позива за подношење понуда односно без објављивања јавног позива су спроведени уз испуњење прописаних услова за спровођење ове врсте поступка по члану 36 Закона о јавним набавкама¹ и члану 61 Закона о јавним набавкама².

По Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину Друштво је покренуло укупно 32 преговарачка поступака без објављивања позива за подношење понуда односно без објављивања јавног позива, од којих је десет ревидираних поступака означено бр. 163 20; 171 20; 81 20, 186 29; 302 20; 260 20; 101 21, 203 21 8 21 и 289 21. Ревизијом поменутих преговарачких поступака без објављивања позива за подношење понуда односно без објављивања јавног позива, утврђено је да су ови поступци јавних набавки спроведени уз испуњење законом прописаних услова за спровођење ове врсте поступка по члану 36 Закона о јавним набавкама¹ и члану 61 Закона о јавним набавкама². У ревидираним поступцима јавних набавки Друштво је прибавило позитивна мишљења Управе за јавне набавке/Канцеларије за јавне набавке о основаности примене ове врсте поступка, прописана чланом 36 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 62 Закона о јавним набавкама².

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 5.1.4. овог извештаја.

1.2.1.5. У четири ревидирана поступка јавних набавки Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум о јавним набавкама у вредности 356,1 милион динара са понуђачима од којих пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало достављање доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, односно обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке прописаних Законом о јавним набавкама. У два ревидирана поступка јавних набавки Друштво је донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре јавним набавкама у вредности 19,1 милион динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве сагласно Закону о јавним набавкама¹.

У три ревидирана поступка јавних набавки број 56 21, 304 20, 289 21 процењене вредности 359.484.000 динара, Друштво није сагласно члану 119. Закона о јавним набавкама² захтевало од изабраних понуђача доставу доказа о испуњености критеријума

за квалитативни избор привредног субјекта, нити су изабрани понуђачи преко Портала јавних набавки доставили доказе из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона, те како изабрани понуђачи у време спровођења поступака јавних набавки нису били уписани у Регистру понуђача код Агенције за привредне регистре, то понуђачи нису доказали на законом прописан начин, да испуњавају прописане услове односно да нема основа за искључење из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона. У наведеним поступцима јавних набавки Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум о јавним набавкама у вредности 338.503.761 динара са понуђачима од којих пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало достављање доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта. Поступајући на наведени начин Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум са изабраним понуђачима, при чему претходно није утврдило да ли су постојали основи за искључење тих привредних субјеката из поступка јавне набавке, који су прописани чланом 111 став 1 тач. 1 и 2 Закона о јавним набавкама².

Друштво је у два ревидирана поступка јавних набавки број 190 20 и 211 20 процењене вредности 19.560.000 динара, донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре у вредности 19.105.104 динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак у смислу члана 106. Закона о јавним набавкама¹, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве сагласно члану 107. став 1. а у вези са чланом 3. став 1. тачка 33. овог закона. У поступку јавне набавке 186 20 процењене вредности 17.850.000 динара, Друштво је закључило уговор о јавној набавци у вредности од 17.637.540 динара са понуђачем од кога пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало доставу доказа о испуњености обавезних услова прописаних чланом 75. став 1 тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹, на који начин није поступило сагласно члану 79. став 2. Закона о јавним набавкама¹. Поступајући на наведени начин Друштво је закључило уговор са изабраним понуђачем, при чему претходно није утврдило да ли изабрани понуђач испуњава обавезне услове прописане чланом 75. став 1 тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 4)

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 5.1.5. овог извештаја.

1.2.1.6. У три ревидирана поступка јавних набавки Друштво је поступило у року и на начин који је захтеван у Решењима Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки.

У три ревидирана поступка јавних набавки број 39 20 1, 230 20 и 280 20 поднети су захтеви за заштиту права. Захтеви за заштити права у наведеним поступцима су поднети у фази после доношења одлуке о додели уговора. У поступку јавне набавке 230 20 Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је одбила као неоснован поднети захтев за заштиту права.

У поступцима јавних набавки број 39 20 1 и 280 20 Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је усвојила захтеве за заштиту права као основане и делимично поништила наведене поступке јавних набавки у делу стручне оцене понуда и доношења одлуке о закључењу оквирног споразума/уговора о јавној набавци. Друштво је поновило фазу стручне оцене понуда и донело одлуке о закључењу оквирног споразума/уговора о јавној набавци у роковима и на начин који је захтеван у Решењима Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки.

1.2.1.7. У ревидираним поступцима набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама Друштво је испунило услове за изузеће прописане Законом.

У поступку ревизије набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама, код ревидираних набавки (Преглед ревидираних набавки је дат у табели број 5 и 6), нису откривене неправилности у вези са правним основом за изузеће од примене Закона о јавним набавкама, односно ревидиране набавке су испуњавале прописане услове за изузеће од примене Закона.

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 5.2. овог извештаја.

1.2.2 Уговоре/оквирне споразуме Друштво није достављало изабраном понуђачу у прописаним роковима

1.2.2.1 У 14 ревидираних поступака јавних набавки Друштво није доставило изабраном понуђачу уговор/оквирни споразум у року прописаном чланом 113 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 152 Закона о јавни набавкама².

У девет поступака јавних набавки спроведених по Закону о јавним набавкама¹ Друштво није доставило уговор/оквирни споразум о јавној набавци понуђачу коме је уговор/оквирни споразум додељен у року прописаном чланом 113 став 1 Закона. У пет поступака јавних набавки спроведених по Закону о јавним набавкама² Друштво није доставило уговор/оквирни споразум о јавној набавци понуђачу коме је уговор/оквирни споразум додељен у року прописаном чланом 152 став 2 Закона.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 5)

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 5.1.7. овог извештаја.

1.3 Друштво је јавне набавке извршавало у складу са закљученим уговорима, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 537,4 милиона динара и у којима лица одговорна за оперативно праћење извршења уговора нису пратила извршење уговора у складу са одредбама уговора и аката којима је уређено извршење уговора.

1.3.1. Друштво је уговорима/оквирним споразумима о јавној набавци захтевало средства финансијског обезбеђења, која су понуђачи/добављачи доставили у року, по врсти у износу и са роком важења како је захтевано уговорима/оквирним споразумима о јавним набавкама.

Уговорима/оквирним споразумима Друштво је захтевало средства финансијског обезбеђења за добро извршење посла, за отклањање недостатака у гарантном року и за повраћај авансног плаћања и то: банкарске гаранције и бланко сопствене менице са меничним писмом-овлашћењем и осталом документацијом, која су понуђачи/добављачи доставили у року, по врсти, у износу и са роком важења како је захтевано уговором/оквирним споразумом.

1.3.2. Одговорна лица Друштва за оперативно праћење извршења уговора су приликом извршења уговора о јавној набавци поступала у складу са уговореним одредбама и Актима којима је уређено извршење уговора о јавним набавкама, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 537,4 милиона динара и у којима лица одговорна за оперативно праћење извршења уговора нису пратила извршење уговора у складу са уговорним одредбама и актима којима је уређено питање извршења уговора о јавној набавци, у делу испоруке и пријема предмета набавке.

Одговорна лица Друштва за оперативно праћење извршења уговора, који су закључени у ревидираним поступцима јавних набавки су приликом извршења уговора поступала у складу са одредбама уговора, одредбама Правилника о ближе уређивању поступка набавке у акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године, којима је уређено извршење уговора и у складу са решењима о именовању лица за оперативно праћење уговора о чему су сачинили и оверили документа о извршењу уговора, по уговореним местима извршења, времену када се извршење десило, испорученој врсти и количини предмета набавке, квалитету, доцњи, односно у складу са захтевима из наведених аката. У три ревидирана поступка јавних набавки бр. 114 20, 49 21 и 59 21 у којима су уговори о јавним набавкама до 31. децембра 2021. године реализовани у вредности 537.379.903 динара, одговорна лица за оперативно праћење извршења уговора нису пратила извршење уговора у складу са уговорним одредбама, чланом 34. Правилника о ближе уређивању поступка набавке у акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године и решењима Друштва о именовању лица за

оперативно праћење предметних уговора, у делу испоруке и пријема предмета набавке.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 6)

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 6.1. овог извештаја.

1.3.3. У три ревидирана поступка јавних набавки извршене су измене уговора у складу са Законом о јавним набавкама.

У ревидираним поступцима јавних набавки уговорне стране нису вршиле измене уговора о јавним набавкама, осим у три ревидирана поступка јавне набавке: ЈН 312 20 Радови на изградњи расплета ДВ 110 kV испред Новог Сада 3 где је по основу члана 161. Закона о јавним набавкама анексом уведен нови подизвођач; ЈН 8 21 Услуга подршке за GE SCADA систем у НДЦ и набавка додатних лиценци за GE Phasor Point Sistem, где је изменом уговора извршена исправка техничке грешке; ЈН 36 21 Путничка возила ниже класе и услуга одржавања у гарантном року, где је прва измена уговора извршена по основу члана 159. Закона о јавним набавкама услед промене привредног субјекта са којим је Друштво закључило првобитни уговор због правног следбеништва тог привредног субјекта и друга измена уговора по члану 156. овог закона по основу уговорених одредби, у овом случају више силе.

1.4 Друштво је за 2020. и 2021. годину вршило евидентирање и извештавање о набавкама у складу са прописима

1.4.1. Друштво је евидентирало податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима и податке о вредности и врсти јавних набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама у складу са Законом.

Друштво је поступало у складу са чланом 16. став 1. тч. 1. и 3. Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да је наручилац дужан да евидентира све радње и акте током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке као и да води евиденцију свих закључених уговора о јавним набавкама и евиденцију добављача. Друштво је поступило и у складу са чланом 41. став 1. Закона о јавним набавкама², којим 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.

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 7 овог извештаја

1.4.2. Друштво је за јавне набавке достављало тромесечне извештаје Управи за јавне набавке, односно збирно објавило на Порталу јавних набавки податке о набавкама на које се Закон о јавним набавкама² не примењује.

Тромесечне извештаје о јавним набавкама Друштво је достављало Управи за јавне набавке у складу са чланом 132. Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да наручилац доставља у електронској форми Управи за јавне набавке тромесечни извештај и то најкасније до 10. у месецу који следи по истеку тромесечја.

Чланом 181. ст. 3 и 4. Закона о јавним набавкама² је прописано да је наручилац дужан да евидентира податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11–21. овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27. став 1. овог закона, као и да ове податке збирно објављује на Порталу јавних набавки најкасније до 31. јануара текуће године за претходну годину.

Друштво је сагласно члану 181. став 3. и 4. Закона о јавним набавкама² дана 27. јануара 2021. године и 26. јануара 2022. године објавило податке на Порталу јавних набавки о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11–21. овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно, као и податке у вези набавки из члана 27. став 1. овог закона.

Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 7 овог извештаја

2. ЗАРАДЕ, НАКНАДЕ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ТРОШКОВА И ДРУГА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2021. ГОДИНУ

2.1 Општим актом и уговорима о раду су уређена права и обавезе запослених у складу са одредбама Закона о раду.

2.1.1. Друштво има закључен Колективни уговор за Акционарско друштво „Електро mreжа Србије“, Београд којим је уређена област зарада и накнада зарада у складу са Законом о раду.

Колективним уговором за Акционарско друштво „Електро mreжа Србије“, Београд број 1120 од 02. фебруара 2015. године са припадајућим изменама и допунама и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електро mreжа Србије“, Београд број 900-01-ОПП-1/2020-025 од 24. јуна 2021. године, закљученим од стране Послодавца, Синдиката ЕМС и Министарства рударства и енергетике, уређена су права, обавезе и одговорности запослених у Друштву, као и обавезе Друштва у обезбеђивању и остваривању права запослених из радног односа у складу са Законом о раду³.

2.1.2. Друштво је закључило уговоре о раду са запосленима у складу са Колективним уговором, Законом о раду и Правилником о систематизацији послова Друштва.

Генерални директор Друштва је донео Правилник о систематизацији послова Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“, Београд 021-00-ОАКТ-2/2019-021 од 20.11.2019. године са припадајућим изменама и допунама којим се уређује организација рада, организациони делови Друштва и њихов делокруг рада; врста и опис послова, врста и степен стручне спреме, односно образовања, као и други посебни услови за рад на тим пословима; друга питања од значаја за организацију и рад Друштва.

Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.

2.2 Зараде и накнаде зарада су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са прописима.

2.2.1. Зараде и накнаде зарада су обрачунате и исплаћене у складу са Програмом пословања Друштва за 2021. годину на који је Оснивач дао сагласност.

Зараде и накнаде зарада су обрачунате и исплаћене у складу са Годишњим програмом пословања за 2021. годину са припадајућим изменама и допунама, на који је Оснивач дао сагласност. Друштво је, у складу са

³ „Службени гласник РС“ бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017-одлука УС, 113 2017 и 95/2018-аутентично тумачење

чланом 66 Закона о јавним предузећима⁴, пре исплате зарада достављало Министарству финансија и Министарству за рад, запошљавање, борачка и социјална питања на оверу обрасце за контролу обрачуна и исплате зарада.

Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.

2.2.2. Зараде запослених су обрачунате и исплаћене у складу са Колективним уговором и Законом о раду.

Зараде и накнаде зарада запослених су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са Законом о раду и Колективним уговором.

Влада је Закључком 05 Број 021-1686/2013 од 28. фебруара 2013. године прихватила Анализу о критеријумима и мерилима за утврђивање конкурентности у јавном сектору, Јавног предузећа „Електромрежа Србије“ из које произилази да Јавно предузеће „Електромрежа Србије“, сагласно члану 3. Уредбе о критеријумима и мерилима за утврђивање конкурентности у јавном сектору⁵, има положај учесника на тржишту који има конкуренцију у смислу одредаба Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору⁶. Сагласно наведеном, Друштво није у обавези да примењују наведени Закон.

Обрачун зараде, односно накнаде зараде садржи податке предвиђене Правилником о садржају обрачуна зараде, односно накнаде зараде.

Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја

2.2.3. Друштво је у периоду од 1. јануара 2021. године до 31. децембра 2021. године заснивало радни однос у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему.

Укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима, уговору о делу, по основу допунског рада, лица ангажована преко студентских задруга код Друштва није већи од 10% укупног броја запослених, што је у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему⁷.

⁴ „Службени гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019

⁵ „Службени гласник РС“ бр. 103/2012

⁶ „Службени гласник РС“ бр. 93/2012

⁷ „Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021

Друштво је у 2021. години примило у радни однос на неодређено време 74 лица по основу сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава путем Закључка 51 Број 112-2858/2021 од 30. марта 2021. године и Закључка 51 Број 112-3841/2021 од 27. априла 2021. године.

Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.

2.3 Општим актом који је био у примени у 2021. години су уговорене накнаде трошкова у складу са одредбама Закона о раду.

2.3.1. Колективним уговором су дефинисана права запослених на накнаду трошкова у складу са чланом 118 Закона о раду.

Колективним уговором утврђено је право и дефинисан износ накнада за: трошкове за долазак и одлазак са посла, исхрану у току рада, износ регреса за коришћење годишњег одмора, дневница за службени пут у земљи и иностранству.

Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.

2.4 Накнаде трошкова запосленима су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са законским и подзаконским прописима и општим актом Друштва.

2.4.1. Накнаде трошкова запосленима су обрачунате и исплаћене у складу са Колективним уговором, Законом о раду, Законом о порезу на доходак грађана и Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање.

Друштво је у 2021. години обрачунало и исплатило накнаду трошкова запосленима за превоз са посла и на посао у износу од 48.369.723 динара, накнаду трошкова за време проведено на службеном путу у земљи у износу од 104.200.807 динара, накнаду трошкова за време проведено на службеном путу у иностранству у износу од 4.033.202 динара, накнаду за исхрану у току рада у износу од 102.563.598 динара, накнаду трошкова за регрес за коришћење годишњег одмора у износу од 49.774.815 динара у складу са Колективним уговором, Законом о раду³, Законом о порезу на доходак грађана⁸ и Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање⁹.

Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.

⁸ Службени гласник РС број 24/01, 80/02 - др. закон, 80/02, 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, 68/14 - др. закон, 112/15, 113/17, 95/18, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21 Пречишћен текст закључно са изменама из „Службени гласник РС“ број 118/21 које су у примени од 01/01/2022 (измене у чл.: 9, 15а, 21в, 21д, 21е, 21ж, 51, 72, 72а, 74, 75, 79а, 79б, 87, 88, 95, 97, 99, 109);

⁹ Службени гласник РС, бр. 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 7/2012 - усклађени дин. изн., 8/2013 - усклађени дин. изн., 47/2013, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 57/2014, 68/2014 - др. закон, 5/2015 - усклађени дин. изн., 112/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн., 7/2017 - усклађени дин. изн., 113/2017, 7/2018 - усклађени дин. изн., 95/2018, 4/2019 - усклађени дин. изн., 86/2019, 5/2020 - усклађени дин. изн., 153/2020, 6/2021 - усклађени дин. изн., 44/2021, 118/2021 - усклађени дин. изн.

2.5 Општим актом који је у примени у 2021. години су уговорена друга примања у складу са одредбама Закона о раду.

2.5.1. Колективним уговором су дефинисана права запослених на друга примања у складу са члановима 119 и 120 Закона о раду.

Колективним уговором запосленима је утврђено право и дефинисан износ других примања у складу са члановима 119 и 120 Закона о раду за: отпремнину приликом одласка у пензију, једнократну помоћ и накнаду трошкова погребних услуга у случају смрти члана уже породице, накнаду штете запосленом због повреде на раду или професионалног обољења. Такође, утврђена је могућност да се запосленима исплати поклон за Нову годину и Божић, јубиларна награда, зајам за набавку огрева, зимнице и за друге намене, солидарна помоћ, учешће запослених у добити Друштва.

Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.

2.6 Друштво је у 2021. години друга примања запослених утврдило, обрачунало и исплатило у складу са Законом о раду и општим актом.

2.6.1. Друга примања запослених су у 2021. години утврђена, обрачуната и исплаћена у складу са Колективним уговором и Законом о раду.

У току 2021. године Друштво је обрачунало и исплатило запосленима отпремнину при одласку у пензију за 32 лица у износу од 17.795.138 динара у складу са Законом о раду и Колективним уговором. У току 2021. године Друштво је исплатило јубиларну награду у износу од 38.306.280 динара за 108 запослена, поклон за Нову годину и Божић деци запослених радника у укупном износу од 7.746.700 динара и солидарну помоћ у укупном износу од 14.005.496 динара.

Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја

Скретање пажње

Законом о јавним набавкама² дата је могућност обилазка локације, међутим није уређен Захтев за обилазак локације, начин подношења овог Захтева, нити рок у коме заинтересовани привредни субјекти могу поднети Захтев за обилазак локације, што представља ризик да наручилац одреди непримерено кратак рок за подношење Захтева за обилазак локације или рок који је знатно краћи од рока за подношење понуде. Услед наведеног заинтересованим привредним субјектима који би за објаву јавног позива сазнали по истеку рока за подношење Захтева за обилазак локације, је онемогућено да обиђу локацију и дођу до потребних информација о предмету набавке на основу којих би припремили понуду.

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 1¹⁰

1. Откривене слабости интерних контрола код припреме конкурсне документације:
 - 1) У прилогу конкурсне документације није садржан образац меничне гаранције за добро извршење посла (менично писмо – овлашћење за корисника бланко соло менице) за захтевано средство обезбеђења за добро извршење посла у виду менице са меничним овлашћењем у Упутству понуђачима како да сачине понуду у поступцима јавних набавки број 193 20, 186 20, 211 20 и 81 20;
 - 2) Конкурсном документацијом за јавну набавку 312 20 Радови на изградњи расплета ДВ 110 kV испред Новог Сада 3 захтевана је као средство финансијског обезбеђења за покриће извршеног авансног плаћања од 7.787.181,40 динара, сопствена бланко меница са меничним овлашћењем, уместо банкарске гаранције из тачке 4. став 7. Финансијске политике уговарања Друштва из децембра 2019. године, којом је предвиђено да за износ авансног плаћања изнад 4.000.000 динара финансијски инструмент на име обезбеђења за покриће одобреног авансног плаћања мора бити банкарска гаранција;

- откривене слабости интерних контрола у фази подношења захтева за набавку: електричну енергију за сопствену потрошњу електроенергетских објеката и потрошњу пословних објеката Друштво набавља подношењем захтева за набавку, те издавањем налога за покретање набавке док у набавкама електричне енергије за друге потребе не примењује наведени поступак.
(Прилог 1-Интерна контрола и интерна ревизија/финансијско управљање и контрола)

ПРИОРИТЕТ 2¹¹

2. Друштво је планирало набавке услуга одржавања хигијене, припреме и послужења напитака и услуге помоћних послова које по својој природи не представљају функционалну или другу објективно одредиву целину као јединствен предмет набавке процењене вредности од 240.079.380 динара. Одређујући предмет јавне набавке на овакав начин, Друштво није поступило у складу са чланом 29. став 3 Закона о јавним набавкама² којим је прописано да наручилац одређује предмет јавне набавке на начин да представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину. (Прилог 3 – Планирање набавки за 2020 и 2021 годину);
3. У документацији о јавној набавци 292 20 Сеча растиња у заштитном појасу далеководна која је објављена на Порталу јавних набавки Друштво није одредило резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор, што није у складу са чланом 133. став 8. Закона о јавним набавкама² којим је предвиђено да Наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке. ((Прилог 3 – Јавне набавке/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Критеријуми за доделу уговора);

¹⁰ ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана

¹¹ ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

4. У три ревидирана поступка јавних набавки број 56 21, 304 20, 289 21 процењене вредности 359.484.000 динара, Друштво није сагласно члану 119. Закона о јавним набавкама² захтевало од изабраних понуђача доставу доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, нити су изабрани понуђачи преко Портала јавних набавки доставили доказе из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона, те како изабрани понуђачи у време спровођења поступака јавних набавки нису били уписани у Регистру понуђача код Агенције за привредне регистре, то понуђачи нису доказали на законом прописан начин, да испуњавају прописане услове односно да нема основа за искључење из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона. У наведеним поступцима јавних набавки Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум о јавним набавкама у вредности 338.503.761 динара са понуђачима од којих пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало достављање доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта. Поступајући на наведени начин Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум са изабраним понуђачима, при чему претходно није утврдило да ли су постојали основи за искључење тих привредних субјеката из поступка јавне набавке, који су прописани чланом 111 став 1 тач. 1 и 2 Закона о јавним набавкама². (Прилог 3 – Јавне набавке/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Додела уговора-оквирног споразума);
5. Друштво је у два ревидирана поступка јавних набавки број 190 20 и 211 20 процењене вредности 19.560.000 динара, донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре у вредности 19.105.104 динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак у смислу члана 106. Закона о јавним набавкама¹, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве сагласно члану 107. став 1. а у вези са чланом 3. став 1. тачка 33. овог закона. У поступку јавне набавке 186 20 процењене вредности 17.850.000 динара, Друштво је закључило уговор о јавној набавци у вредности од 17.637.540 динара са понуђачем од кога, пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало доставу доказа о испуњености обавезних услова прописаних чланом 75. став 1 тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹, на који начин није поступило сагласно члану 79. став 2. Закона о јавним набавкама¹. Поступајући на наведени начин Друштво је закључило уговор са изабраним понуђачем, при чему претходно није утврдило да ли изабрани понуђач испуњава обавезне услове прописане чланом 75. став 1 тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹. (Прилог 3 – Јавне набавке/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Додела уговора-оквирног споразума);
6. У девет поступака јавних набавки спроведених по Закону о јавним набавкама¹ Друштво није доставило уговор/оквирни споразум о јавној набавци понуђачу коме је уговор/оквирни споразум додељен у року прописаном чланом 113. Закона. У пет поступака јавних набавки спроведених по Закону о јавним набавкама² Друштво није доставило уговор/оквирни споразум о јавној набавци понуђачу коме је уговор/оквирни споразум додељен у року прописаном чланом 152 став 2 Закона о јавним набавкама². (Прилог 3 – Јавне набавке/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Закључење уговора о јавној набавци и оквирног споразума);

7. У три ревидирана поступка јавних набавки бр. 114 20, 49 21 и 59 21 у којима су уговори о јавним набавкама до 31. децембра 2021. године реализовани у вредности 537.379.903 динара, одговорна лица за оперативно праћење извршења уговора нису пратила извршење уговора у складу са уговорним одредбама, чланом 34. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године и решењима Друштва о именовању лица за оперативно праћење предметних уговора, у делу испоруке и пријема предмета набавке. (Прилог 3 – Јавне набавке/ Извршење уговора-оквирних споразума о јавним набавкама/Уговори о јавним набавкама добара, услуга и радова).

ПРИОРИТЕТ 3¹²

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 1

1. Препоручујемо Друштву да побољша контролне активности приликом припремања конкурсне документације и подношења захтева за набавку нарочито у делу:
- везе између Упутства понуђачима како да сачине понуду и Прилога конкурсне документације које понуђачи попуњавају и достављају уз понуду;
 - захтеване врсте средстава финансијског обезбеђења, које ће омогућити да захтевано средство финансијског обезбеђења у поступку набавке буде у складу са интерним актима Друштва;
(Прилог 1-Интерна контрола и интерна ревизија/финансијско управљање и контрола/Препорука број 1);

ПРИОРИТЕТ 2

2. Препоручујемо Друштву да услуге одржавања хигијене, припреме и послужења напитака, услуге помоћних послова као и друге предмете набавке одређује у складу са чланом 29. став 3 Закона о јавним набавкама² као и да побољша контролне активности приликом одређивања предмета јавне набавке. (Прилог 3 – Планирање набавки за 2020 и 2021 годину/Препорука број 2);
3. Препоручујемо Друштву да у документацији о јавној набавци одреди резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор као и да побољша контролне активности приликом израде документације о јавној набавци које ће онемогућити да резервни критеријуми буду изостављени из документације о јавној набавци. (Прилог 3 – Јавне набавке/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Критеријуми за доделу уговора/Препорука број 3);
4. Препоручујемо Друштву да пре доношења одлуке у поступку јавне набавке, чија је процењена вредност већа од 5.000.000 динара, захтева од понуђача који је доставио економски најповољнију понуду да достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта и да одлуку о додели уговора донесе по утврђивању испуњености услова за доделу уговора из члана

¹² ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року до три године.

144 Закона о јавним набавкама, као и да успостави контролне активности које ће обезбедити спровођење поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама, са посебном пажњом на примену чл. 119 и 144 овог Закона о јавним набавкама². (Прилог 3 – Јавне набавке/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Додела уговора-оквирног споразума/Препорука број 4);

5. Препоручујемо Друштву да уговоре/оквирне споразуме о јавној набавци доставља понуђачима којима су уговори/оквирни споразуми додељени, у роковима прописаним чланом 152 Закона о јавним набавкама, као и да успостави контролне активности које ће онемогућити достављање уговора/оквирних споразума мимо прописаних рокова. (Прилог 3 – Јавне набавке/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Закључење уговора о јавној набавци и оквирног споразума/Препорука број 5);
6. Препоручујемо Друштву да праћење реализације уговора о јавним набавкама врши на начин предвиђен уговором о јавној набавци и актима Друштва којима је уређено извршење уговора, као и да побољша контролне активности у делу праћења извршења уговора о јавним набавкама са циљем да онемогући да се реализација уговора врши на начин који није уговорен и који није у складу са интерним актима Друштва. (Прилог 3 – Јавне набавке/Извршење уговора-оквирних споразума о јавним набавкама/Уговори о јавним набавкама добара, услуга и радова/Препорука број 6).

ПРИОРИТЕТ 3

У поступку ревизије нису дате препоруке трећег приоритета.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Акционарско друштво „Електромрежа 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.

Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд је обавезно да у одазивном извештају искаже мере исправљања по основу откривених неправилности 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 Предузете мере у поступку ревизије. За мере исправљања је дужно да уз одазивни извештај достави доказе према следећем:

За неправилности првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд обавезно је да достави доказе о отклањању неправилности односно предузимању мера исправљања;

За неправилности другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до три године, Акционарско друштво „Електромрежа 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 ревизија одазивног извештаја. Такође, 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 институције 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
8. август 2022. године

IV. КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу члана 9 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији¹³, Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2022. годину, Закључка о спровођењу ревизије број 400-91/2022-06/1 од 5. јануара 2022. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“, Београд (у даљем тексту: Друштво) које се односи на јавне набавке и зараде, накнаде зарада, накнаду трошкова и друга примања запосленима у Друштву.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду од 1. јануара 2020. године до 31. децембра 2021. године за јавне набавке и од 1. јануара 2021. године до 31. децембра 2021. године за зараде, накнаде зарада, накнаду трошкова и друга примања запосленима у Друштву.

3. Информације о субјекту ревизије

Јавно предузеће „Електро mreжа Србије“, Београд, са скраћеним именом ЈП ЕМС Београд, основано је Одлуком Владе Републике Србије број 023-397/2005-1 од 27. јануара 2005. године као јавно предузеће за пренос електричне енергије и управљање преносним системом, објављеном у „Службеном гласнику Републике Србије“ бр. 12/2005.

У Одлуци Владе Републике Србије о оснивању Предузећа, прецизирано је да средства за оснивање и рад Предузећа чине покретне и непокретне ствари, новчана средства, хартије од вредности, имовинска права и друга средства које је ЈП „Електропривреда Србије“ унело као оснивачки улог у ЈП „Електроисток“, као и средства које је то Предузеће стекло пословањем. Осим тога, средства за оснивање и рад Предузећа чини и део средстава које је користило ЈП „Електропривреда Србије“ за обављање делатности управљања преносним системом, као и удео ЈП „Електропривреда Србије“ у предузећу „Електроенергетски координациони центар“ д.о.о. Београд. Ова средства су утврђена билансом стања средстава на дан 31. децембра 2004. године.

Дана 08. новембра 2016. године, на основу Одлуке Владе Републике Србије број 023-10175/2016 од 27. октобра 2016. године, Јавно Предузеће „Електро mreжа Србије“ Београд организује се као Акционарско друштво, које послује у складу са прописима којима се уређује правни положај привредних друштава и прописима којима се уређује пословање јавних Друштва.

Према одлуци о промени правне форме Јавно предузеће „Електро mreжа Србије“ Београд мења правну форму јавног предузећа у правну форму акционарског друштва и наставља да послује под пуним пословним именом Акционарско друштво „Електро mreжа Србије“ Београд и скраћеним именом ЕМС АД Београд.

Оснивач и једини акционар Друштва је Република Србија.

¹³ „Службени гласник РС“, бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18 - др. закон

У складу са Одлуком Владе Републике Србије о оснивању Друштва, која је ступила на снагу 1. јула 2005. године, Агенција за привредне регистре Републике Србије донела је Решење о упису оснивања Друштва у регистар привредних субјеката бр. БД 80469/2005.

Основне делатности Друштва су пренос електричне енергије и управљање преносним системом.

Како би обављало ове делатности Друштво је од Агенције за енергетику Републике Србије добило следеће лиценце:

1. Лиценца за пренос и управљање преносним системом електричне енергије (бр. 312-139/2017-Л-И 08./12/2017)

Друштво је једино у Републици Србији које има лиценце за наведене делатности. Матични број Друштва је 20054182.

Порески идентификациони број Друштва је 103921661.

На дан 31. децембра 2021. године Друштво је имало 1.406 запослених (31. децембра 2020. године – 1.370 запослених).

Седиште Друштва налази се у Београду, улица Кнеза Милоша бр. 11.

Органи Друштва су Скупштина и Одбор директора са Генералним директором. Представнике органа Друштва именује Влада Републике Србије.

Скупштина има пет овлашћених представника. Скупштина утврђује пословну стратегију и пословне циљеве Друштва и стара се о њиховој реализацији.

Одбор директора има оперативну функцију у управљању Друштом. Одбор директора чине Генерални директор и шест извршних директора. Одбор директора води послове Друштва и врши унутрашњи надзор над пословањем Друштва.

Генерални директор представља и заступа Друштво, организује и руководи процесом рада и води пословање Друштва, извршава одлуке Одбора директора и Скупштине, обавља и друге послове одређене законом, Статутом и општим актима Друштва.

Акционарско друштво „Електроурежа Србије“, Београд је оснивач два зависна привредна друштва, чији је капитал у потпуности у власништву Друштва, која обављају послове који не припадају основним делатностима Друштва:

- Привредно друштво за пројектовање, консалтинг и инжењеринг електроенергетских и телекомуникационих објеката и система „Електроисток – Пројектни биро“ д.о.о. Београд и
- Привредно друштво за изградњу електроенергетских објеката „Електроисток – Изградња“ д.о.о. Београд.

ЈП ЕМС Београд је у 2010. години основала Огранак (део друштва) Одмаралиште Буљарице у Црној Гори. Огранак нема својство правног лица. Пословање Огранка је по законским прописима Црне Горе, а у пословним књигама, евидентирају се све пословне промене у вези Огранка и обухватају се финансијским извештајима Друштва за дати обрачунски период.

ЈП ЕМС Београд је у 2015. години заједно са Европским акционарским друштвом „ЕРЕХS SPOT“ SE из Париза оснивало „SEEPЕХ“ AD Београд, привредно друштво са претежном делатношћу трговина електричне енергије, уз додатно обављање делатности управљања организованим тржиштем електричне енергије. Удео Друштва у капиталу је 75%, а „ЕРЕХS SPOT“ SE 25%.

ЈП ЕМС Београд је у 2015. години заједно са „Црногорски електропреносни систем“ а.д. Подгорица и „Независни оператор система у Босни и Херцеговини“ Сарајево суоснивач „Центар за координацију сигурности“ д.о.о. Београд. Сваки од оснивача поседује по 33,33% удела у капиталу.

ЕМС а.д. је у 2019. основало зависно предузеће ЕМС Services д.о.о. Београд у циљу реализације истраживачких пројеката у области преноса електричне енергије финансиране од стране ЕУ. Због лакше контроле трошкова и оптимизације ангажовање ресурса овакав вид организације показао се ефикасан у већини европских земаља.

Током 2019 ЕМС а.д. је постао сувласник ЈАО платформе у износу од 4% заједно са још 24 оператера преносног система из Европе. Сврха ЈАО платформе је ефикаснији и бржи обрачун међуграничног промета електричне енергије између чланица ЕНТСО-Е

4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима

У складу са ИССАИ 4000 – „Стандард за ревизију правилности пословања“ и са усвојеним приступом у Државној ревизорској институцији прибавили смо довољно адекватних и поузданих доказа за давање закључка да ли је предмет ревизије у складу, по свим материјално значајним питањима, са применљивим критеријумима.

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 обрачуном и исплатом зарада, накнада зарада, накнаде трошкова и других примања запосленима у Друштву, 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.

Обухват ревизије јавних набавки чине поступци јавних набавки покренути по плановима и изменама и допунама планова јавних набавки за 2020. и 2021. годину, који су окончани до 31. децембра 2021. године закључењем уговора о јавној набавци, закључењем оквирног споразума или доношењем одлуке о обустави поступка. У обухват ревизије јавних набавки укључени су и поступци јавних набавки, који нису окончани до 31. децембра 2021. година, а у којима је отварање понуда завршено до наведеног датума. Такође у обухват ревизије укључени су и поступци набавки које су изузете од примене Закона, а које су покренуте по Плановима набавки за 2020. и 2021. годину и у којима је отварање понуда завршено до 31. децембра 2021. године.

Обухват ревизије зарада, накнада зарада, накнада трошкова и других примања запослених чине зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених која се односе на 2021. годину.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања Акционарског друштва „Електромрежа Србије“, Београд које се односи на јавне набавке и обрачун и исплату зарада, накнада зарада, накнаде трошкова и других примања запосленима у Друштву.

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 и подзаконска акта донета на основу овог закона,
- Закон о раду,
- Закон о буџетском систему,
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору,
- Закон о порезу на доходак грађана,
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање,
- Колективни уговор за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд,
- Интерна акта субјекта ревизије.

Ревизорска питања на основу којих је извршено 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 су општи акт и уговори о раду којима су уређена права и обавезе запослених усклађени са одговарајућим одредбама Закона о раду у делу који се односи на зараде и накнаде зарада?
- 6) Да ли су зараде и накнаде зарада утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са прописима?
- 7) Да ли су општим актом који је био у примени у 2021. години уговорене накнаде трошкова из Закона о раду за запослене код Субјекта ревизије?
- 8) Да ли су накнаде трошкова запосленима код Субјекта ревизије утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са законским и подзаконским прописима и актима која се примењују у Субјекту ревизије?
- 9) Да ли су општим актом који је био у примени у 2021. години уговорена друга примања из Закона о раду за запослене у Субјекту ревизије?
- 10) Да ли су друга примања запослених у Субјекту ревизије утврђена, обрачуната и исплаћена у складу са законским и подзаконским прописима и актима која се примењују у Субјекту ревизије?

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа који уређују јавне набавке и зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Друштву;
- анализу интерних аката Друштва којима су уређене јавне набавке и зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Друштву ;
- испитивање активности, одлука Друштва у вези са правилности пословања Друштва које се односи на јавне набавке и обрачун и исплату зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Друштву;
- интервјуисање одговорних лица Друштва.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Друштва 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“.

V Прилози

Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија

1. Финансијско управљање и контрола

Законом о буџетском систему⁷ и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору¹² прописана је обавеза руководиоца корисника јавних средстава да успостави систем финансијског управљања и контроле.

У оквиру система финансијског управљања и контроле одвија се процес који је у функцији постизања циљева у области поузданог финансијског извештавања и области усклађености пословања Друштва са важећим законима и другим прописима. Законом о буџетском систему⁷, у члану 80. утврђено је да систем интерних контрола обухвата: (а) финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава, (б) интерну ревизију и (в) хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија - Централна јединица за хармонизацију.

Финансијско управљање и контрола је систем политика, процедура и активности које успоставља, одржава и редовно ажурира руководиоца корисника јавних средстава, а којим се управљајући ризицима обезбеђује уверавање у разумној мери да ће се циљеви корисника јавних средстава остварити на правилан, економичан, ефикасан и ефективан начин, кроз:

- пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима;
- потпуност, реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја;
- добро финансијско управљање;
- заштиту средстава и података (информација).

Финансијско управљање и контрола садрже пет међусобно повезаних компоненти:

- контролно окружење,
- управљање ризицима,
- контролне активности (контроле),
- информисање и комуникације,
- праћење и процена система.

Контролно окружење има пресудан утицај на одлучивање и извршавање предвиђених активности и у значајној мери креира и утиче на функционисање и ефикасност укупног система интерне контроле Друштва. Уколико успостављени систем контроле није одговарајући и ако контролно окружење није позитивно, мање су шансе да укупни систем интерне контроле буде успешан. Фактори који се одражавају унутар контролног окружења обухватају: функције и надлежности, стил рада, методе доделе и делегирања овлашћења и одговорности, организациону структуру Друштва и одговарајуће субординације. Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору¹² у члану 6. став 2. наведени су принципи на којима треба да се заснива контролно окружење корисника јавних средстава.

Руководство Друштва је одговорно за успостављање одговарајуће организационе структуре којом су јасно подељене одговорности и овлашћења, за одређивање одговарајуће контроле и праћење и оцену адекватности, ефикасности и ефективности функционисања уведених механизма контрола. Укључивање највишег руководства у

питања интерне контроле је од кључне важности за постизање њене ефикасности, 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.

Правилником о унутрашњој организацији послова Акционарског друштва „Електромрежа Србије Београд“ од 20. новембра 2019. године са каснијим изменама и допунама уређено је да вођење послова у Друштву обавља Генерални директор, оперативни директор, извршни директори и корпоративни директори у оквиру области рада за коју су одговорни, а који према Статуту Друштва чине Пословодство.

Органи Друштва су Скупштина и Одбор директора са Генералним директором. Скупштина Друштва има пет чланова које именује Оснивач.

Закључком 24 Број: 119-9449/2017 од 28. септембра 2017. године Влада Републике Србије је именовала пет чланова Скупштине Акционарског друштва „Електромрежа Србије“ Београд, а по истеку мандата члановима Скупштине Друштва, Влада Републике Србије је Закључком 24 Број: 119-1181/2022 од 10. фебруара именовала пет представника Оснивача у Скупштини Друштва. Влада Републике Србије је именовала директора Друштва Решењем о именовању директора Акционарског друштва „Електромрежа Србије“ Београд 24 Број: 119-12014/2017 од 5. децембра 2017. године. Након спроведеног јавног конкурса, Влада Републике Србије је на период од четири године именовала генералног директора Друштва, Решењем о именовању генералног директора Акционарског друштва „Електромрежа Србије“, Београд 24 Број: 119-11256/2021 од 2. децембра 2021. године.

Предмет ревизије

Послови у вези јавних набавки и реализације уговора обављају се у Служби за спровођење поступака набавке и Служби за праћење реализације уговора које припадају Сектору за набавке и праћење реализације уговора. У Служби за спровођење поступака набавке обављају се следећи послови: израда и објављивање плана набавки; покретање поступака набавки; координација израде и комплетирање конкурсне документације; отварање и преглед понуда; координација процеса доделе уговора-контрола уговора и комплетирање документације; пријем, слање и управљање уговорном документацијом; пријем, анализа и обрада захтева - за заштиту права и израда извештаја о поступању по Решењу републичке комисије; извештавање о реализацији Плана набавки.

У Служби за праћење реализације уговора обављају се следећи послови: управљање средствима обезбеђења уговора; праћење испуњавања- услова за ступање уговора на снагу; контрола и овера фактура, обрачун пенала, контрола затварања уговора, анексирање уговора, извештавање о реализацији уговора, пост гаранцијска контрола уговора.

Актом о систематизацији радних места одређена су радна места у оквиру којих се обављају послови јавних набавки у складу са којим је запослено 27 службеника за јавне набавке, са положеним стручним испитом од којих 12 службеника су распоређени на пословима на којима је обавезан услов поседовање овог сертификата, а 15 службеника поседује овај сертификат али им исти није услов за обављање послова на којима су распоређени.

Послови у вези заснивања, измена и престанака радног односа обављају се у Служби за нормативу из радноправних односа и Служби за радноправне послове и кадровску администрацију које припадају Сектору за радноправне послове и нормативу.

Послови у вези обрачуна и исплате зарада, накнада зарада, накнада трошкова и других примања запослених обављају се у Служби за обрачун зарада која припада Сектору за управљање трезором.

Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору¹⁴, у члану 7. став 1. је прописано да управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу утицати на остварење циљева корисника јавних средстава, обезбеђујући разумно уверавање да ће ти циљеви бити остварени.

Чланом 8. став 1. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору¹⁴ је прописано да контролне активности чине писане политике и процедуре и њихова примена, и да се успостављају ради пружања разумног уверавања да су ризици који утичу на постизање циљева ограничени на прихватљив ниво. У ставу 2. истог члана су наведени принципи на којима се заснивају контролне активности, у ставу 3. је прописано да контролне активности морају бити одговарајуће, а трошкови за њихово увођење не смеју превазићи очекивану корист од њиховог увођења, а у ставу 4. је прописано да контролне активности које служе за свођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализирани и ажурирани најмање једном годишње. (Акта и процедуре Друштва у вези јавних набавки наведене су у тачки 1. Интерна акта донета по основу Закона о јавним набавкама. Акта и процедуре Друштва у вези зарада, накнада зарада, накнада трошкова и других примања наведена су у Прилогу 4 – Зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених у Друштву за 2021. годину).

У ревизији јавних набавки откривени су пропусти у функционисању интерних контрола Друштва у случајевима које наводимо у наставку текста.

Откривена неправилност:

- слабости интерних контрола код припреме конкурсне документације:

1) У прилогу конкурсне документације није садржан обрзац меничне гаранције за добро извршење посла (менично писмо – овлашћење за корисника бланко соло менице) за захтевано средство обезбеђења за добро извршење посла у виду менице са меничним овлашћењем у Упутству понуђачима како да сачине понуду у поступцима јавних набавки број 193 20, 186 20, 211 20 и 81 20

2) Конкурсном документацијом за јавну набавку 312 20 Радови на изградњи расплета ДВ 110 kV испред Новог Сада 3 захтевана је као средство финансијског обезбеђења за покриће извршеног авансног плаћања од 7.787.181,40 динара, сопствена бланко меница са меничним овлашћењем, уместо банкарске гаранције из тачке 4. став 7. Финансијске политике уговарања Друштва из децембра 2019. године, којом је предвиђено да за износ авансног плаћања изнад 4.000.000 динара финансијски

¹⁴ „Службени гласник РС“, број 89 /19.

инструмент на име обезбеђења за покриће одобреног авансног плаћања мора бити банкарска гаранција;

- слабости интерних контрола у фази подношења захтева за набавку: електричну енергију за сопствену потрошњу електроенергетских објеката и потрошњу пословних објеката Друштво набавља подношењем захтева за набавку, те издавањем налога за покретање набавке док у набавкама електричне енергије за друге потребе не примењује наведени поступак.

Предузета мера у поступку ревизије:

Правилником о ближем уређивању поступака набавке у акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд, који је донет 5. јула 2022. године у члану 44 је прописана набавка електричне енергије и то: набавка балансне енергије на балансном тржишту, набавка електричне енергије за позитивно одступање балансне групе по основу уговора о балансној одговорности, набавку електричне енергије за надокнаду губитака у преносном систему, друге набавке електричне енергије и набавке у вези са електричном енергијом. Поменуте набавке спроводе се у складу са: Процедуром управљања баланским механизмом; Процедуром за утврђивање одступања и накнаде за одступање баланских група; Процедуром издавања и пријема рачуна по основу одступања од баланских група и ангажовање балансне енергије на националном балансном тржишту; Методологијом за куповину електричне енергије за надокнаду губитака у преносном систему; Планом за куповину електричне енергије за надокнаду губитака за следећу годину; Процедуром за прогнозу губитака електричне енергије у преносном систему-ПР.НГУ.01; Процедуром за куповину и продају електричне енергије на организованом тржишту електричне енергије-ПР.НГУ.02 и Процедуром за куповину електричне енергије за накнаду губитака у преносном систему преко Аукцијске платформе-ПР.НГУ.03.

Препорука број 1:

Препоручујемо Друштву да побољша контролне активности приликом припремања конкурсне документације и подношења захтева за набавку нарочито у делу: -везе између Упутства понуђачима како да сачине понуду и Прилога конкурсне документације које понуђачи попуњавају и достављају уз понуду; - захтеване врсте средстава финансијског обезбеђења, које ће омогућити да захтевано средство финансијског обезбеђења у поступку набавке буде у складу са интерним актима Друштва;

Друштво је доставило Министарству финансија-Централна јединица за хармонизацију Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину, 31. марта 2021. године и за 2021. годину, 29. марта 2022. године.

2. Интерна ревизија

Чланом 82. Закона о буџетском систему⁷ прописано је да су корисници јавних средстава у обавези да успоставе интерну ревизију.

Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору прописани су начини успостављања интерне ревизије код корисника јавних средстава: 1) организовањем посебне функционално независне организационе јединице за интерну ревизију у оквиру корисника јавних средстава, која непосредно извештава

руководиоца корисника јавних средстава; 2) организовањем заједничке јединице за интерну ревизију на предлог два или више корисника јавних средстава, уз претходну сагласност Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија; 3) обављањем интерне ревизије од стране јединице интерне ревизије другог корисника јавних средстава, на основу споразума, уз претходну сагласност Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија. Изузетно, кад не постоје услови за организовање јединице за интерну ревизију из става 1. овог члана, послове јединице за интерну ревизију може да обавља и интерни ревизор запослен код корисника јавних средстава.

Друштво је корисник јавних средстава у смислу члана 2 став 1 тачка 5) Закона о буџетском систему⁷.

Друштво је организовало посебну функционално независну организациону јединицу за интерну ревизију, која непосредно извештава руководиоца корисника јавних средстава.

Правилником о унутрашњој организацији послова Акционарског друштва „Електромрежа Србије Београд“ од 20. новембра 2019. године са каснијим изменама и допунама утврђено је место Самосталног сектора за интерну ревизију у организационој структури Друштва на начин што за свој рад одговара непосредно Генералном директору.

Повељом интерне ревизије донетом од стране директора Друштва на предлог руководиоца Самосталног сектора за интерну ревизију дефинисана је сврха, овлашћења и одговорности функције интерне ревизије у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд. Одређено је и да Самостални сектор за интерну ревизију обавља интерну ревизију у свим организационим деловима Друштва, свих програма, активности и процеса у надлежности укључујући средства Европске уније и свих осталих ресурса које су обезбедила друга тела и институције. Самостални сектор за интерну ревизију, Према повељи интерне ревизије Самостални сектор за интерну ревизију обавља и ревизије правних лица основаних од стране Друштва у којима Друштво има више од 50% учешћа у капиталу.

На предлог руководиоца Самосталног сектора за интерну ревизију, директор Друштва је 5. фебруара 2019. године донео Етички кодекс за интерне ревизоре запослене у Акционарском Друштву „Електромрежа Србије“ Београд.

Директор Друштва је на Предлог руководиоца Самосталног сектора за интерну ревизију, а након разматрања од стране комисије за ревизију донео је Стратешки план интерне ревизије за период 2020-2022 и 2021-2023 година. Области пословања оцењена са високим степеном ризика у оба наведена Стратешка плана је управљање, развој и одржавање преносног система. На основу Стратешког плана интерне ревизије, а на предлог руководиоца Самосталног сектора за интерну ревизију, након разматрања од стране Комисије за ревизију директор Друштва је 25. децембра 2019. године, одобрио План рада интерне ревизије за 2020. годину. На исти начин директор Друштва је у децембру 2020. године одобрио План рада интерне ревизије за 2021. годину. Директор Друштва је 5. фебруара 2019. године донео Приручник за рад интерне ревизије у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд.

Самостални сектор за интерну ревизију је 25. фебруара 2021. године поднео директору Друштва Извештај о раду Самосталног сектора за интерну ревизију за 2020. годину, а 10. фебруара 2022. године Извештај о раду Самосталног сектора за интерну ревизију за 2021. годину. У поднетом извештају о раду за 2021. годину је наведено да на дан 31. децембар 2021. године, Сектор има 7 интерних ревизора и руководиоца Сектора.

У току 2020. и 2021. године, Самостални сектор за интерну ревизију је спровео 18 ревизија и издао исто толико извештаја о извршеним ревизијама са укупно 96 датих препорука.

Самостални сектор за интерну ревизију је Планом рада интерне ревизије за 2020. годину планирао спровођење ревизије на тему „Планирање јавних набавки у ЕМС АД“. О спроведеној ревизији издат је Извештај о извршеној ревизији планирања јавних набавки у ЕМС АД, Београд 31. августа 2020. године. У спроведеној ревизији су дате две препоруке. У достављеном извештају о степену реализације препорука по ревизијама обављеним 2020. и 2021. године је наведено да су препоруке из извештаја интерне ревизије „Планирање јавних набавки у ЕМС АД“, реализоване.

Директор Друштва је одобрио Програм обезбеђења и унапређења квалитета интерне ревизије у Акционарском Друштву „Електро mreжа Србије“ Београд 23. децембра 2021. године.

Друштво је доставило Министарству финансија-Централна јединица за хармонизацију Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2020. годину, 31. марта 2021. године и за 2021. годину, 29. марта 2022. године.

Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије

У поступку ревизије Друштво је предузело следеће мере на отклањању откривених неправилности:

Правилником о ближем уређивању поступака набавке у акционарском друштву „Електро mreжа Србије“ Београд, који је донет 5. јула 2022. године у члану 44 је прописана набавка електричне енергије и то: набавка балансне енергије на балансном тржишту, набавка електричне енергије за позитивно одступање балансне групе по основу уговора о балансној одговорности, набавку електричне енергије за надокнаду губитака у преносном систему, друге набавке електричне енергије и набавке у вези са електричном енергијом. Поменуте набавке спроводе се у складу са: Процедуром управљања баланским механизмом; Процедуром за утврђивање одступања и накнаде за одступање баланских група; Процедуром издавања и пријема рачуна по основу одступања од баланских група и ангажовање балансне енергије на националном балансном тржишту; Методологијом за куповину електричне енергије за надокнаду губитака у преносном систему; Планом за куповину електричне енергије за надокнаду губитака за следећу годину; Процедуром за прогнозу губитака електричне енергије у преносном систему-ПР.НГУ.01; Процедуром за куповину и продају електричне енергије на организованом тржишту електричне енергије-ПР.НГУ.02 и Процедуром за куповину електричне енергије за накнаду губитака у преносном систему преко Аукцијске платформе-ПР.НГУ.03.

Прилог 3 – Јавне набавке

У ревидираном периоду (2020-2021 година) област јавних набавки уређена је Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015) и Законом о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019) који је у примени од 1. јула 2020. године и подзаконским актима донетим на основу поменутих закона. Чланом 239. Закона о јавним набавкама² прописано је да ће се поступци јавних набавки који су започети пре дана почетка примене овог закона окончати по прописима по којима су започети.

Друштво је наручилац у смислу одредаба члана 2. став 1. тачка 2. и члана 117. Закона о јавним набавкама¹, односно у смислу члана 4. Закона о јавним набавкама², те је дужно да поступа у складу са одредбама овог закона приликом планирања, спровођења набавки и извршавања закључених уговора о јавним набавкама.

1. Интерна акта донета по основу Закона о јавним набавкама

На основу члана 22. Законом о јавним набавкама¹ и Правилника о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца¹⁵, Друштво је донело Процедuru набавки у ЕМС АД Београд ПР.КОМ 01 030-00-UKV-1/2019-002 од 14. фебруара 2019. године. Поред овог интерног акта донети су и: Процедура набавки које су изузете од примене ЗЈН број 030-00- UKV-2/2019-002 од 23. априла 2019. године; Правилник о комисији за јавну набавку број 12744 од 20. септембра 2016. године као и Упутство за покретање интерних наруџбеница број 5500 од 22. априла 2016. године

На основу члана 49. став 2. Закон о јавним набавкама², Друштво је донело Правилник о ближе уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд број 020-00-оакт-15/2020-003 од 20. јула 2020. године који је ступио на снагу даном доношења а почео да се примењује даном окончања поступака набавки покренутих по основу одредаба Законом о јавним набавкама¹ осим правила о извршењу уговора о јавним набавкама односно набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, која престају да се примењују ступањем на снагу овог правилника. Овај правилник је измењен и допуњен доношењем Правилника број 020-00-оакт-15/2020-006 од 24. септембра 2020. године. Поред овог интерног акта донети су и: Правилник о комисији за јавну набавку број 020-00-оакт-15/2020-002 од 20. јула 2020. године; Упутство за подношење захтева за набавку број 020-00-оакт-15/2020-001 од 20. јула 2020. године.

У поступку ревизије је утврђено да је Друштво наведена интерна акта објавило на интернет страници Друштва, сагласно члану 22. став 5. Законом о јавним набавкама¹ односно сагласно члану 49. став 3. Закон о јавним набавкама².

Како је укупна процењена вредност јавних набавки Друштва на годишњем нивоу већа од милијарду динара, сагласно члану 21. став 7. Законом о јавним набавкама¹ Друштво је донело и на својој интернет страници објавило Интерни план за спречавање корупције у јавним набавкама број 021-00-ОРР-34/2017-009 (у даљем тексту Интерни план) од 7. августа 2017. године. У вези са тим, Друштво је донело посебна решења којима су одређена лица за спровођење Интерног плана за спречавање корупције у јавним набавкама и за пријаву корупције других нерегуларности у јавним набавкама.

¹⁵ „Службени гласник РС“, број 83/15

У складу са чланом 49. Закона о јавним набавкама² Друштво је донело и Интерни план за спречавање корупције у набавкама број 020-00-оакт-16/2021-002 од 11. маја 2021. године. У вези са тим, Друштво је донело посебна решења којима су одређена лица за спровођење Интерног плана за спречавање корупције у набавкама и за пријаву корупције и других нерегуларности у набавкама.

2. Планирање набавки за 2020. и 2021. годину

Годишњи план јавних набавки и план набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује (заједнички израз: План набавки) припрема се приликом израде Годишњег програма пословања Друштва, а доноси се по добијању сагласности на Годишњи програм пословања ЕМС АД Београд од стране Владе Републике Србије.

У складу са наведеним планирање набавки за 2020. и 2021. годину је уређено следећим интерним актима: Процедуром планирања и израде Годишњег програма пословања ПР.ЕФП.10 верзија 4.0 од 3. августа 2018. године, Процедуром набавки у ЕМС а.д. Београд ПР.КОМ.01 верзија 4.0 од 14. фебруара 2019. године, Процедуром набавки које су изузете од примене ЗЈН ПР.КОМ.02 верзија 3.0. од 23. априла 2019. године, Процедуром планирања и израде Годишњег програма пословања ПР.ЕФП.10 верзија 5.0 од 8. октобра 2020. године и Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године.

Процедура планирања и израде Годишњег програма пословања обухвата више планова и то: План прихода, ОПЕХ и САРЕХ који заједно чине финансијски план Друштва. Сви планови израђују се на нивоу носиоца планирања, који су одговорни за планове из своје надлежности. Носиоци планирања у ЕМС а.д. Београд су: ОЈ за Логистику, ОЈ за информационо комуникационе технологје, ОЈ за Правне послове, ОЈ за Људске ресурсе, ОЈ за управљање и тржиште, ОЈ самостални сектор за медије и комуникацију, ОЈ за пренос електричне енергије, ОЈ за финансије, ОЈ за инвестиције и стратегију, ОЈ за комерцијалне послове и Синдикат ЕМС-а. У процесу планирања, прикупљања података и израде планова носиоци планирања су дужни да се прдржавају општих принципа планирања (Стање залиха текуће године и њихове употребе до краја године за коју се израђује ГПП, стање реализације потписаних уговора, стање реализације јавних набавки итд). Носиоци планирања су одговорни за планове из своје надлежности. Учесници у процесу планирања (уже организационе целине које припадају организационој јединици која је носилац планирања) припремају своје планове потреба које достављају носиоцима планирања у чијој су надлежности, односно одговорним лицима за координацију активности у процесу планирања на нивоу носилаца планирања која обједињавају и проверавају исправност и комплетност исказаних потреба. У случају неисправности или некомплетности достављених планова потреба одговорна лица за координацију активности у процесу планирања враћају достављене планове учесницима у процесу планирања на корекцију. Појединачни планови потреба се формирају кроз SAP BPC Софтвер за планирање потреба и консолидацију у ЕМС а.д. Београд. Планови се верификују на нивоу носиоца планирања, након чега одговорна лица сваког носиоца планирања достављају обједињени план из своје надлежности Извршном директору за финансије и руководиоцу Сектора за план и анализу. Сектор за план и анализу надлежан је за сумирање свих достављених планова. Извршни директор/Руководилац самосталног сектора/Корпоративни директор верификује да су предлог Плана и исказане потребе, реални, оствариви, и израђени у складу са Процедуром и општим принципима планирања тако што их електронским

путем доставља извршном директору за финансије и руководиоцу Сектора за план и анализу. Допуне, измене и корекције достављеног предлога Плана потреба, спроводе се на основу захтева извршног директора за финансије или руководиоца сектора за план и анализу. Појединачни Планови организационих јединица се сумирају у документу под називом Годишњи програм пословања Друштва, на који сагласност даје Скупштина Друштва и Влада Републике Србије.

Након доношења Годишњег програма пословања и финансијског плана Друштва, Предлози планова потреба по организационим јединицама Друштва на основу којих су припремљени Годишњи програм пословања и финансијски план представљају основ за израду предлога планова набавки истих организационих јединица Друштва у одговарајућој форми. Основни критеријуми којих организациони делови Друштва морају да се придржавају приликом израде планова потреба а потом и планова набавки су:

- да ли је предмет набавке у функцији обављања делатности и у складу са планираним циљевима који су дефинисани у релевантним документима (прописи, стандарди, годишњи програми пословања...);
- да ли техничке спецификације и количине одређеног предмета набавке одговарају стварним потребама Друштва;
- да ли је процењена вредност набавке одговарајућа с обзиром на циљеве набавке, а имајући у виду техничке спецификације, неопходне количине и стање на тржишту;
- да ли набавка има за последицу стварање додатних трошкова, колика је висина и какава је природа тих трошкова и да ли је као таква исплатива;
- да ли постоје и друга могућа решења за задовољавање исте потребе и које су предности и недостаци тих решења у односу на постојеће;
- стање на залихама, искуствене показатеље у вези са потрошњом добара (дневно, месечно, квартално, годишње и сл)
- прикупљање и анализа постојећих информација из база података о добављачима и закљученим уговорима;
- праћење и поређење трошкова одржавања и коришћења постојеће опреме у односу на трошкове нове опреме, исплативост инвестиције, исплативост ремонта постојеће опреме и сл;
- трошкови животног циклуса предмета јавне набавке (трошак набавке, трошкови употребе и одржавања, као и трошкови одлагања након употребе)
- ризици и трошкови у случају неспровођења поступка набавке, као и трошкови алтернативних решења.

Предлоге планова набавки ОЈ носиоци планирања, односно надлежни извршни/корпоративни директори/руководиоци самосталних сектора достављају Сектору за план и анализу на сагласност. Сектор за план и анализу дужан је да изврши анализу у погледу планирања сваке конкретне набавке са становишта делатности наручиоца и проверу усаглашености са програмом пословања и финансијским планом ЕМС АД и одговоран је за исто.

Након утврђивања усаглашености са програмом пословања и финансијским планом ЕМС АД, Сектор за план и анализу, усаглашене предлоге планова набавки доставља корпоративном директору за комерцијалне послове који је дужан да обједини достављене планове набавки и сачини предлог плана јавних набавки и плана набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

По изради предлога Плана набавке, корпоративни директор за комерцијалне послове исти доставља надлежним извршним/корпоративним директорима/руководиоцима самосталних сектора чије потребе су исказане у предлогу Плана набавки на верификацију исказаних потреба и извршном директору за финансије да верификује да су за исказане потребе предвиђена финансијска средства програмом пословања и финансијским планом за текућу годину. Тако верификовани предлог Плана набавки доставља се Сектору за корпоративно правне послове, ради израде предлога одлуке о доношењу плана набавки, након чега се доставља Одбору директора на разматрање, после чега директор Друштва доноси одлуку о доношењу плана набавки.

Изменом о допуном Плана набавке сматра се измена у погледу повећања процењене вредности првобитно планиране јавне набавке за више од 10%, измена предмета јавне набавке, односно планирање нове јавне набавке. План набавки се може изменити и у случају ребаланса Годишњег програма пословања, односно измена финансијског плана.

Измене и допуне Плана набавке иницира извршни/корпоративни директор организационог дела/руководилац самосталног сектора који је задужен за набавку у складу са насталом потребом, коју упућује на сагласност извршном директору за финансије да верификује да су за исказане измене и допуне Плана набавке предвиђена финансијска средства у финансијском плану за текућу годину. Након наведеног, корпоративни директор за комерцијалне послове сачињава предлог Измена и допуна Плана набавке за текућу годину и прослеђује га надлежним извршним/корпоративним директорима/руководиоцима самосталних сектора који су иницирали Измене и допуне Плана набавке да и они верификују исказане потребе. Тако верификовани предлог Измена и допуна Плана набавке доставља се Сектору за корпоративно правне послове, ради израде предлога одлуке о изменама и допунама плана набавки. Потом се Измена и допуна плана набавки доставља одбору директора на разматрање, а директор Друштва доноси одлуку о доношењу измена и допуна плана набавки.

Годишњи програм пословања за 2020. годину Акционарског друштва Електромрежа Србије, Београд донет је Решењем Владе Републике о давању сагласности на годишњи програм пословања Акционарског друштва „Електромрежа Србије“ Београд за 2020. годину од 6. фебруара 2020. године. Након доношења годишњег програма пословања за 2020. годину, Друштво је 25. фебруара 2020. године донело годишњи план јавних набавки за 2020. годину. План јавних набавки и све његове измене и допуне објављене су на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења, што је у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама. Друштво је у другој половини 2020. године сагласно чл. 239. став 2. а у вези са чланом 88. Закона о јавним набавкама², ускладило План јавних набавки за 2020. годину ради примене овог закона. Усклађени План јавних набавки за 2020. годину Друштво је изменило и допунило три пута и све измене и допуне благовремено, у року од десет дана од дана доношења, објавило на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници, што је у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама¹.

Табела број 1: Хронологија доношења и објављивања плана јавних набавки за 2020. годину

Ред. број	План/измена	Датум доношења	Датум објаве на Порталу јавних набавки	Правилно /Неправилно
1.	План јавних набавки	25.02.2020.	05.03.2020.	Правилно
2.	Прва измена и допуна плана јавних набавки	17.03.2020.	20.03.2020.	Правилно
3.	Друга измена и допуна плана јавних набавки	19.06.2020.	26.06.2020.	Правилно
4.	Усклађивање плана јавних набавки са Законом о јавним набавкама ²	08.07.2020.	10.07.2020.	Правилно
5.	Прва измена и допуна усклађеног плана јавних набавки	14.08.2020.	22.08.2020.	Правилно
6.	Друга измена и допуна усклађеног плана јавних набавки	02.10.2020.	06.10.2020.	Правилно
7.	Трећа измена и допуна усклађеног плана јавних набавки	29.10.2020.	31.10.2020.	Правилно

Донети План јавних набавки за 2020. годину садржи следеће податке: редни број, предмет јавне набавке, позицију из финансијског плана, ознаку из општег речника набавке, процењену вредност, врсту поступка, оквирно време покретања поступка, оквирно време закључења уговора, оквирно време трајања уговора, сврсисходност јавне набавке, начин утврђивања процењене вредности, назив организационе јединице која је носилац покретања јавне набавке, подпозицију из финансијског плана. План јавних набавки за 2020. годину донет по Закону о јавним набавкама¹ садржи податке прописане чланом 51 став 1 наведеног Закона.

Усклађени План јавних набавки за 2020 годину са Законом о јавним набавкама² садржи следеће податке: редни број, предмет јавне набавке, врста предмета, процењена вредност, врста поступка јавне набавке, оквирно време покретања поступка, кратак опис набавке, главна CPV ознака, НСТЈ испоруке/извршења, обликовање по партијама, назив организационе јединице која је носилац планирања-подносилац Захтева за набавку, позиција из финансијског плана, подпозиција из финансијског плана, планирана реализација по годинама, оквирно време покретања поступка, оквирно време закључења уговора, оквирно време трајања уговора. План јавних набавки за 2020. годину усклађен са Законом о јавним набавкама² садржи податке прописане чланом 88 став 1 наведеног Закона.

На позицији 68 усклађеног Плана јавних набавки за 2020. годину, Друштво је планирало као предмет набавке услуге одржавања хигијене и припреме и послуживања напитака у ЕМС а.д. Београд процењене вредности од 240.079.380 динара са CPV ознаком 90910000 услуге чишћења. У Одлуци о спровођењу поступка јавне набавке број 230 20 Услуге одржавања хигијене и припрема и послуживање напитака од 28. септембра 2020. године Друштво је навело да је предметна јавна набавка предвиђена

Планом јавних набавки Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“ Београд за 2020. годину, под редним бројем 68. У поменутој одлуци је наведено да су предмет јавне набавке Услуге одржавања хигијене и припрема и послуживање - напитака у ЕМС а.д. Београд са ознакама из општег речника набавке 90910000-Услуге чишћења и 554000000-Услуге послужења пића и напитака. У јавном позиву објављеном на Порталу јавних набавки је наведено да је предмет набавке Одржавање хигијене и припрема и послуживање напитака у ЕМС а.д, Београд са ознаком из општег речника набавке 90910000-Услуге чишћења. У поступку ревизије још је утврђено да је у оквиру конкурсне документације и то у обрасцу структуре цене и у техничким спецификацијама Друштво поред услуга одржавања хигијене и припрема и послуживања напитака навело да набавља и услуге помоћних послова које нису на јасан начин описане и одређене ознаком из општег речника набавке у документацији о набавци. Имајући у виду наведено, Друштво је предмет ове јавне набавке одредило тако што је набавку предметних услуга које по својој природи не представљају функционалну или другу објективно одредиву целину, планирало и спровело у оквиру једног поступка јавне набавке са јединственим предметом. На тај начин Друштво је планирало и набавило у оквиру истог поступка јавне набавке функционално различите услуге: услуге одржавања хигијене, услуге припреме и послужења напитака и услуге помоћних послова. У прилог овој тврдњи стоји и позив на две ознаке из Општег речника набавке на које се Друштво позвало у одлуци о спровођењу поступка јавне набавке и другој документацији и то: 90910000-Услуге чишћења и 554000000-Услуге послужења пића и напитака, а за услуге помоћних послова није наведен назив и ознака из општег речника набавке.

Обликујући предмет јавне набавке на овакав начин, Друштво није поступило у складу са чланом 29. став 3 Закона о јавним набавкама² којим је прописано да наручилац одређује предмет јавне набавке на начин да представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину.

Откривена неправилност:

Друштво је планирало набавке услуга одржавања хигијене, припреме и послужења напитака и услуге помоћних послова које по својој природи не представљају функционалну или другу објективно одредиву целину као јединствен предмет набавке процењене вредности од 240.079.380 динара. Одређујући предмет јавне набавке на овакав начин, Друштво није поступило у складу са чланом 29. став 3 Закона о јавним набавкама којим је прописано да наручилац одређује предмет јавне набавке на начин да представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину.

Препорука број 2:

Препоручујемо Друштву да услуге одржавања хигијене, припреме и послужења напитака, услуге помоћних послова као и друге предмете набавке одређује у складу са чланом 29. став 3 Закона о јавним набавкама као и да побољша контролне активности приликом одређивања предмета јавне набавке.

Годишњи програм пословања за 2021. годину Акционарског друштва Електро mreжа Србије, Београд донет је Решењем Владе Републике о давању сагласности на годишњи програм пословања Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“ Београд за 2021. годину од 8. јануара 2021. године. Након доношења годишњег програма пословања за 2021. годину, Друштво је 28. јануара 2021. године донело годишњи план јавних набавки за 2021. годину. Друштво је за 2021. годину донело годишњи план јавних набавки. План јавних набавки и све његове измене и допуне објављене су на Порталу

јавних набавки и интернет страници Друштва у року од десет дана од дана доношења, што је у складу са чланом 88 став 3 Закона о јавним набавкама².

Табела број 2: Хронологија доношења и објављивања плана јавних набавки за 2021. годину

Ред. број	План/измена	Датум доношења	Датум објаве на Порталу јавних набавки	Правилно /Неправилно
1.	План јавних набавки	28.01.2021.	30.01.2021.	Правилно
2.	Прва измена и допуна плана јавних набавки	22.03.2021.	25.03.2021.	Правилно
3.	Друга измена и допуна плана јавних набавки	11.05.2021.	14.05.2021.	Правилно
4.	Трећа измена и допуна плана јавних набавки	28.05.2021.	01.06.2021.	Правилно
5.	Четврта измена и допуна плана јавних набавки	30.07.2021.	03.08.2021.	Правилно
6.	Пета измена и допуна плана јавних набавки	06.08.2021.	10.08.2021.	Правилно
7.	Шеста измена и допуна плана јавних набавки	24.08.2021.	26.08.2021.	Правилно
8.	Седма измена и допуна плана јавних набавки	19.10.2021.	21.10.2021.	Правилно
9.	Осма измена и допуна плана јавних набавки	22.11.2021.	24.11.2021.	Правилно
10.	Девета измена и допуна плана јавних набавки	24.12.2021.	28.12.2021.	Правилно

План јавних набавки за 2021 годину са изменама и допунама садржи следеће податке: редни број, предмет јавне набавке, врста предмета, процењена вредност, врста поступка јавне набавке, оквирно време покретања поступка, кратак опис набавке, главна СРV ознака, НСТЈ испоруке/извршења, обликовање по партијама, податке о томе да ли јавну набавку спроводи централизовано тело за јавне набавке или други наручилац, назив организационе јединице која је носилац планирања-подносилац захтева за набавку, позиција из финансијског плана, подпозиција из финансијског плана, планирана реализација по годинама, оквирно време покретања поступка, оквирно време закључења уговора, оквирно време трајања уговора. План јавних набавки за 2021. годину са изменама и допунама садржи податке прописане чланом 88 став 1 Закона о јавним набавкама.

Подаци о процењеним вредностима јавних набавки нису објављени у плановима јавних набавки на Порталу јавних набавки, сагласно члану 51. став 5. Закона о јавним набавкама¹ односно сагласно члану 88. став 5. Закона о јавним набавкама² и интерним актом Друштва којима је уређена заштита пословне тајне.

Планове јавних набавки за 2020. годину до 1. јула 2020. године у изворном облику Друштво је достављало Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, на који начин је испунило обавезу из члана 51. став 6. Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да се план јавних набавки у изворном облику доставља Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, у случају из става 5. овог члана када

поједини подаци из плана јавних набавки представљају пословну тајну у смислу закона којим се уређује заштита пословне тајне или представљају тајне податке у смислу закона којим се уређује тајност података.

Поред планова јавних набавки Друштво је донело и План набавки за 2020. годину и План набавки за 2021. годину на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Измене и допуне План набавки за 2020. годину на које се Закон о јавним набавкама не примењује су вршене пет пута. Друштво је 8. јула 2020. године, сагласно члану 239 став 2 Закона о јавним набавкама² донело усклађени план набавки за 2020. годину на које се Закон о јавним набавкама не примењује. Измене и допуне усклађеног плана набавки за 2020. годину на које се Закон о јавним набавкама не примењује су вршене три пута. Друштво је осам пута извршило измене и допуне Плана набавки за 2021. годину, на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

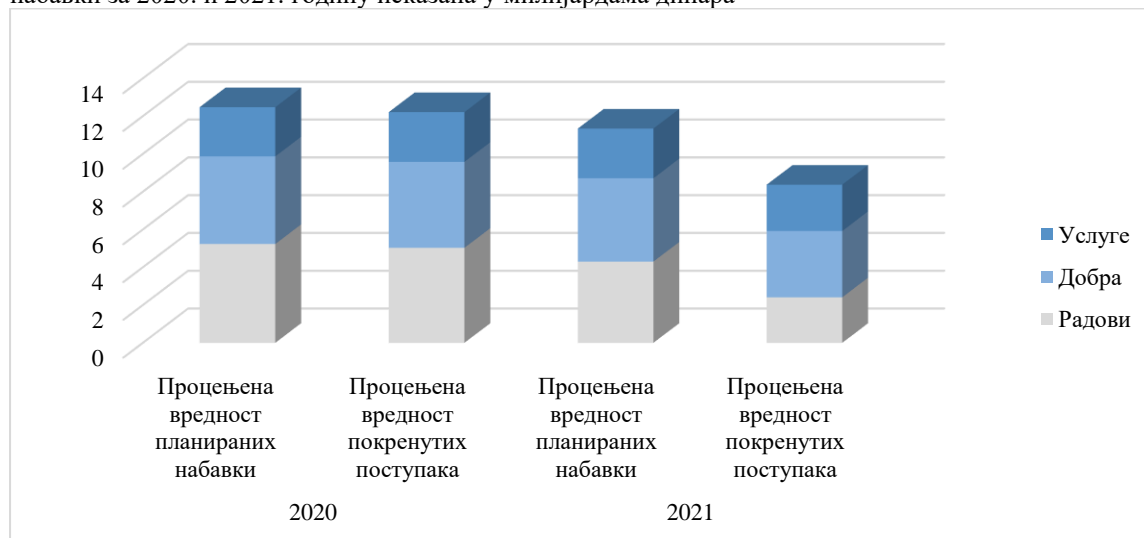
У наредној табели приказана је процењена вредност планираних и покренутих набавки по последњим изменама и допунама Планова јавних набавки и Планова набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2020. и 2021. годину.

Табела број 3: Процењена вредност планираних и покренутих набавки по Плановима јавних набавки и Плановима набавки за 2020 и 2021. годину

Врста предмета набавке	2021		2020	
	Процењена вредност планираних набавки у дин.	Процењена вредност покренутих поступака у дин.	Процењена вредност планираних набавки у дин.	Процењена вредност покренутих поступака у дин.
1. Јавне набавке				
Радови	5.233.828.600	5.033.222.600	4.295.560.200	2.410.417.000
Добра	4.637.044.343	4.548.299.271	4.409.773.471	3.505.279.110
Услуге	2.602.487.650	2.629.977.036	2.634.381.583	2.451.832.583
Свега	12.473.360.593	12.211.498.907	11.339.715.254	8.367.528.693
2. Набавке изузете од примене ЗЈН				
Радови	2.244.362.000	2.477.342.000	16.764.455.137	426.530.000
Добра	13.849.768.278	13.834.598.278	2.189.181.000	16.715.508.732
Услуге	802.887.562	723.683.182	505.555.825	461.063.871
Свега	16.897.017.840	17.035.623.460	19.459.191.962	17.603.102.603
Укупно (1+2)	29.370.378.433	29.247.122.367	30.798.907.216	25.970.631.296

*Напомена: У процењену вредност покренутих поступака укључене су процењене вредности свих покренутих поступака, укључујући и обустављене и поново покренуте поступке

Графикон број 1: Процењена вредност планираних и покренутих јавних набавки по плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину исказана у милијардама динара



На основу достављене документације која се односи на одређивање процењене вредности за ревидиране набавке добара, услуга и радова (Преглед ревидираних јавних набавки је дат у табели број 4) утврђено је да је Друштво процењену вредност ревидираних набавки добара и услуга заснивало углавном на испитивању претходног искуства у набавци истоврсног предмета набавке (претходни уговори) и на основу испитивања и истраживања тржишта прикупљањем понуда од лица која могу да понуде предмет набавке. Процењену вредност радова Друштво је одређивало на основу вредности из техничке документације у вези радова – Пројекта за грађевинску дозволу, пројекта за извођење радова или идејног пројекта.

3. Ревидирани поступци јавних набавки по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину

У наредној табели дат је преглед ревидираних поступака јавних набавки по плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину:

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Табела број 4: Преглед ревидираних поступака јавних набавки по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
1	165 21	Изградња ДВ 2х110кВ ТС Краљево 3 - ТС Нови Пазар 1	Отворени поступак	1.400.000.000	Заједничка понуда: 1. „Елнос БЛ“ д.о.о., Београд, 2. „Електромонтажа“ д.о.о., Краљево, 3. „Lotex group“ д.о.о., Београд, са једним подизвођачем	1.3.2022	1.498.514.970	-	2
2	311 20	Извођење радова на изградњи КБ 110кВ Београд 1- Београд 6	Отворени поступак	793.110.000	Заједничка понуда: 1. „Кодар Енергомонтажа“ д.о.о., Београд 2. „Сгону“ д.о.о., Београд, 3. „Минс Електро“ д.о.о., Панчево, са четири подизвођача	29.4.2021	792.474.096	142.487.864	1
3	44 20	Услуге вршења физичког обезбеђења објеката	Отворени поступак	675.319.980	Заједничка понуда: 1. „V.I.P. SECURITY“ д.о.о., Београд, 2. „G4S SECURE SOLUTIONS“ д.о.о., Београд	10.7.2020	674.850.000	396.949.300	1
4	76 20	Извођење радова на изградњи ДВ 220кВ бр.266 Пожега-Пљевља и 220кВ бр. 203 Бајина Башта (чвор Вардиште) - ХЕ	Отворени поступак	675.664.000	Заједничка понуда: 1. „Електромонтажа“ д.о.о., Краљево, 2. „Елнос БЛ“ д.о.о., Београд, 3. „Кодар	24.9.2020	672.807.476	316.160.908	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
		Бистрица, увођење у ТС Бистрица			Енергомонтажа“ д.о.о., Београд, 4. „Енерготехника-Јужна Бачка“ д.о.о., Нови Сад, са два подизвођача				
5	107 21	Премије осигурања имовине	Отворени поступак	660.000.000	Заједничка понуда: 1. „Generali osiguranje Srbija“ а.д.о., Београд, 2. „Дунав осигурање“ а.д.о., Београд	2.9.2021	659.992.506	219.997.502	1
6	168 20	Гориво за транспортна средства и дизел агрегате	Отворени поступак	322.750.000	„Нис“ а.д., Нови Сад	12.2.2021	249.275.970	14.100.730	1
7	173 20	Партија 1 -Систем заштите и управљања за трансформаторске станице и разводна постројења	Отворени поступак	138.040.000	Заједничка понуда: 1. „Електромонтажа“ д.о.о., Краљево, 2. „Siemens“ д.о.о., Београд, са једним подизвођачем	1.2.2021	137.562.304	-	1
		232.050.000		Заједничка понуда: 1. „Електромонтажа“ д.о.о., Краљево, 2. „Siemens“ д.о.о., Београд са једним подизвођачем	1.2.2021	231.206.221	-	1	
		224.910.000		Обустављен поступак		-		1	

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
		станице и разводна постројења							
		Партија 4 - Систем заштите и управљања за трансформаторске станице и разводна постројења		193.970.000	Заједничка понуда: 1. „Електромонтажа“ д.о.о., Краљево, 2. „Siemens“ д.о.о., Београд, са једним подизвођачем	1.2.2021	193.019.138	182.237.219	1
8	304 20	Прекидачи 420кВ 245кВ 123кВ	Отворени поступак	192.264.000	Оквирни споразум са више привредних субјеката: 1. „Siemens energy“ д.о.о., Београд, 2. „ABB Power Grid“ Zagreb, 3. „Елнос БЛ“ д.о.о., Београд, 4. „Comel“ д.о.о., Београд	14.5.2021	192.264.000	-	5
9	172 20	Радови са набавком опреме на изградњи уљног газдинства у Србобрану	Отворени поступак	192.516.000	Заједничка понуда: 1. „“ д.о.о., Београд, 2. „Енерготехника-Јужна Бачка“ д.о.о., Нови Сад, 3. „Ludan Engineering“ д.о.о., Београд, 4. „Кондић“ д.о.о., Београд, 5. Универзитет у Новом Саду Факултет	5.1.2021	192.149.927	-	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
					техничких наука 6. „Топ Гео“ д.о.о., Београд				
10	230 20	Одржавање хигијене и припрема и послуживање напитака у ЕМС АД Београд	Отворени поступак	240.079.380	Заједничка понуда: 1. „Megapolis Building“ д.о.о., Београд, 2. „Ланива“ д.о.о., Београд, 3. „Траг линије“ д.о.о. Београд, 4. „Transly“ д.о.о., Београд	8.2.2021	184.876.000	72.220.501	4
11	305 20	Растављачи 420кВ 245кВ 123кВ	Отворени поступак	183.000.000	Оквирни споразум са више привредних субјеката: 1. „Siemens energy“ д.о.о., Београд 2. „Елнос БЛ“ д.о.о., Београд, 3. „Comel“ д.о.о., Београд	3.6.2021	183.000.000	-	5
12	114 20	Испорука и монтажа опреме за даљинско управљање елементима електроенергетског система	Отворени поступак	181.500.000	„ЦИП“ д.о.о. Краљево	13.10.2021	180.652.636	180.650.166	1
13	59 21	Испорука и монтажа опреме за надоградњу комуникационих	Отворени поступак	178.500.000	„ЦИП“ д.о.о. Краљево	13.7.2021	178.431.576	178.431.576	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
		система РДЦ за потребе даљинског управљања							
14	49 21	Испорука и монтажа опреме за даљинско управљање елементима електроенергетског система	Отворени поступак	178.500.000	„ЦИП“ д.о.о. Краљево	22.6.2021	178.301.741	178.298.161	1
15	293 20	АКЗ радови стубова и портала у ТС	Отворени поступак	155.450.000	„Јадран“ д.о.о. Београд	9.3.2021	149.126.208	104.570.928	1
16	292 20	Сеча растиња у заштитном појасу далековода	Отворени поступак	153.800.000	„Јадран“ д.о.о. Београд	9.3.2021	145.576.000	112.185.594	1
17	56 21	Набавка Microsoft лиценци	Отворени поступак	148.500.000	„Comptex“ д.о.о., Београд	27.7.2021	128.601.846	39.190.106	4
18	300 20	Партија 1 - Мерни трансформатори 420кВ, 245кВ и 123кВ	Отворени поступак	45.000.000	Оквирни споразум са више привредних субјеката: 1. „Comel“ д.о.о., Београд, 2. „Елнос БЛ“ д.о.о., Београд, 3. „Стен“ д.о.о., Београд 4. „Siemens Energy“ д.о.о., Београд 5. „GPS Insulators“ д.о.о., Београд	11.6.2021	45.000.000	-	5

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
		Партија 2 - Мерни трансформатори 420кВ, 245кВ и 123кВ		113.000.000	Оквирни споразум са више привредних субјеката: 1. „Comel“ д.о.о., Београд, 2. „Елнос БЛ“ д.о.о., Београд, 3. „Стен“ д.о.о., Београд 4. „Siemens Energy“ д.о.о., Београд 5. „GPS Insulators“ д.о.о., Београд	4.6.2021	113.000.000	-	4
19	150 21	Услуга снимања ДВ 110 КВ и израда документације за упис у катастар водова	Отворени поступак	83.675.323	Заједничка понуда: 1. „Топ Гео“ д.о.о., Београд, 2. „Електросток Пројектни биро“ д.о.о., Београд са једним подизвођачем	16.11.2021	83.500.000	-	1
20	36 21	Путничка возила ниже класе и услуга одржавања у гарантном року	Отворени поступак	39.391.000	Ауто кућа „Компресор“ а.д. Београд	1.6.2021	39.345.000	33.174.000	1
21	312 20	Радови на изградњи расплета ДВ 110 кВ испред Новог Сада 3	Отворени поступак	39.032.000	Заједничка понуда: 1. „Енерготехника-Јужна Бачка“ д.о.о., Нови Сад, 2. „Elmod Inzenjering“ д.о.о Београд	8.3.2021	38.935.907	38.058.704	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
					са једним подизвођачем				
22	193 20	Партија 1 - Надоградња ГИС ЕМС	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	35.700.000	„Инова-Информатика“ д.о.о. Београд	26.10.2020	35.540.000	20.820.000	1
		Партија 2 - Надоградња ГИС ЕМС		21.420.000	„IPS-ENERGY.RS“ д.о.о. Београд	26.10.2020	21.148.260	12.261.743	1
23	163 20	Услуге поршке за систем ММС	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	34.510.000	„Novita“ д.о.о. Љубљана	1.1.2021	33.706.822	14.664.333	1
24	302 20	Одржавање и програмска подршка за управљање ЕЕС	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	32.400.000	„Михајло Пупин Институт – Аутоматика“, Београд	3.2.2021	31.743.655	13.305.612	1
25	260 20	Услуге поршке за систем SRAAMD	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	35.700.000	„VIVAVIS OSTERREICH“ GMBH Wien, Austrija	19.1.2021	31.584.781	11.333.988	1
26	171 20	Надоградња система за локално и даљинско управљање процесима, ATLAS- MAX/RTL	преговарачки поступак без објављивања позива за	32.000.000	„Михајло Пупин Институт – Аутоматика“, Београд	18.1.2021	31.564.665	28.700.365	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
			подношење понуда						
27	101 21	Услуге подршке за систем DMS	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	27.500.000	„Asseco See“ д.о.о., Београд	30.7.2021	27.480.000	7.628.000	1
28	81 20	Услуге подршке за систем DMS	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	27.000.000	„Asseco See“ д.о.о., Београд	25.8.2020	26.976.000	25.572.000	1
29	203 21	Услуге подршке за систем DAMAS	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	26.180.000	„Unicorn Systems“ AS Prag	31.12.2021	25.774.632	-	1
30	39 20	Партија 1 - Проводници и заштитно уже	Отворени поступак	29.460.000	„Сомборелектро“ д.о.о., Сомбор	7.12.2020	24.419.300	1.484.364	3
		Партија 2 - Проводници и заштитно уже		1.836.000	„Сомборелектро“ д.о.о., Сомбор	18.8.2020	1.512.000	-	1
		Партија 3 - Проводници и заштитно уже		2.914.000	Обустављен поступак		-		0

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
		Партија 4- Проводници и заштитно уже		7.440.000	„Сомборелектро“ д.о.о., Сомбор	18.8.2020	7.180.800	2.019.600	1
31	8 21	Услуге подршке за GE SCADA систем у NDC и набавка додатних лиценци за GE Phasor Point sistem	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	24.157.000	„GE DIGITAL SERVICES EUROPE“ Pariz	28.5.2021	24.051.071	10.252.292	1
32	289 21	Обезбеђење услуга у процесу оперативног планирања рада преносног система ЕМС АД у интерконективној мрежи "Континентална Европа" за 2022 годину	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	18.720.000	„Центар за координацију сигурности ССЦ“, Београд	28.1.2022	17.637.915	-	1
33	186 20	Анализа сигурности процеса оперативног планирања безбедног рада преносног система ЕМС а.д. у интерконективној мрежи "Континентална Европа"	преговарачки поступак без објављивања позива за подношење понуда	17.850.000	„Центар за координацију сигурности ССЦ“, Београд	18.2.2021	17.637.540	15.221.497	1
34	190 20	Софтвер за прогнозу производње из ветра	Отворени поступак	12.400.000	Заједничка понуда: 1. „ENFOR“ A/S Horsholm, Denmark	22.12.2020	12.345.753	-	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број понуда
					2. „Нетинвест“ д.о.о. Београд				
35	211 20	Израда и допуна Планаова ЗОП, израда Правила ЗОП и Елабората о зонама опасности	Отворени поступак	7.160.000	Заједничка понуда: 1. „Делта Превинг“ д.о.о. Београд 2. „ПП Инжењеринг Стојановић“ д.о.о. Београд	23.11.2020	6.760.800	-	1
36	280 20	Услуга сервисирања сплит система са резервним деловима	Отворени поступак	7.200.000	„Максител“ д.о.о. Београд	28.5.2021	6.695.828	3.579.912	3
37	299 20	Потпорни изолатори	Отворени поступак	4.462.500	Обустављен поступак		-		3
Укупно				7.846.031.183			7.526.223.344	2.375.556.965	

4. Ревидирани поступци набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама

У наредној табели дат је преглед ревидираних поступака набавки из 2020. и 2021. године, које су изузете од примене Закона о јавним набавкама/изузив набавки електричне енергије

Табела број 5: Преглед ревидираних поступака набавки за 2020. и 2021. годину које су изузете од примене Закона о јавним набавкама осим набавки ел. енергије

Р. Бр.	Број набавке /ред. Број из плана	Предмет набавке	Основ за изузеће	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године у динарима	Број поднетих понуда
1	46 21	Радови на реконструкцији ТС Панчево 2	члан 17 став 1 тачка 3	346.050.000	„Електроисток-Изградња“ д.о.о. Београд	20/05/2021	346.001.359	32.785.744	1
2	232 21	Реконструкција ДВ 110kV бр.142/1 Србобран - Бечеј	члан 17 став 1 тачка 3	341.000.000	„Електроисток-Изградња“ д.о.о. Београд	27/12/2021	340.909.888	-	1
3	74 20	Адаптација ормана управљања у трафостаницама	члан 122 став 1 тачка 5	89.250.000	„Електроисток-Изградња“ д.о.о. Београд	20/07/2020	89.045.168	68.977.640	1
4	147 20	Израда другог дела техничке документације за расплет 220 kV и увођење ДВ 110 kV бр. 117/1 у ТС Београд 3	члан 122 став 1 тачка 5	25.600.000	„Електроисток-Пројектни Биро“ д.о.о. Београд	06/11/2020	25.025.340	25.025.340	1
5	39 21	Израда техничке документације за КБ 2x110kV ТС Аеродром – ТС Сурчин	члан 17 став 1 тачка 1	23.300.000	„Електроисток-Пројектни Биро“ д.о.о. Београд	24/05/2021	23.265.144	4.536.000	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р. Бр.	Број набавке /ред. Број из плана	Предмет набавке	Основ за изузеће	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште добављача	Датум закључења уговора/оквирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године у динарима	Број поднетих понуда
6	271 20	Адвокатске услуге у земљи	члан 12 став 1 тачка 4 подтачка 2 и подтачка 3	10.800.000	Адвокат Лука Б. Андрић, Београд	18/12/2020	10.800.000	4.950.000	2
7	74 21	Услуга медицине рада у области БЗР (претходни, периодични, преглед вида...)	члан 27 став 1 тачка 3	8.800.000	Визим-Дом здравља, Београд	09/07/2021	8.736.870	4.081.500	1
8	231 20	Адвокатске услуге у земљи	члан 12 став 1 тачка 4 подтачка 2 и подтачка 3	7.920.000	Стефановић С. Србољуб Адвокат, Београд	16/11/2020	7.920.000	5.802.260	2
9	181 21 1	Обуке из области преноса електричне енергије	члан 27 став 1 тачка 3	3.000.000	Дамбиа Траде д.о.о. Београд	26/11/2021	2.797.800	2.797.800	3
10	2.2.58	Адвокатске услуге у иностранству (Русија)	члан 7 став 1 тачка 14	2.070.622	Надмитов,Иванов &Партнерс, Београд	21/07/2020	2.070.622	707.827	2
11	174 21	Зидни клима уређаји	члан 27 став 1 тачка 1	980.000	„Котларница“ д.о.о. Београд-Чукарица Београд	24/09/2021	943.765	943.765	1
12	180 21	Услуга замене дрвене амбалаже у магацинима ЕМС-а	члан 27 став 1 тачка 1	750.000	Жарко Бојовић ПР Бојовић Жижак Ариље	08/10/2021	690.000	690.000	3
13	181 21 2	Обуке из области преноса електричне енергије	члан 27 став 1 тачка 3	1.000.000	„Avalon Partners“ д.о.о. Београд	16/12/2021	566.640	-	1
Укупно:				860.520.622			858.772.596	151.297.876	

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Табела број 6: Преглед ревидираних уговора/оквирних уговора о набавци ел. енергије који су реализовани током 2020. и 2021. године

Р.бр.	Број уговора/оквирног уговора	Предмет набавке	Основ за изузеће	Назив и седиште добављача	Датум закључења уговора/оквирног уговора	Ревидирани износ набавке у дин.	Документ о набавци
1	503-00-UGO-50/2018-003	Електрична енергија за покриће губитака у преносном систему у 2020. години	члан 122 став 1 тачка 4 ЗЈН из 2015 и члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	„GEN I“ д.о.о. Београд	16.11.2018	486.480.160	Закључнице након спроведених Аукцијских продаја ел. енергије
2	503-00-UGO-49/2018-001	Електрична енергија за покриће губитака у преносном систему у 2020. години	члан 122 став 1 тачка 4 ЗЈН из 2015 и члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	ЈП „Електропривреда Србије“, Београд	16.11.2018	918.814.068	Закључнице након спроведених Аукцијских продаја ел. енергије
3		Електрична енергија за покриће губитака у преносном систему у 2020. години	члан 122 став 1 тачка 4 ЗЈН из 2015 и члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	Набавка ел. Енергије преко SEEPEX-а		29.014.026	Рачуни ЕСС-тржишта електричне енергије
4	503-00-UGO-50/2018-003	Електрична енергија за покриће губитака у преносном систему у 2021. години	члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	„GEN I“ д.о.о. Београд	16.11.2018	73.870.412	Закључнице након спроведених Аукцијских продаја ел. енергије
5	503-00-UGO-49/2018-001	Електрична енергија за покриће губитака у преносном систему у 2021. години	члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	ЈП „Електропривреда Србије“, Београд	16.11.2018	490.058.761	Закључнице након спроведених Аукцијских продаја ел. енергије
6		Електрична енергија за покриће губитака у преносном систему у 2021. години	члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	Набавка ел. Енергије преко SEEPEX-а		252.012.650	Рачун ЕСС-тржишта електричне енергије
7	503-00-UGO-37/2019-001	Електрична енергија за учешће у балансном механизму за 2020. годину	члан 122 став 1 тачка 4 ЗЈН из 2015 и члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	ЈП „Електропривреда Србије“, Београд	13.12.2019	213.686.015	Рачуни по уговору

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања
запослених за 2021. годину*

Р.бр.	Број уговора/оквирног уговора	Предмет набавке	Основ за изузеће	Назив и седиште добављача	Датум закључења уговора/оквирног уговора	Ревидирани износ набавке у дин.	Документ о набавци
8	503-00-UGO-21/2017-001	Електрична енергија по уговору о балансној одговорности за 2020. годину	члан 122 став 1 тачка 4 ЗЈН из 2015 и члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	ЈП „Електропривреда Србије“, Београд	29.03.2017	25.055.992	Рачуни по уговору
9	503-00-UGO-3/2017-001	Електрична енергија по уговору о балансној одговорности за 2020. годину	члан 122 став 1 тачка 4 ЗЈН из 2015 и члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	„Нис“ а.д. Нови Сад	29.03.2017	416.931	Рачуни по уговору
10	503-00-UGO-32/2020-001	Електрична енергија за учешће у балансном механизму за 2021. годину	члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	ЈП „Електропривреда Србије“, Београд	17.12.2020	423.834.453	Рачуни по уговору
11	503-00-UGO-21/2017-001	Електрична енергија по уговору о балансној одговорности за 2021. годину	члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	ЈП „Електропривреда Србије“, Београд	29.03.2017	225.181.268	Рачуни по уговору
12	503-00-UGO-3/2017-001	Електрична енергија по уговору о балансној одговорности за 2021. годину	члан 16 став 1 тачка 3 ЗЈН из 2019	„Нис“ а.д. Нови Сад	29.03.2017	1.167.567	Рачуни по уговору
Укупно:						3.139.592.303	

5. Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора

5.1. Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама

У складу са чланом 53. став 1. Закона о јавним набавкама¹, Наручилац покреће поступак јавне набавке доношењем одлуке о покретању поступка у писаном облику.

Чланом 91. став 4. Закона о јавним набавкама² је одређено да се поступак јавне набавке сматра покренутим слањем на објављивање јавног позива и других огласа који се користе као јавни позив, осим у случају преговарачког поступка без објављивања јавног позива када се поступак сматра покренутим даном слања позива за подношење понуда.

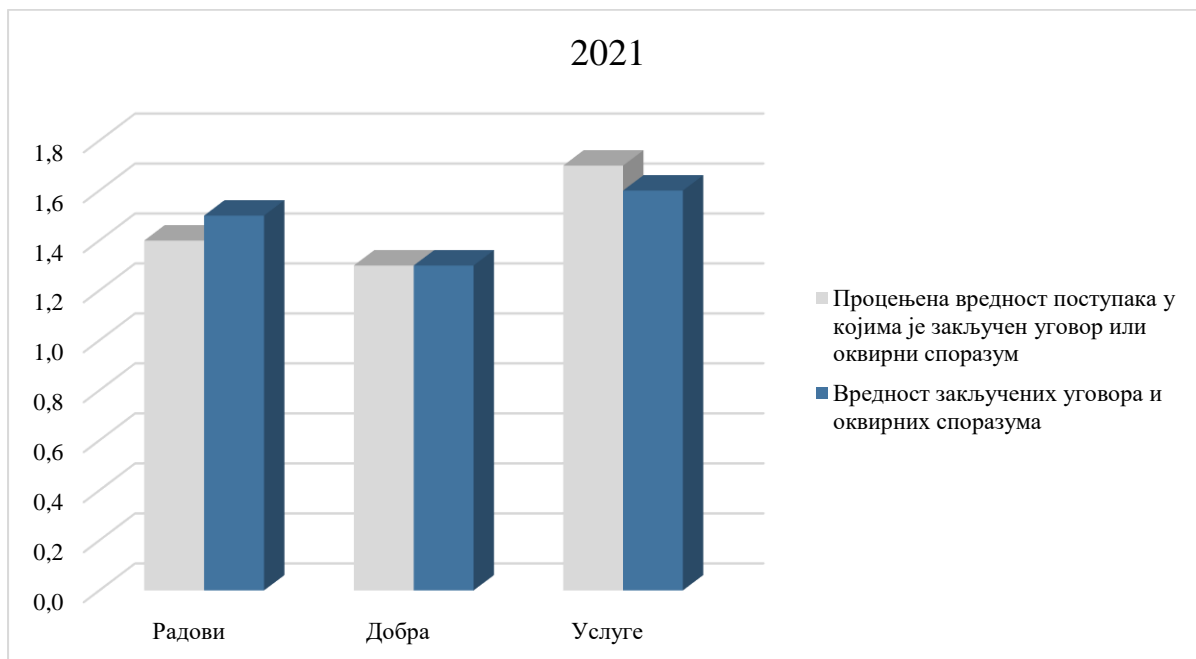
У наредној табели дат је преглед о броју и процењеној вредности покренутих поступака јавних набавки по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину по врсти предмета набавке. Такође дат је и податак о броју, процењеној и уговореној вредности поступака јавних набавки у којима је отварање понуда завршено до 31. децембра 2021. године и који су окончани закључењем уговора или оквирног споразума.

Табела број 7: Преглед покренутих поступака јавних набавки по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину по врсти предмета набавке

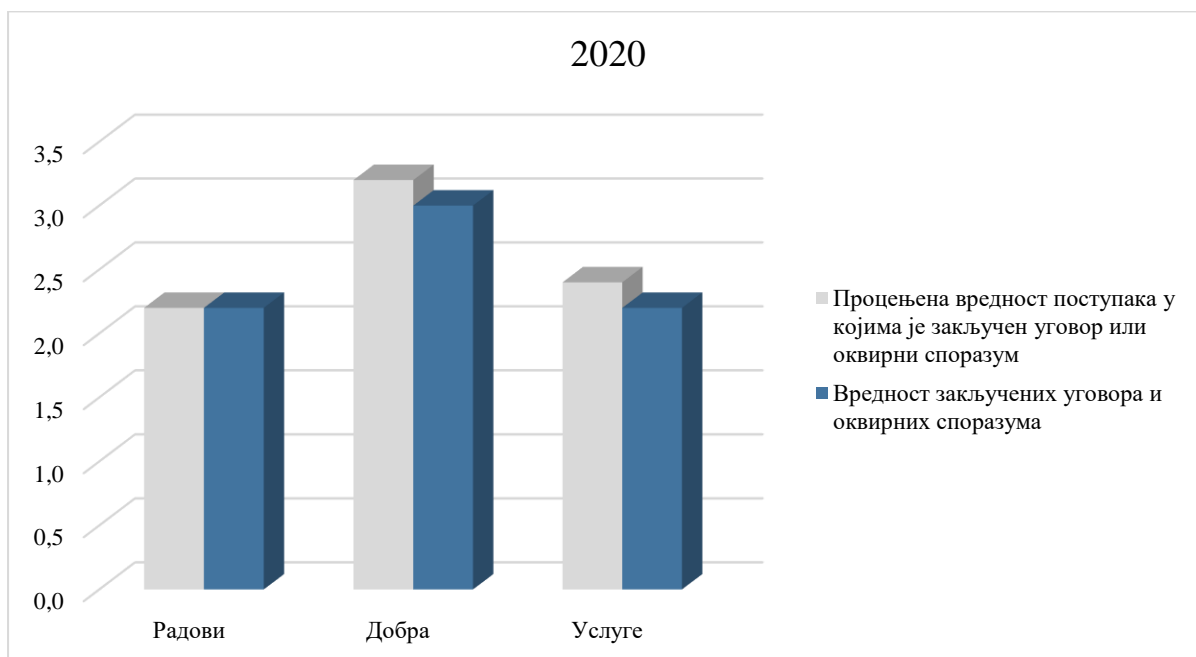
Врста предмета набавке и година	Број покренутих поступака	Процењена вредност покренутих поступака у дин.	Број поступака у којима је закључен уговор или оквирни споразум	Процењена вредност поступака у којима је закључен уговор или оквирни споразум у дин.	Вредност закључених уговора и оквирних споразума у дин.
2021					
Радови	22	5.033.222.600	3	1.421.000.000	1.519.212.638
Добра	120	4.548.299.271	59	1.340.911.816	1.292.768.862
Услуге	131	2.629.977.036	76	1.667.054.631	1.622.617.500
Свега	273	12.211.498.907	138	4.428.966.447	4.434.599.000
2020					
Радови	15	2.410.417.000	14	2.240.417.000	2.197.785.738
Добра	96	3.505.279.110	83	3.177.956.654	3.012.202.897
Услуге	125	2.451.832.583	97	2.350.279.900	2.202.912.700
Свега	236	8.367.528.693	194	7.768.653.554	7.412.901.335
Укупно (2021+2020)	509	20.579.027.600	332	12.197.620.001	11.847.500.335

Од покренутих 509 поступка јавних набавки по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину, до 31. децембра 2021. године завршено је отварање понуда и закључени су уговори/оквирни споразуми у 332 поступка, у 80 поступака процењене вредности 6.692.334.244 динара отварање понуда је било након 31. децембра 2021. године, а за 97 поступака процењене вредности 1.689.073.355 динара је донета одлука о обустави поступка.

Графикон број 2: Процењена и уговорена вредност покренутих поступака јавних набавки по врсти предмета набавке за 2021. годину у милијардама динара



Графикон број 3: Процењена и уговорена вредност покренутих поступака јавних набавки по врсти предмета набавке за 2020. годину у милијардама динара



Од укупно 332 покренута поступка јавних набавки по Плановима набавки за 2020. и 2021. годину по врсти поступка јавне набавке најзаступљенији су отворени поступци јавних набавки, што је приказано у наредној табели.

Табела број 8: Преглед покренутих поступака јавних набавки по Плановима набавки за 2020. и 2021. годину по врсти поступка набавке

Врста поступка набавке и година	Број покренутих поступака	Процењена вредност покренутих поступака у дин.	Број поступака у којима је закључен уговор или оквирни споразум	Процењена вредност поступака у којима је закључен уговор или оквирни споразум у дин.	Вредност закључених уговора и оквирних споразума у дин.
2021					
Отворени	262	12.070.991.643	129	4.305.569.183	4.312.964.391
Преговарачки без објављивања	11	140.507.264	9	123.397.264	121.634.609
Свега	273	12.211.498.907	138	4.428.966.447	4.434.599.000
2020					
Отворени	196	8.045.983.367	163	7.501.734.559	7.169.115.829
Преговарачки без објављивања	21	277.463.352	17	231.720.021	214.588.350
Преговарачки са објављивањем	1	9.300.000	1	9.300.000	9.295.000
Јавна набавка мале вредности	18	34.781.974	13	25.898.974	19.902.156
Свега	236	8.367.528.693	194	7.768.653.554	7.412.901.335
Укупно (2021+2020)	509	20.579.027.600	332	12.197.620.001	11.847.500.335

5.1.1. Огласи о јавној набавци и рокови за подношење понуда

Поступке јавних, добра, радова и услуга Друштво је покретало Одлукама о покретању поступака или слањем на објављивање јавног позива и других огласа.

У ревидираним поступцима јавних набавки (Преглед ревидираних поступака је дат у табели број 4), огласе о јавним набавкама из члана 55. Закона о јавним набавкама¹ и члана 105. став 1. Закона о јавним набавкама², Друштво је објавило на начин и у садржини прописаним чл. 57. и 60. Закона о јавним набавкама¹ и чланом 105. ставом 3. до 8. Закона о јавним набавкама² и у складу са одговарајућим Прилозима уз наведене Законе.

У позиву за подношење понуда и пријава, јавном позиву и конкурсној документацији ревидираних поступака јавних набавки Друштво је одредило рокове за подношење понуда у складу са Законом о јавним набавкама који је био у примени у време када су поступци јавних набавки покренути.

У три ревидирана поступка јавних набавки Друштво је конкурсном документацијом предвидело могућност обиласка локације од стране заинтересованих понуђача.

У конкурсној документацији поступка јавне набавке 76 20 Извођење радова на изградњи ДВ 220kV бр. 266 Пожега — Пљевља и ДВ 220kV бр. 203/2 ТС Бајина Башта (чвор Вардиште) — ХЕ Бистрица, увођење у ТС Бистрица је наведено да Понуђачи који су заинтересовани за обилазак локације треба благовремено, а најкасније до 22.07.2020. године, да доставе Захтев за обилазак објекта путем електронске поште. У конкурсној документацији Друштво је навело да „Ван заказаног термина Наручилац неће организовати додатни обилазак локације.“

У конкурсној документацији за јавну набавку 172 20 Радови са набавком опреме на изградњи уљног газдинства у Србобрану је наведено да „Понуђачи који су заинтересовани за обилазак локације треба да благовремено, а најкасније седам дана пре истека рока за подношење понуда, пошаљу Захтев за обилазак објекта путем електронске поште након чега ће заинтересовано лице бити обавештено о датуму и времену обиласка, односно увида“ и да „Ван заказаног термина Наручилац неће организовати додатни обилазак локације.“

У техничкој спецификацији конкурсне документације за јавну набавку 293 20 АКЗ радови стубова и портала у ТС Друштво је предвидело обилазак локације наводећи да је потребно да понуђачи изврше обилазак објекта који су предмет радова да би на основу оствареног увида били у могућности да формирају вредност своје понуде. Такође, Друштво је у техничкој спецификацији конкурсне документације одредило рок за доставу захтева за обилазак локације тако што је прописало да понуђачи који су заинтересовани за обилазак локације треба да благовремено, а најкасније до 08. јануара 2021. године, путем електронске поште доставе Захтев за обилазак објекта.

Наручилац је 23. децембра 2020. године послао јавни позив на објаву на Портал јавних набавки. Од дана слања на објављивање јавног позива до истека рока за подношење захтева за обилазак локације наручилац је одредио рок од 15 дана.

Законом о јавним набавкама² дата је могућност обиласка локације, међутим није уређен Захтев за обилазак локације нити рок у коме заинтересовани привредни субјекти могу поднети Захтев за обилазак локације, што представља ризик да наручилац одреди да рок за подношење Захтева за обилазак локације буде непримерено кратак или знатно краћи од рока за подношење понуда и тако заинтересованим привредним субјектима који би за објаву јавног позива сазнали по истеку рока у коме се могу поднети захтеви за обилазак локације, онемогући да обиђу локацију и дођу до потребних информација о предмету набавке на основу којих би припремили понуду.

5.1.2. Конкурсна документација

Чланом 61. Закона о јавним набавкама¹ и Правилником о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова⁵ и чланом 93. Закона о јавним набавкама² и Правилником о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки⁶, прописана је садржина конкурсне документације. Чланом 62. и 63. Закона о јавним набавкама¹ и чл. 95. и 96. Закона о јавним набавкама² прописано је објављивање и измене и допуне конкурсне документације.

У ревидираним поступцима јавних набавки (Преглед ревидираних поступака је дат у табели број 4) објављивање, измене и допуне конкурсне документације Друштво је вршило у складу са Законом о јавним набавкама који је био у примени у време када су поступци јавних набавки покренути.

5.1.3. Критеријуми за доделу уговора

Критеријуми за доделу уговора прописани су члановима 84., 85. и 86. Закона о јавним набавкама¹ и члановима 132, 133 и 134. Закона о јавним набавкама². Према члану 84. став 1. Закона о јавним набавкама¹ и члану 133. став 1. Закона о јавним набавкама², наручилац је дужан да одреди критеријум и елементе критеријума за доделу уговора у позиву за подношење понуда и конкурсној документацији, односно у документацији о набавци.

Према члану 84. ст. 2. Закона о јавним набавкама¹ и члану 133. став 2. Закона о јавним набавкама², елементи критеријума на основу којих наручилац додељује уговор морају бити описани и вредновани, не смеју бити дискриминаторски и морају стајати у логичкој вези са предметом јавне набавке, односно морају да буду повезани са предметом уговора о јавној набавци и морају да омогуће ефективну конкуренцију.

Члан 85. Закона о јавним набавкама¹ као критеријуме за оцењивање понуде прописује: економски најповољнију понуду и најнижу понуђену цену. Члан 132. Закона о јавним набавкама² прописује да наручилац додељује уговор економски најповољнијом понуди коју одређује на основу једног од следећих критеријума:

- 1) цене или
- 2) трошкова применом приступа трошковне ефикасности, као што је трошак животног циклуса у складу са чланом 134. овог закона или
- 3) односа цене и квалитета, односно трошка и квалитета који се оцењује на основу критеријума, укључујући квалитативне, еколошке и/или социјалне аспекте, повезане са предметом уговора о јавној набавци

У ревидираним поступцима јавних набавки критеријуми за доделу уговора су одређени у складу са Законом о јавним набавкама.

Чланом 133. став 8. Закона о јавним набавкама је прописано да Наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

Неправилности у вези са одређивањем резервних критеријума за доделу уговора утврђене су у једном поступку јавне набавке 292 20 Сеча растиња у заштитном појасу далековода.

Откривена неправилност:

У документацији о јавној набавци 292 20 Сеча растиња у заштитном појасу далековода која је објављена на Порталу јавних набавки Друштво није одредило резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор, што није у складу са чланом 133. став 8. Закона о јавним набавкама којим је предвиђено да Наручилац у документацији о набавци одређује и резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор у ситуацији када постоје две или више понуда које су након примене критеријума једнаке.

Препорука број 3:

Препоручујемо Друштву да у документацији о јавној набавци одреди резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор као и да побољша контролне активности приликом израде документације о јавној набавци које ће онемогућити да резервни критеријуми буду изостављени из документације о јавној набавци.

5.1.4. Преговарачки поступци без објављивања позива за подношење понуда односно без објављивања јавног позива

По Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину Друштво је покренуло укупно 32 преговарачка поступака без објављивања позива за подношење понуда односно без објављивања јавног позива, од којих је десет ревидираних поступака означено бр. 163 20; 171 20; 81 20, 186 29; 302 20; 260 20; 101 21, 203 2; 8 21 и 289 21 (детаљније информације о овим јавним набавкама су дате у табели број 4). Ревизијом поменутих

преговарачких поступака без објављивања позива за подношење понуда односно без објављивања јавног позива, утврђено је да су ови поступци јавних набавки спроведени уз испуњење законом прописаних услова за спровођење ове врсте поступка по члану 36 Закона о јавним набавкама¹ и члану 61 Закона о јавним набавкама². У ревидираним поступцима јавних набавки Друштво је прибавило позитивна мишљења Управе за јавне набавке/Канцеларије за јавне набавке о основаности примене ове врсте поступка прописана чланом 36 Закона о јавним набавкама¹ и чланом 62 Закона о јавним набавкама² а што наводимо у наставку текста:

1. Јавна набавка 163 20 Услуге подршке за систем ММС је спроведена по члану 36 став 1 тачка 2 Закона о јавним набавкама¹ уз претходно прибављено мишљење Управе за јавне набавке број 404-02-3419/2020 од 18. јуна 2020. године у коме је Управа навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са Новита д.о.о. Љубљана у вредности 287.200 ЕУР;
2. Јавна набавка 171 20 Надоградња система за локално даљинско управљање процесима ATLAS-MAX/RTL је спроведена по члану 36 став 1 тачка 2 Закона о јавним набавкама¹ уз претходно прибављено мишљење Управе за јавне набавке број 404-02-3516/20 од 24. јуна 2020. године у коме је Управа навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са ИМП-АУТОМАТИКА д.о.о, Београд у вредности 31.564.665 динара;
3. Јавна набавка 81 20 Услуге подршке за систем ДМС је спроведена по члану 36 став 1 тачка 2 Закона о јавним набавкама¹ уз претходно прибављено мишљење Управе за јавне набавке број 404-02-1940/2020 од 29. априла 2020. године у коме је Управа навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са ASSECO SEE д.о.о, Београд у вредности 26.976.000 динара;
4. Јавна набавка 186 20 Услуга анализе сигурности процеса оперативног планирања безбедног рада преносног система ЕМС АД у интерконтиненталној мрежи „Континентална Европа“ је спроведена по члану 36 став 1 тачка 2 Закона о јавним набавкама¹ уз претходно прибављено мишљење Управе за јавне набавке број 404-02-3505/2020 од 26. јуна 2020. године у коме је Управа навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са Центром за координацију сигурности СЦЦ д.о.о, Београд у вредности 150.000 евра;
5. Јавна набавка 302 20 Услуге одржавања и програмске подршке систему за управљање електроенергетским системом је спроведена по члану 61 став 1 тачка тачка 1) подтачка 3 Закона о јавним набавкама² уз претходно прибављено мишљење Канцеларије за јавне набавке број 404-02-1211/2020 од 11. децембра 2020. године у коме је Канцеларија навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са ИМП-АУТОМАТИКА д.о.о, Београд у вредности 269.997 евра;
6. Јавна набавка 260 20 Услуге подршке за систем SRAAMD је спроведена по члану 61 став 1 тачка тачка 1) подтачка (2) Закона о јавним набавкама² уз претходно прибављено мишљење Канцеларије за јавне набавке број 404-02-1164/20 од 04. децембра 2020. године у коме је Канцеларија навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са VIVAS Wien, Austria у вредности 263.200 евра;
7. Јавна набавка 101 21 Услуге подршке за систем ДМС је спроведена по члану 61 став 1 тачка 1) подтачка (3) Закона о јавним набавкама² уз прибављено мишљење Управе за јавне набавке број 404-02-644/2021 од 21. јуна 2021. године у коме је

- Управа навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са ASSECO SEE д.о.о, Београд у вредности 27.480.000 динара;
8. Јавна набавка 203 21 Услуге подршке систему DAMAS је спроведена по члану 61 став 1 тачка 1) подтачка (3) Закона о јавним набавкама² уз прибављено мишљење Управе за јавне набавке број 404-02-1185/21 од 17. новембра 2021. године у коме је Управа навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са Unicorn systems, Prag у вредности 219.200 евра;
 9. Јавна набавка 8 21 Услуге подршке за GE SCADA систем у NDC и набавка додатних лиценци за GE Phasor Point sistem је спроведена по члану 61 став 1 тачка 1) подтачка (3) Закона о јавним набавкама² уз прибављено мишљење Управе за јавне набавке број 404-02-418/21 од 19. априла 2021. године у коме је Управа навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са GE DIGITAL SERVICES EUROPE Paris у вредности 204.550 евра;
 10. Јавна набавка 289 21 Услуга анализе сигурности процеса оперативног планирања безбедног рада преносног система ЕМС АД у интерконтиненталној мрежи „Континентална Европа“ је спроведена по члану 61 став 1 тачка 1 подтачка (3) Закона о јавним набавкама² уз претходно прибављено мишљење Управе за јавне набавке број 404-02-1246/21 од 07. децембра 2021. године у коме је Управа навела да је основана примена ове врсте поступка. Уговор о набавци је закључен са Центром за координацију сигурности СЦЦ д.о.о, Београд у вредности 150.000 евра.

5.1.5 Додела уговора/Оквирног споразума

Након прегледа и стручне оцене понуда Наручилац је по члану 107. Закона о јавним набавкама¹ и члану 144. Закона о јавним набавкама² дужан да одбије све неприхватљиве понуде у смислу наведених Закона. По члану 111 став 1 тачка 1 и 2 Закона о јавним набавкама² Наручилац је дужан да искључи привредног субјекта из поступка јавне набавке ако привредни субјект не докаже да испуњава критеријуме за квалитативни избор прописане наведеним одредбама Закона.

Понуде које нису одбијене наручилац рангира применом критеријума за доделу уговора одређеног у позиву за подношење понуде и конкурсној документацији односно у документацији о набавци.

Након спроведене стручне оцене понуда, на основу извештаја комисије наручилац доноси одлуку о додели уговора, ако је прибавио најмање једну прихватљиву понуду, односно ако су се стекли услови за доделу уговора.

Поступком ревизије утврђено је да је у шест ревидираних поступака јавних набавки Друштво прихватило понуде које нису испуњавале услове за доделу уговора и које су морале бити одбијене, о чему је детаљније описано у наставку текста.

5.1.5.1. Јавна набавка „Microsoft“ лиценци, број 56 21

У овом поступку јавне набавке процењене вредности 148.500.000 динара, Друштво је изабрало понуду понуђача COMPAREX д.о.о, Београд, који није доказао да испуњава услове прописане чланом 111 став 1 Закона о јавним набавкама. Услед наведеног, Друштво је било дужно да сагласно члану 111 став 1 Закона о јавним набавкама искључи понуђача COMPAREX д.о.о, Београд из поступка јавне набавке, што Друштво није учинило и на тај начин није поступило у складу са поменутиим чланом Закона.

Чланом 128. став 6. Закона о јавним набавкама² је предвиђено да се сматра да привредни субјект који је уписан у регистар понуђача нема основа за искључење из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона.

Чланом 119. став 1. Закона о јавним набавкама² је прописано да је наручилац дужан да пре доношења одлуке у поступку јавне набавке захтева од понуђача који је доставио економски најповољнију понуду да у примереном року, не краћем од пет радних дана, достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, у неоввереним копијама.

У поступку ревизије је утврђено да наручилац, у овом случају Друштво, није захтевало од понуђача пре доношења одлуке у поступку јавне набавке да у примереном року, не краћем од пет радних дана, достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, у неоввереним копијама.

Чланом 45. став 2. тачка 7. Закона о јавним набавкама² је прописано да се комуникацијом и разменом података из става 1. овог члана сматра комуникација између наручилаца и понуђача у вези са подношењем доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта.

Чланом 45. став 1. овог закона је прописано да комуникација и размена података у поступку јавне набавке се врши електронским средствима на Порталу јавних набавки, у складу са овим чланом и упутством за коришћење Портала јавних набавки из члана 184. овог закона.

Чланом 184. став 4. овог закона је прописано да су корисници обавезни да користе Портал јавних набавки, у складу са одредбама овог закона и упутством за коришћење Портала јавних набавки и искључиво су одговорни за истинитост и тачност унетих података.

Увидом у Регистар понуђача који води Агенција за привредне регистре утврђено је да је изабрани понуђач COMPAREX д.о.о, Београд из наведеног регистра брисан 30. септембра 2020. године, као и да је у поменути регистар поново уписан 16. августа 2021. године. У време спровођења поступка јавне набавке који је започет слањем на објављивање јавног позива дана 29. априла 2021. година и који је окончан закључењем уговора о јавној набавци 27. јула 2021. године, изабрани понуђач COMPAREX д.о.о, Београд није био уписан у Регистар понуђача.

Имајући у виду да Друштво сагласно члану 119. Закона о јавним набавкама није захтевало од изабраног понуђача доставу доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, нити је понуђач преко Портала јавних набавки доставио доказе из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона, те како изабрани понуђач у време спровођења поступка јавне набавке није био уписан у Регистру понуђача код Агенције за привредне регистре, то понуђач није доказао на законом прописан начин, да нема основа за искључење из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона.

И поред наведеног Друштво је донело одлуку о додели уговора и закључило уговор са понуђачем COMPAREX д.о.о. Београд у вредности од 1.323.858,30 USD што је у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије на дан отварања понуда износило 128.601.846 динара.

5.1.5.2. Јавна набавка прекидача 420kV, 245kV, 123kV, број 304 20

У овом поступку јавне набавке процењене вредности 192.264.000 динара, оквирни споразум је закључен са више понуђача и то: „Siemens Energy“ д.о.о. Београд, „ELNOS BL“ д.о.о. Београд, „ABB Power Grids“ д.о.о. Загреб, и „Comel“ д.о.о. Београд. Један од понуђача са киме је закључен оквирни споразум „ABB Power Grids“ д.о.о. Загреб, у поступку јавне набавке није доказао да испуњава услове прописане чланом 111. став 1 и 2 Закона о јавним набавкама². Чланом 111. став 1. овог закона је прописано да је наручилац дужан да искључи привредног субјекта из поступка јавне набавке ако привредни субјект не докаже да испуњава услове из овог члана закона.

Чланом 45. став 1. овог закона је прописано да се комуникација и размена података у поступку јавне набавке врши електронским средствима на Порталу јавних набавки, у складу са овим чланом и упутством за коришћење Портала јавних набавки из члана 184. овог закона.

Чланом 184. став 4. овог закона је прописано да су корисници обавезни да користе Портал јавних набавки, у складу са одредбама овог закона и упутством за коришћење Портала јавних набавки и искључиво су одговорни за истинитост и тачност унетих података.

Чланом 45. став 2. тачка 7. Закона о јавним набавкама² је прописано да се комуникацијом и разменом података из става 1. овог члана сматра комуникација између наручилаца и понуђача у вези са подношењем доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта.

Чланом 128. став 6. Закона о јавним набавкама² је предвиђено да се сматра да привредни субјект који је уписан у регистар понуђача нема основа за искључење из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона.

Увидом у Регистар понуђача код Агенције за привредне регистре утврђено је да су изабрани понуђачи били уписани у поменути регистар у време спровођења поступка ове јавне набавке, осим „ABB Power Grids“ д.о.о. Загреб који је привредни субјект из друге државе.

Чланом 119. став 1. Закона о јавним набавкама је прописано да је наручилац дужан да пре доношења одлуке у поступку јавне набавке захтева од понуђача који је доставио економски најповољнију понуду да у примереном року, не краћем од пет радних дана, достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, у неовереним копијама.

Увидом у Портал јавних набавки утврђено је да Друштво, није поступило у складу са чланом 119. став 1. Закона о јавним набавкама, јер није захтевало од понуђача пре доношења одлуке у поступку јавне набавке да у примереном року, не краћем од пет радних дана, достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, у неовереним копијама.

Имајући у виду да Друштво сагласно члану 119. Закона о јавним набавкама није захтевало од АBB Power Grids“ д.о.о. Загреб као изабраног понуђача да достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, нити је наведени понуђач преко Портала јавних набавки доставио доказе из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона, те како изабрани понуђач није могао бити уписан у Регистру понуђача код Агенције за привредне регистре, то понуђач АBB Power Grids“ д.о.о. Загреб није доказао на законом прописан начин, да нема основа за искључење из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона.

И поред наведеног Друштво је донело одлуку о додели оквирног споразума и исти је закључило са више понуђача у вредности од 192.264.000 динара, међу којима је и понуђач АBB Power Grids“ д.о.о. Загреб.

5.1.5.3. Јавна набавка Обезбеђење услуга у процесу оперативног планирања рада преносног система ЕМС АД у интерконективној мрежи Континентална Европа за 2022. годину, број 289 21

У овом поступку јавне набавке процењене вредности 18.720.000 динара, уговор је додељен понуђачу СЦЦ д.о.о. Београд, који није доказао да испуњава услове прописане чланом 111 став 1 Закона о јавним набавкама. Услед наведеног, Друштво је било дужно да сагласно члану 111 став 1. Закона о јавним набавкама искључи понуђача СЦЦ д.о.о. Београд из поступка јавне набавке, што Друштво није учинило и на тај начин није поступило у складу са поменутиим чланом Закона.

Чланом 128. став 6. Закона о јавним набавкама² је предвиђено да се сматра да привредни субјект који је уписан у регистар понуђача нема основа за искључење из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона.

Чланом 119. став 1. Закона о јавним набавкама је прописано да је наручилац дужан да пре доношења одлуке у поступку јавне набавке захтева од понуђача који је доставио економски најповољнију понуду да у примереном року, не краћем од пет радних дана, достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, у неоввереним копијама.

У поступку ревизије је утврђено да Друштво није захтевало од овог понуђача пре доношења одлуке у поступку јавне набавке да у примереном року, не краћем од пет радних дана, достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, у неоввереним копијама.

Чланом 45. став 2. тачка 7. Закона о јавним набавкама² је прописано да се комуникацијом и разменом података из става 1. овог члана сматра комуникација између наручилаца и понуђача у вези са подношењем доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта.

Чланом 45. став 1. овог закона је прописано да комуникација и размена података у поступку јавне набавке се врши електронским средствима на Порталу јавних набавки, у складу са овим чланом и упутством за коришћење Портала јавних набавки из члана 184. овог закона.

Чланом 184. став 4. овог закона је прописано да су корисници обавезни да користе Портал јавних набавки, у складу са одредбама овог закона и упутством за коришћење Портала јавних набавки и искључиво су одговорни за истинитост и тачност унетих података.

Увидом у Регистар понуђача који води Агенција за привредне регистре утврђено је да је понуђач СЦЦ д.о.о. Београд из наведеног регистра брисан 30. септембра 2020. године. У периоду од доношења одлуке о спровођењу поступка 24. новембра 2021. година до закључења уговора 27. јануара 2022. године, понуђач СЦЦ д.о.о. Београд са којим је закључен уговор није био уписан у Регистар понуђача.

Имајући у виду да Друштво сагласно члану 119. Закона о јавним набавкама није захтевало од понуђача СЦЦ д.о.о. Београд доставу доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, нити је понуђач преко Портала јавних набавки доставио доказе из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона, те како поменути понуђач у време спровођења поступка јавне набавке није био уписан у Регистру понуђача код

Агенције за привредне регистре, то понуђач није доказао на законом прописан начин, да нема основа за искључење из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона.

И поред наведеног Друштво је донело одлуку о додели уговора и уговор закључило са понуђачем СЦЦ д.о.о. Београд, укупне вредности од 150.000 евра, што је у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије на дан отварања понуда износило 17.637.915 динара.

Откривена неправилност:

У три ревидирана поступка јавних набавки број 56 21, 304 20, 289 21 процењене вредности 359.484.000 динара, Друштво није сагласно члану 119. Закона о јавним набавкама² захтевало од изабраних понуђача доставу доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, нити су изабрани понуђачи преко Портала јавних набавки доставили доказе из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона, те како изабрани понуђачи у време спровођења поступака јавних набавки нису били уписани у Регистру понуђача код Агенције за привредне регистре, то понуђачи нису доказали на законом прописан начин, да испуњавају прописане услове односно да нема основа за искључење из члана 111. став 1. тач. 1) и 2) овог закона. У наведеним поступцима јавних набавки Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум о јавним набавкама у вредности 338.503.761 динара са понуђачима од којих пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало достављање доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта. Поступајући на наведени начин Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум са изабраним понуђачима, при чему претходно није утврдило да ли су постојали основи за искључење тих привредних субјеката из поступка јавне набавке, који су прописани чланом 111 став 1 тач. 1 и 2 Закона о јавним набавкама.

5.1.5.4 Јавна набавка Софтвер за прогнозу производње из ветра, број 190 20

У овом поступку јавне набавке процењене вредности од 12.400.000 динара, закључен је уговор са групом понуђача који нису доказали да испуњавају додатне услове одређене конкурсном документацијом у вези захтева да понуђач располаже довољним пословним капацитетом и то:

„да је Понуђач, у последњих 5 (пет) година, рачунајући од дана истека рока за подношење понуда, испоручио успешно и у свему у складу са захтевима наручиоца посла, минимум три софтвера за прогнозу производње из ветра, од којих минимум два за оператора преносног система.“

У поступку ревизије је утврђено да у понуди поднетој од стране групе понуђача ENFOR A/S, Horsholm, Данска и Netinvest д.о.о, Београд, није достављен доказ о траженом пословном капацитету дефинисаном у конкурсној документацији.

Достављена је Референтна листа понуђача (Образац број 5.8.) о реализованим уговорима који су за предмет имали испоруку софтвера за прогнозу производње из ветра, где је наведено пет компанија којима су испоручени софтвери, и достављено је пет припадајућих Потврда Наручиоца посла, издатих и потписаних од стране наручилаца посла да је понуђач успешно и у свему у складу са захтевима наручиоца посла извршио испоруку софтвера за прогнозу производње из ветра.

Из достављене референтне листе и припадајућих Потврда наручиоца посла, се види да су тражени софтвери испоручени, али не у последњих 5 година, већ знатно раније (2006, 2009, 2011, 2013), а констатација наведена у Референтној листи понуђача и припадајућим Потврдама да су уговори у току није прихватљива с обзиром на захтев из конкурсне документације, у којој се тражи да је тражени софтвер испоручен.

Имајући у виду наведено понуда изабране групе понуђача има битан недостатак у смислу члана 106. став 1. тачка 2. Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да ће наручилац одбити понуду понуђача који не докаже да испуњава додатне услове. С тим у вези понуда је морала бити одбијена као неприхватљива сагласно члану 107. став 1. а у вези са чланом 3. став 1. тачка 33) овог закона, којим је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа и оцени понуде, одбије све неприхватљиве понуде.

И поред наведеног Друштво је са поменутиим групом понуђача закључило Уговор број 500-00-UGO-303/2020-001 од 22. децембра 2020. године, у вредности од 105.000 еура, што је у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије на дан отварања понуда износило 12.344.304 динара без ПДВ-а.

5.1.5.5. Јавна набавка Израда и допуна Планава ЗОП, израда Правила ЗОП и Елабората о зонама опасности, број 211 20

У овој јавној набавци процењене вредности од 7.160.000 динара, извештајем о стручној оцени понуда од 16. октобра 2020. године, понуда групе понуђача, коју чине „Delta Preving“ д.о.о, Београд и ПП „Инжењеринг Стојановић“ д.о.о, Београд, је оцењена као прихватљива и закључен је уговор, иако нису испуњени услови за доделу уговора, јер понуда наведене групе понуђача има битне недостатке, који се огледају у следећем:

1) Уз понуду наведене групе понуђача није достављен доказ о испуњености обавезних услова прописаних чланом 75. став 1. тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹, за члана групе ПП „Инжењеринг Стојановић“ д.о.о, Београд.

За поменутог члана групе у понуди је достављена Изјава о испуњености обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке (Изјава из члана 77. став 4.), као и Решење о упису у регистру понуђача из 2015. године.

Увидом у регистар понуђача који води Агенција за привредне регистре утврђено је да је ПП „Инжењеринг Стојановић“ д.о.о, Београд, брисан из Регистра понуђача Решењем број: БПНСЛ 2629/2020 од 30 септембра 2020. године, као и да је поново уписан у регистар понуђача 9. децембра 2020. године Решењем број БПН 15569/2020. У понуди од 8. октобра достављена је изјава Понуђача ПП „Инжењеринг Стојановић“ д.о.о, Београд којом је под материјалном и кривичном одговорношћу поменути члан групе понуђача изјавио да испуњава обавезне услове за учешће у поступку јавне набавке број 211 20. С обзиром да у време отварања понуде, 12. октобра 2020. године, Понуђач није био уписан у регистар понуђача, а доставио је изјаву из члана 77 став 4 којом потврђује да испуњава обавезне услове из члана 75 став 1 тачка 1-4 и став 2, Наручилац је било у обавези, сагласно члану 79. Закона о јавним набавкама¹, а што је и навео у Конкурсној документацији о јавној набавци, да пре доношења одлуке о додели уговора захтева од понуђача чија је понуда оцењена као најповољнија, да у року који не може бити краћи од 5 дана достави копије захтеваних доказа о испуњености обавезних услова из члана 75. став 1 тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹. Друштво - наручилац од члана групе понуђача ПП „Инжењеринг Стојановић“ д.о.о, Београд чија понуда је оцењена као најповољнија, није тражило достављање доказа о испуњености услова како је прописано чланом 79. Закона о јавним набавкама¹. Поступајући на тај начин Друштво није прибавило доказе да поменути члан групе Понуђача испуњава услове прописане чланом 75. став 1. тачке 1) до 4), при чему је достављену понуду оценило као прихватљиву.

2) Уз понуду наведене групе понуђача није достављен доказ о испуњености свих додатних услова прописаних конкурсном документацијом у делу пословног капацитета. - У конкурсној документацији, између осталог, одређен је под тачком 2. и додатни услов понуђачима за учешће у поступку јавне набавке у погледу пословног капацитета у следећој садржини:

„Да је у периоду од претходне 3 (три) године до дана објављивања ЈН извршио послове израде Прорачуна максималног броја људи који се могу безбедно евакуисати из објекта и Планава евакуације за субјекте који своју делатност обављају на најмање 40 локација;“

Као доказ за испуњење наведеног услова, под тачком 2. прописано је:

„Понуђач је у обавези да у својој понуди приложи Референтну листу (Образац 5.9.1) који мора да садржи све податке о извршеним пословима израде Прорачуна максималног броја људи који се могу безбедно евакуисати из објекта и Планава евакуације за субјекте који своју делатност обављају на најмање 40 локација;“

И да саставни део референтне листе су њени прилози:

„Потврде крајњих корисника (Образац бр. 5.10) којом се потврђују наводи из референтне листе. Наводи из Референтне листе за који није приложена Потврда крајњег корисника неће бити призната као референца. Понуђач може да приложи оригинал или копију Изјаве крајњег корисника и у било ком другом облику (форми), уколико је већ има на располагању и уколико се из приложене изјаве недвосмислено могу утврдити потребни подаци наведени у обрасцу 5.9 и 5.9.1. Уколико је изјава дата на страном језику потребно је да се приложи превод оверен од стране судског тумача на српски језик.“

По наведеном захтеву је у оквиру понуде, изабраног понуђача дата:

- Референтна листа (образац 5.9.1.) где је наведена само услуга Прорачуна максималног броја људи за евакуацију, а не и Планава евакуације за субјекте који своју делатност обављају на најмање 40 локација.

Уз референтну листу приложене су оверене:

- Изјава корисника (Образац 5.10.) за извршену услугу „Израда прорачуна максималног броја људи за евакуацију у просторијама Управе царина, који своју делатност обављају на најмање 40 локација“, са датумом извршења услуге 18.10.2017. године и

- Изјава корисника (Образац 5.10.) за извршену услугу „Израде плана Евакуације за објекте Банке Поштанска Штедионица, који своју делатност обављају на најмање 40 локација“, без навођења датума извршења услуге.

Из разлога што достављена Изјава корисника (Образац 5.10.) за извршену услугу „Израде плана Евакуације за објекте Банке Поштанска Штедионица, који своју делатност обављају на најмање 40 локација“, не садржи податак о датуму извршења услуга, не може се утврдити да ли је тражена услуга извршена у периоду од претходне 3 (три) године до дана објављивања ЈН, како је захтевано конкурсном документацијом.

- У конкурсној документацији, у делу додатних услова понуђачима за учешће у поступку јавне набавке у погледу пословног капацитета је, под тачком 3, одређен следећи услов:

„Да је периоду од претходне 3 (три) године до дана објављивања ЈН извршио послове израде Планава заштите од пожара за пословне објекте и то: Минимум 1 објекта минималне површине 10.000 м² и минимум 1 објекта минималне површине 5.000 м²“.

Као доказ за испуњење наведеног услова, под тачком 3. прописано је да:
„Понуђач је у обавези да у својој понуди приложи Референтну листу (Образац 5.9.2) која мора да садржи све податке о извршеним пословима израде Плана заштите од пожара за пословне објекте и то: Минимум 1 објекта минималне површине 10.000 м² и минимум 1 објекта минималне површине 5.000 м²“.

И да саставни део референтне листе су њени прилози:

„Потврде крајњих корисника (Образац бр. 5.10.1) којом се потврђују наводи из референтне листе. Наводи из Референтне листе за који није приложена Потврда крајњег корисника неће бити призната као референца. Понуђач може да приложи оригинал или копију Изјаве крајњег корисника и у било ком другом облику (форми), уколико је већ има на располагању и уколико се из приложене изјаве недвосмислено могу утврдити потребни подаци наведени у обрасцу 5.9.2. Уколико је изјава дата на страном језику потребно је да се приложи превод оверен од стране судског тумача на српски језик.“

По наведеном захтеву у понуди изабраног понуђача је приложено:

- Референтна листа (образац 5.9.2.) са наведеним извршеним услугама Израде Плана заштите од пожара, код три корисника, са подацима о називу крајњег корисника, са наведеним површинама објеката, периодом/датумом извршења услуга, контакт особа код крајњег корисника, али без наведеног податка „број сагласности надлежне организационе јединице Сектора за ванредне ситуације МУП РС“ ни за једну од услуга наведених у Референтној листи.
- Изјаве корисника (Образац 5.10.1), наведених у Референтној листи за извршене услуге израде Плана заштите од пожара, које такође не садрже све податке о извршеним пословима, тј. није наведен „број сагласности надлежне организационе јединице Сектора за ванредне ситуације Министарства Унутрашњих послова Републике Србије“.

Како приложени докази у понуди изабраног понуђача, Референтна листа (образац 5.9.2.) као ни Изјаве корисника (Образац 5.10.1), не садрже све податке о извршеним пословима израде Плана заштите од пожара, како је прописано конкурсном документацијом (није наведен број сагласности надлежне организационе јединице Сектора за ванредне ситуације Министарства Унутрашњих послова Републике Србије), из њих се не може утврдити да ли понуђач испуњава додатне услове у погледу пословног капацитета о извршеним пословима израде Плана заштите од пожара.

Имајући у виду све горе наведено, понуда изабране групе понуђача има битан недостатак у смислу члана 106. став 1. тачка 1. и 2. Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да ће наручилац одбити понуду понуђача ако не докаже да испуњава обавезне услове за учешће и ако не докаже да испуњава додатне услове. С тим у вези понуда је морала бити одбијена као неприхватљива сагласно члану 107. став 1. а у вези са чланом 3. став 1. тачка 33) овог закона, којим је прописано да је наручилац дужан да у поступку јавне набавке, пошто прегледа и оцени понуде, одбије све неприхватљиве понуде.

И поред наведеног Друштво је са поменутом групом понуђача закључило Уговор број 500-00-UGO-348/2020-001 од 23. новембра 2020. године, у вредности од 6.760.800 динара без ПДВ-а.

5.1.5.6. Јавна набавка *Анализа сигурности процеса оперативног планирања безбедног рада преносног система ЈП ЕМС у интерконективној мрежи Континентална Европа, број 186 20*

У овој јавној набавци процењене вредности 17.850.000 динара, која је спроведена у преговарачком поступку без објављивања позива за подношење понуда, у складу са Мишљењем Управе за јавне набавке Републике Србије број 404-0-3585/20 од 26. јуна 2020. године о основаности примене преговарачког поступка без објављивања позива за подношење понуда, Извештајем о стручној оцени понуда од 19. октобра 2020. године, понуда Центра за координацију сигурности СЦЦ д.о.о, Београд, је оцењена као прихватљива и са поменутиим понуђачем је закључен је уговор.

Уз понуду наведеног понуђача нису достављени докази о испуњености обавезних услова прописаних чланом 75. став 1. тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹. Центар за координацију сигурности СЦЦ д.о.о, Београд је у понуди доставио Изјаву о испуњености обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке (Изјава из члана 77. став 4.), као и Изјаву понуђача регистрованог у Регистру понуђача о испуњености обавезних услова ЈН бр. 186 20 у којој наводи да је Уписан у Регистар понуђача према решењу из 2015. године и наводи линк резултата претраге на ком су подаци понуђача јавно доступни. Достављено је и Решење о упису у Регистар понуђача из 2015. године. С обзиром да је у време отварања понуде, дана 12. октобра 2020. године Центар за координацију сигурности СЦЦ д.о.о, Београд, био брисан из Регистра понуђача Решењем број: БПНСЛ 5835/2020 од 30 септембра 2020. године, Друштво као Наручилац је било у обавези, како је прописано чланом 79. Закона о јавним набавкама¹, и како је наведено у Конкурсној документацији по наведеној јавној набавци, да ако је понуђач доставио Изјаву из члана 77. став 4. овог закона, да пре доношења одлуке о додели уговора захтева од понуђача чија је понуда оцењена као најповољнија, да у року који не може бити краћи од 5 дана достави копије захтеваних доказа о испуњености обавезних услова из члана 75. став 1 тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹. Друштво-наручилац од понуђача није тражило достављање доказа како је прописано чланом 79. Закона о јавним набавкама¹.

И поред наведеног, Друштво је са поменутиим понуђачем закључило Уговор број 500-00-UGO-299/2020-001 од 30. новембра 2020. године, у вредности од 150.000 еура, што у динарској противвредности по средњем курсу Народне банке Србије на дан отварања понуда износило 17.637.540 динара без ПДВ-а.

Откривена неправилност:

Друштво је у два ревидирана поступка јавних набавки број 190 20 и 211 20 процењене вредности 19.560.000 динара, донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре у вредности 19.105.104 динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак у смислу члана 106. Закона о јавним набавкама¹, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве сагласно члану 107. став 1. а у вези са чланом 3. став 1. тачка 33. овог закона. У поступку јавне набавке 186 20 процењене вредности 17.850.000 динара, Друштво је закључило уговор о јавној набавци у вредности од 17.637.540 динара са понуђачем од кога, пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало доставу доказа о испуњености обавезних услова прописаних чланом 75. став 1 тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹, на који начин није поступио сагласно члану 79. став 2. Закона о јавним набавкама¹. Поступајући на наведени начин Друштво је закључило уговор са изабраним понуђачем, при чему претходно није утврдило да ли изабрани понуђач испуњава обавезне услове прописане чланом 75. став 1 тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама¹.

Препорука број 4:

Препоручујемо Друштву да пре доношења одлуке у поступку јавне набавке, чија је процењена вредност већа од 5.000.000 динара, захтева од понуђача који је доставио економски најповољнију понуду да достави доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта и да одлуку о додели уговора донесе по утврђивању испуњености услова за доделу уговора из члана 144 Закона о јавним набавкама, као и да успостави контролне активности које ће обезбедити спровођење поступка јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама, са посебном пажњом на примену чл. 119 и 144 овог Закона о јавним набавкама².

5.1.6. Заштита права у поступцима јавних набавки

У три ревидирана поступка јавних набавки број 39 20 1, 230 20 и 280 20 поднети су захтеви за заштиту права. Захтеви за заштиту права у наведеним поступцима су поднети у фази после доношења одлуке о додели уговора. У поступку јавне набавке 230 20 Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је одбила као неоснован поднети захтев за заштиту права.

У поступцима јавних набавки број 39 20 1 и 280 20 Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је усвојила захтеве за заштиту права као основане и делимично поништила наведене поступке јавних набавки у делу стручне оцене понуда и доношења одлуке о закључењу оквирног споразума/уговора о јавној набавци. Друштво је поновило фазу стручне оцене понуда и донело одлуке о закључењу оквирног споразума/уговора о јавној набавци у роковима и на начин који је захтеван у Решењима Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки.

5.1.7. Закључење уговора јавној набавци и оквирног споразума

Чланом 113 Закона о јавним набавкама¹ је прописано да је Наручилац дужан да уговор о јавној набавци достави понуђачу којем је уговор додељен у року од осам дана од дана протекла рока за подношење захтева за заштиту права.

Чланом 149 став 6 Закона о јавним набавкама је прописано да је после доношења одлуке о додели уговора, одлуке о закључењу оквирног споразума, одлуке о признавању квалификације и одлуке о обустави поступка, рок за подношење захтева за заштиту права десет дана од дана објављивања одлуке на Порталу јавних набавки, а пет дана у поступку јавне набавке мале вредности и доношења одлуке о додели уговора на основу оквирног споразума у складу са чланом 40а овог закона.

Чланом 152 Закона о јавним набавкама² је прописано да је Наручилац је дужан да уговор о јавној набавци, односно оквирни споразум достави понуђачу у року од десет дана од истека рока за подношење захтева за заштиту права.

Чланом 214 Закона о јавним набавкама² је прописано да се захтев за заштиту права може поднети у току целог поступка јавне набавке, осим ако овим законом није другачије одређено, а најкасније у року од десет дана од дана објављивања на Порталу јавних набавки одлуке наручиоца којом се окончава поступак јавне набавке у складу са овим законом.

У 14 ревидираних поступака јавних набавки Друштво није доставило изабраном понуђачу уговор/оквирни споразум у прописаним роковима. У наставку следи табеларни преглед набавки у којим је откривена ова неправилност.

Табела број 9: Преглед ревидираних јавних набавки у којима уговори/оквирни споразуми нису достављени понуђачу у прописаном року

Р. Бр.	Број поступка јавне набавке	Закон о јавним набавкама који је примењен	Датум објаве одлуке о додели уговора	Рок за доставу уговора понуђачу	Датум упућивања уговора понуђачу
1.	173 20	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	22.12.2020	11.01.2021	18.01.2021
2.	193 20	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	25.09.2020.	13.10.2020.	23.10.2020
3.	39 20 1	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	28.10.2020	15.11.2020	29.11.2020
	39 20 2	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	15.07.2020	02.08.2020	11.08.2020
	39 20 4	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	15.07.2020	02.08.2020	11.08.2020
4.	190 20	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	19.11.2020	07.12.2020	15.12.2020
5.	211 20	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	19.10.2020	06.11.2020	19.11.2020
6.	81 20	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	21.07.2020	08.08.2020	19.08.2020
7.	163 20	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	26.10.2020	13.11.2020	03.12.2020
8.	171 20	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	18.12.2020	05.01.2021	15.01.2021
9.	186 20	„Сл. гласник РС“, бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015	21.10.2020	08.11.2020	24.11.2020
10.	305 20	„Сл. гласник РС“, бр. 91/19	26.03.2021	15.04.2021	20.04.2021
11.	304 20	„Сл. гласник РС“, бр. 91/19	19.03.2021	08.04.2021	20.04.2021
12.	302 20	„Сл. гласник РС“, бр. 91/19	04.01.2021	26.01.2021	03.02.2021
13.	289 21	„Сл. гласник РС“, бр. 91/19	28.12.2021	18.01.2022	28.01.2022
14.	300 20	„Сл. гласник РС“, бр. 91/19	08.04.2021	28.04.2021	06.05.2021

Откривена неправилност:

У девет поступака јавних набавки спроведених по Закону о јавним набавкама¹ Друштво није доставило уговор/оквирни споразум о јавној набавци понуђачу коме је уговор/оквирни споразум додељен у року прописаном чланом 113. Закона. У пет поступака јавних набавки спроведених по Закону о јавним набавкама² Друштво није доставило уговор/оквирни споразум о јавној набавци понуђачу коме је уговор/оквирни споразум додељен у року прописаном чланом 152 став 2 Закона о јавним набавкама².

Препорука број 5:

Препоручујемо Друштву да уговоре/оквирне споразуме о јавној набавци доставља понуђачима којима су уговори/оквирни споразуми додељени, у роковима прописаним чланом 152 Закона о јавним набавкама, као и да успостави контролне активности које ће онемогућити достављање уговора/оквирних споразума мимо прописаних рокова.

5.2. Набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама

Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује, а које се спроводе у Друштву су:

- набавке од повезаних привредних друштава
- набавке електричне енергије у складу са Законом о јавним набавкама;
- набавке чија је процењена вредност мања од прагова до којих се Закон о јавним набавкама не примењује
- остале набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује

У наредној табели дат је преглед о броју и процењеној вредности покренутих поступака набавки по Плановима набавки за 2020. и 2021. годину по врсти предмета набавке. Такође дат је и податак о броју, процењеној и уговореној вредности поступака набавки у којима је отварање понуда завршено до 31. децембра 2021. године и који су окончани закључењем уговора или оквирног споразума.

Табела број 10: Преглед набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама у 2020. и 2021. години по врсти предмета набавке

Врста предмета набавке и година	Број покренутих поступака	Процењена вредност покренутих поступака у дин.	Број поступака у којима је закључен уговор/ОС у дин.	Процењена вредност поступака у којима је закључен уговор/ОС у дин.	Вредност закључених уговора/ОС у дин.
2021					
Радови	13	2.477.342.000	10	1.787.166.500	1.769.479.975
Добра-ел.енер.	23	13.818.596.898	23	13.818.596.898	19.611.521.272
Добра-остало	9	16.001.380	6	14.752.180	3.589.329
Услуге	66	723.683.182	53	293.543.182	283.364.406
Свега	111	17.035.623.460	92	15.914.058.760	21.667.954.982
2020					
Радови	6	426.530.000	6	426.530.000	425.465.821
Добра-ел.енер.	51	16.706.895.652	51	16.706.895.652	8.769.895.845
Добра-остало	15	8.613.080	14	8.213.630	7.922.574
Услуге	66	461.063.871	63	458.671.371	443.718.460
Свега	138	17.603.102.603	134	17.600.310.653	9.647.002.700
Укупно (2020+2021)	249	34.638.726.063	226	33.514.369.413	31.314.957.682

Од покренутих 249 поступка набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама по Плановима набавки за 2020. и 2021. годину, до 31. децембра 2021. године завршено је отварање понуда и закључени су уговори/оквирни споразуми у 226 поступка, у 10 поступака процењене вредности 542.409.700 динара отварање понуда је било након 31. децембра 2021. године, а за 13 поступака процењене вредности 581.946.950 динара је донета одлука о обустави поступка.

Табела број 11: Преглед набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама у 2020. и 2021. години по основу за изузеће од примене Закона о јавним набавкама

Основ за изузеће и година	Број покренутих поступака	Процењена вредност покренутих поступака у дин.	Број поступака у којима је закључен уговор/оквирни споразум у дин.	Процењена вредност поступака у којима је закључен уговор/оквирни споразум	Вредност закључених уговора у дин.
2021					
Члан 12 став 1 тачка 11	7	15.603.680	6	15.493.680	4.135.067
Члан 12 став 1 тачка 4 подтачка 2 и подтачка 3	1	10.320.000	1	10.320.000	10.272.000
Члан 16 став 1 тачка 3	23	13.818.596.898	23	13.818.596.898	19.611.521.272

*Извештај о ревизији правилности пословања Акционарског друштва
„Електромрежа Србије“, Београд у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и
зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених за 2021. годину*

Основ за изузеће и година	Број покренутих поступака	Процењена вредност покренутих поступака у дин.	Број поступака у којима је закључен уговор/оквирни споразум у дин.	Процењена вредност поступака у којима је закључен уговор/оквирни споразум	Вредност закључених уговора у дин.
Члан 17 став 1 тачка 1	40	675.674.102	32	249.584.102	242.135.990
Члан 17 став 1 тачка 3	13	2.477.342.000	10	1.787.166.500	1.769.479.975
Члан 27 став 1 тачка 1	18	8.086.780	12	5.117.580	4.599.959
Члан 27 став 1 тачка 3	9	30.000.000	8	27.780.000	25.810.719
Свега	111	17.035.623.460	92	15.914.058.760	21.667.954.982
2020					
Члан 12 став 1 тачка 4 подтачка 2 и подтачка 3	3	78.720.000	3	78.720.000	78.720.000
Члан 122 став 1 тачка 4/члан 16 став 1 тачка 3	51	16.706.895.652	51	16.706.895.652	8.769.895.845
Члан 122 став 1 тачка 5	39	299.355.549	39	299.355.549	295.038.482
Члан 17 став 1 тачка 1	15	162.895.200	15	162.895.200	152.114.313
Члан 17 став 1 тачка 3	4	326.280.000	4	326.280.000	325.528.297
Члан 27 став 1 тачка 1	3	1.372.500	2	480.000	452.200
Члан 39 став 2	13	4.159.140	12	3.659.140	3.262.346
Члан 7 став 1 тачка 1	3	15.500.000	2	14.500.000	14.475.000
Члан 7 став 1 тачка 14	1	2.070.622	1	2.070.622	2.070.622
Члан 7 став 1 тачка 3	6	5.853.940	5	5.454.490	5.445.595
Свега	138	17.603.102.603	134	17.600.310.653	9.647.002.700
Укупно (2020+2021)	249	34.638.726.063	226	33.514.369.413	31.314.957.682

Као што се из претходне табеле може видети, највећи износи изузећа од примене Закона о јавним набавкама се односе на набавке електричне енергије по члану 16 став 3 Закона о јавним набавкама² и члану 122 став 1 тачка 4 Закона о јавним набавкама¹.

Процедуром набавки које су изузете од примене ЗЈН ПР.КОМ.02 верзија 3.0 од 23. априла 2019. године и Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године, на исти начин је уређена област набавке електричне енергије која обухвата:

- 1) набавку балансне енергије на балансном тржишту;
- 2) набавку електричне енергије за позитивно одступање балансне групе по основу уговора о балансној одговорности;
- 3) набавку електричне енергије за надокнаду губитака у преносном систему;

- 4) набавку електричне енергије за сопствену потрошњу електроенергетских објеката и потрошњу пословних објеката по уговору о потпуном снабдевању;
- 5) набавку електричне енергије за компензацију нежељених одступања регулационе области ЕМС АД;
- б) друге набавке електричне енергије и набавке у вези са електричном енергијом које по природи посла спроводи Дирекција за управљање преносним системом и Дирекција за тржиште електричне енергије.

Поступак набавке електричне енергије за сопствену потрошњу електроенергетских објеката и потрошњу пословних објеката о уговору о потпуном снабдевању (тачка 4) иницира се подношењем захтева за набавку, те издавањем налога за покретање набавке у складу са Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“ Београд и Упутством за подношење захтева за набавку.

Набавке електричне енергије за друге намене (тачке 1, 2, 3, 5 и 6), спроводе се у складу са процедурама Дирекције за управљање преносним системом и Дирекције за тржиште електричне енергије. Приликом спровођења ових набавки електричне енергије не подноси се захтев за набавку нити се издаје налог за покретање набавке из члана 44. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“ Београд.

Према подацима достављеним од стране Друштва током 2020 и 2021 године Друштво је набавило електричну енергију у вредности 28.381.417.117 динара.

Табела број 12: Подаци о набављеној електричној енергији током 2020-2021 године

Врста предмета набавке (2020-2021)	Број покренутих поступака/закључница	Процењена вредност покренутих поступака у дин.	Вредност закључених уговора у дин.
Електрична енергија за покриће губитака у преносном систему	50	21.728.005.298	11.233.932.065
Електрична енергија по основу уговора о учешћу у балансном механизму	2	6.164.958.903	12.600.886.035
Електрична енергија по основу уговора о балансној одговорности (позитивно одступање балансне групе)	17	2.043.537.823	4.327.519.925
Електрична енергија за сопствену потрошњу електроенергетских објеката и потрошњу пословних објеката	2	410.000.000	183.488.857
Прекогранична терцијарна регулациона енергија	3	50.000.000	35.590.235
Укупно (2020+2021)	74	30.396.502.024	28.381.417.117

У поступку ревизије набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама, код ревидираних набавки (Преглед ревидираних набавки је дат у табели број 5 и 6), нису откривене неправилности у вези са правним основом за изузеће од примене Закона о

јавним набавкама, односно ревидиране набавке су испуњавале прописане услове за изузеће од примене Закона.

Током 2020. године Друштво је по основу уговора о балансној одговорности остварило приходе по основу негативног одступања балансне групе у износу од 2.944.708.319 динара. По истом основу током 2021. године Друштво је остварило приходе у износу од 9.464.511.707 динара.

6. Извршење уговора/оквирних споразума о јавним набавкама

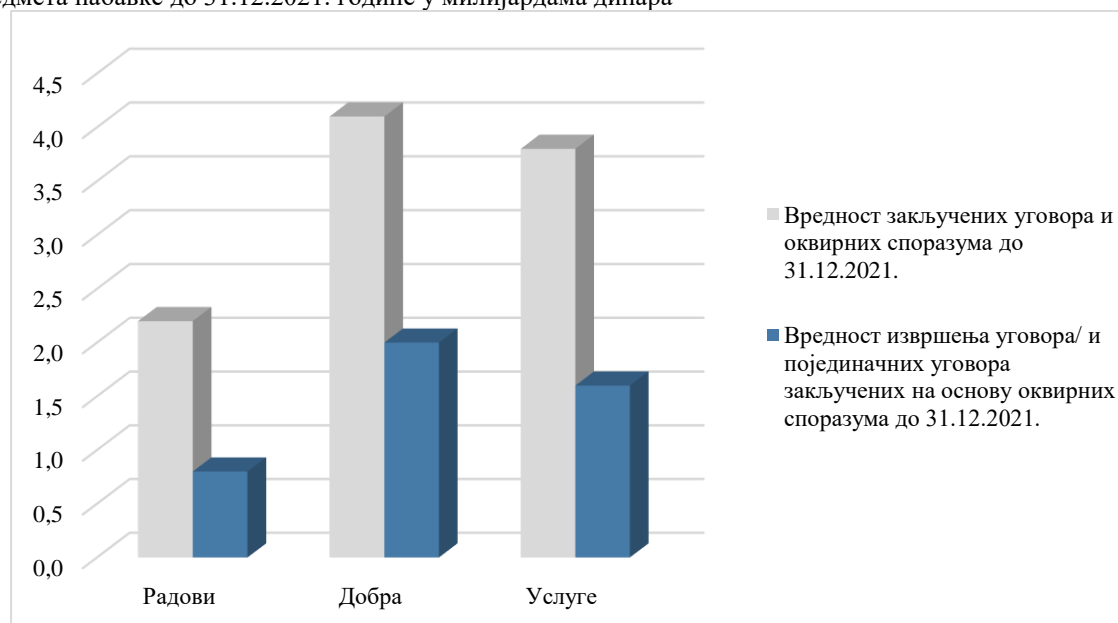
Након окончања поступака јавних набавки добара, радова и услуга Друштво је са изабраним понуђачима закључило уговоре /оквирне споразуме о јавној набавци.

У наредној табели дат је преглед укупног броја поступака јавних набавки, вредности закључених уговора/оквирних споразума и вредности извршења уговора и оквирних споразума закључених до 31. децембра 2021. године у поступцима јавних набавки који су покренути по Плановима набавки за 2020. и 2021. годину:

Табела број 13: Преглед укупног броја поступака јавних набавки, вредности закључених уговора и оквирних споразума и вредности извршења уговора и оквирних споразума до 31.12.2021. године

Врста предмета набавке	Број покренутих поступака јавних набавки по Плановима Јавних набавки за 2020 и 2021. годину	Број закључених уговора и оквирних споразума до 31.12.2021.	Вредност закључених уговора и оквирних споразума до 31.12.2021 у дин.	Вредност извршења уговора/ и појединачних уговора закључених на основу оквирних споразума до 31.12.2021. у дин.
Радови	37	23	2.218.483.406	779.345.691
Добра	216	170	4.093.618.017	2.029.237.226
Услуге	256	212	3.775.047.574	1.634.176.522
Свега	509	405	10.087.148.997	4.442.759.439

Графикон број 4: Вредност закључених оквирних споразума и уговора са вредношћу извршења по врсти предмета набавке до 31.12.2021. године у милијардама динара



У узорку од 37 ревидираних поступака јавних набавки добара, радова и услуга у 32 поступка Друштво је са изабраним понуђачима закључило уговоре о јавној набавци, у 4 поступка су закључени оквирни споразуми, а један поступак је обустављен. У оквирним споразумима набавке су вршене закључивањем појединачних уговора о набавци.

Праћење извршења уговора/оквирних споразума о јавној набавци Друштво је уредило Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд донетим од стране директора Друштва 20. јула 2020. године. Поменути Правилником је уређено:

- Лице за праћење извршења уговора са овлашћењима и одговорностима;
- Комуникација у поступку праћења реализације уговора;
- Праћење уговорених рокова;
- Пријем добара, услуга и радова
- Рекламације у поступку контролисања и верификације пријема робе, извршења услуга или извођења радова;
- Рекламације у току гарантног периода
- Поступање са улазним финансијским документима
- Контрола достављених средстава финансијског обезбеђења
- Измене и раскид уговора

6.1. Уговори о јавним набавкама добара, услуга и радова

У складу са конкурсном документацијом и на основу одлуке о додели уговора Друштво је закључило уговоре о јавној набавци добара, радова и услуга. Уговорима о јавној набавци добара, радова и услуга закљученим између Друштва и добављача уређено је следеће: предмет уговора, уговорена цена, начин и услови плаћања, рок и место испоруке предмета набавке, квалитативни и квантитативни пријем, гарантни рок, средства финансијског обезбеђења, обавезе наручиоца и добављача, уговорна казна, важност уговора, измене током трајања уговора, виша сила, раскид уговора, безбедност и здравље на раду и др.

Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године, прописано је да се за праћење извршења уговора одређује Лице за праћење реализације уговора и Лице за оперативно праћење уговора. Лице за праћење реализације уговора одређује корпоративни директор за комерцијалне послове. Лице за оперативно праћење уговора именује Извршни/корпоративни директор/руководилац самосталног сектора (покретач набавке) и у зависности од природе и намене уговора, може бити именовано једно или више лица, пројектни тим, комисија, надзорни орган и сл. Именовање Лица за оперативно праћење уговора се врши посебним Решењем или је наведено у самом Уговору.

Наведеним Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд одређено је да је Лице за праћење реализације уговора одговорно за: евидентирање закључених уговора у САП-у; континуирано вођење евиденције статуса предметног уговора у току његове реализације; дистрибуцију закључених анекса уговора и докумената о раскиду уговора; праћење уговорних рокова у координацији са Лицима за оперативно праћење уговора; контролу комерцијално-финансијске реализације; контролу докумената у вези испоручених добара, изведених радова или извршених услуга; спровођење рекламација у гарантним роковима, благовремено обавештавање о догађајима и чињеницама који су

од утицаја на уговорене обавезе; обрачун уговорне казне; контролу благовремености достављених средстава финансијског обезбеђења, исправности докумената који су однос за плаћање са становишта количина и цена; обраду улазних финансијских докумената кроз САП; израду предлога за иницирање поступка наплате средстава финансијског обезбеђења и сл.

Такође, Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године и Решењем о именовању утврђено је да је Лице за оперативно праћење уговора одговорно за: усаглашавање динамике реализације уговора, протокола испитивања и пријема добара, радова и услуга; исправност и доставу техничке документације и информација примерених предмету уговора другој уговорној страни; израду и доставу наруџбеница, позива за приступање извршењу уговора и сл.; обезбеђење потребних услова и докумената за реализацију уговора; информисање Лица за праћење реализације уговора о потреби испоруке добара код уговора са сукцесивном испоруком, почетку извођења радова или извршења услуга и сл.; верификацију извршења предмета уговора, квалитета испоручених добара и извршених радова или услуга (записник о квантитативном и квалитативном пријему, записник/извештај/потврда о извршеној услузи, записник о пријему радова без примедби, овера грађевинског дневника, ситуације и сл.; указивање на могућу проблематику и специфичности током реализације уговора; праћење динамике реализације уговора у оквиру уговорених рокова; израду рекламационих записника/захтева, прикупљање и сачињавање документације за рекламациони захтев у гарантном року.

Уговорима о јавним набавкама добара је уређен квалитативни и квантитативни пријем добара који се врши приликом испоруке и монтаже опреме уколико је иста била уговорена. Након извршеног квалитативног и квантитативног пријема добара овлашћени представници Друштва и Испоручиоца састављају и потписују Записник о квалитативном- квантитативном пријему-без примедби.

Основни елементи које записник о квалитативном и квантитативном пријему треба да садржи су:

- Број уговора на који се односи;
- Врста и количина добара, услуга или радова који су предмет уговора, уз навођење евентуалних примедби на квалитет и количину;
- Констатација да ли су уговорене обавезе добављача извршене на начин и у роковима предвиђеним уговором, односно број дана кашњења када је то случај;
- Датим и место пријема добара, извршене услуге, односно изведених радова;
- Место трошка, радни налог, елемент/е ПСП (План структуре Пројекта) односно потребне шифре и серије материјала за обраду рачуна у САП-у и др.

Уговорима о јавној набавци радова одређено је да је обавеза наручиоца радова (Друштва) да обезбеди стручни надзор у складу са Законом о планирању и изградњи и контролу реализације послова по Уговору.

Квалитативно-квантитативни пријем по уговорима о јавној набавци радова у зависности од врсте радова се састоји из: пуштање радова у пробни погон, записничка констатација да је објекат спреман за пуштање у пробни рад /спреман за коришћење или утврђивање недостатака изведених радова и дефинисање рокове за њихово отклањање. По отклањању примедби од стране Извођача, записнички ће се констатовати да је

објекат (свака фаза посебно) спреман за пуштање у пробни погон/спреман за коришћење.

Уколико Извођач не отклони недостатке ни у поновљеном пробном погону, Наручилац задржава право да недостатке отклони сам или преко трећег лица са правом на регрес од Извођача као и право на наплату средства финансијског обезбеђења за добро извршење посла.

По успешно завршном пробном погону овлашћени представници Друштва и Извођача потписују Записник о примопредаји радова по објекту без примедби (сваке фазе посебно), а под условом да је Извођач испоручио Наручиоцу комплетну документацију, у свему према уговору, без грешака, пропуста, нејасноћа, противречности или неких других недостатака.

Од дана потписивања Записника о примопредаји радова без примедби важе све правне последице преузимања. До примопредаје радова Наручиоцу Извођач сноси ризик оштећења.

Уговорима о јавним набавкама услуга је предвиђено да се потписивањем записника о успешној извршеној услузи без примедби од стране представника Друштва и представника Пружаоца услуге, сматра да је услуга пружена.

Финансијским политикама уговарања донетим од стране директора Друштва које су биле на снази у ревидираном периоду (2020-2021 година) прописано је да је обавезан елемент уговора закључених са правним лицима финансијска гаранција за добро извршење посла а у случајевима набавке добара, услуга или радова када постоји гарантни период обавезан елемент уговора је достављање финансијске гаранције за отклањање грешака у гарантном периоду на износ од 10% од уговорене вредности без ПДВ-а. Усвојеним финансијским политикама Друштва је прописано да за износе уговорених добара, услуга и радова до 40.000.000 динара финансијски инструмент на име обезбеђења за добро извршење посла и за отклањање грешака у гарантном периоду може бити меница заведена у Регистру меница и овлашћења НБС.

За износе уговорених добара, услуга и радова изнад 40.000.000 динара финансијски инструмент на име обезбеђења за добро извршење посла и за отклањање грешака у гарантном периоду, је прописано да мора бити банкарска гаранција неопозива, безусловна, платива на први позив, без права на приговор и примедбе, са роком важности 30 дана дуже од уговором дефинисаног рока испоруке добара или извршења услуга или радова или дефинисаног гарантног периода.

У случајевима закључених уговора када постоји авансно плаћање обавезан елемент уговора је финансијска гаранција за повраћај авансног плаћања.

Финансијским политикама је прописано да за износе авансног плаћања до 4.000.000 динара финансијски инструмент на име обезбеђења за покриће одобреног авансног плаћања може бити меница заведена у Регистру меница и овлашћења НБС. За износе авансног плаћања изнад 4.000.000 динара финансијски инструмент на име обезбеђења за покриће одобреног авансног плаћања мора бити банкарска гаранција неопозива, безусловна, платива на први позив, без права на приговор и примедбе, са роком важности 30 дана дуже од уговором дефинисаног рока испоруке добара или извршења услуга или радова.

Уговорне стране уговорима о јавној набавци добара, радова и услуга, за уговорене износе изнад 40.000.000 динара без ПДВ-а, су предвиделе да је добављач у обавези да у року од 15 дана од дана закључења уговора или неким случајевима уз потписан уговор достави Друштву банкарску гаранцију за добро извршење посла са роком важења 30 дужим од рока важења уговора на износ од 10% од вредности уговора без обрачунатог пореза на додату вредност. За износе уговорених добара, услуга и радова до 40.000.000 динара без ПДВ-а, као финансијски инструмент за обезбеђење испуњења уговорних обавеза предвиђена је сопствене бланко менице са меничним овлашћењем (и осталом пратећом документацијом) на износ од 10% укупне уговорене вредности уговора.

Уговорима о јавној набавци добара, радова и услуга у којима је предвиђен гарантни рок и у којима је износ уговорених добара, радова и услуга изнад 40.000.000 динара без ПДВ-а, захтевана је банкарска гаранција као средство обезбеђење за отклањање недостатака у гарантном року на износ од 10% од вредности уговора без обрачунатог пореза на додату вредност са роком важности дужим од уговореног гарантног рока. За износе уговорених добара, услуга и радова до 40.000.000 динара без ПДВ-а, као финансијски инструмент на име отклањања грешака у гарантном року, предвиђена је достава регистроване сопствене бланко менице са меничним овлашћењем (и осталом пратећом документацијом) на износ од 10% укупне уговорене вредности.

Уговорима о набавци добара, радова и услуга предвиђено је да уколико добављач не реализује (испоручи) предмете набавке у уговореном року, Наручилац има право да наплати уговорну казну најчешће у износу од 0,1% од уговорене вредности уговора за сваки дан кашњења или 0,5% од укупне вредности уговора за сваку недељу кашњења.

Укупан износ уговорне казне не може прећи износ од 10% од предрачунске вредности уговора. Висину уговорне казне уговорне стране ће утврдити коначним обрачуном.

У ревидираним поступцима набавки добављачи нису пробијали уговорене рокове испоруке предмета набавке, осим у случају јавне набавке 190 20 - Софтвер за прогнозу производње из ветра, код које је добављач каснио у извршењу уговорених обавеза, због чега је обрачуната и фактурисана уговорна казна.

Уговорима о јавној набавци добара, услуга и радова је предвиђено поступање уговорних страна у случају више силе. Вишом силом сматрају се догађаји који након ступања Уговора на снагу, независно од воље уговорних страна, а који нису могли да буду предвиђени у време потписивања Уговора и који својим утицајем одлажу или спречавају извршење свих или једног дела уговорних обавеза.

Дејство више силе се одражава на продужење рокова за извођење радова сразмерно трајању њеног дејства, укључујући разумно време потребно за припрему за испуњења уговорних обавеза, а о ком времену ће се уговорне стране споразумети.

Уговорна страна погођена вишом силом дужна је да без одлагања и на поуздан начин обавести другу уговорну страну о појави више силе, њеној природи, могућем трајању и последицама. На вишу силу се не може позивати уговорна страна која је запала у доцњу са испуњењем своје обавезе.

Ревизијом извршења уговора о јавним набавкама за ревидиране поступке јавних набавки (Преглед ревидираних јавних набавки је дат у табели број 4) на основу узорковане документације која се односи на извршење уговора о јавним набавкама добара, радова и услуга утврђено је следеће:

- конкурсном документацијом из поступака јавних набавки захтевана су средства финансијског обезбеђења за добро извршење посла, за отклањање недостатака у гарантном року и за повраћај авансног плаћања у складу са финансијском политиком уговарања Акционарског Друштва Електромрежа Србије Београд из децембра 2019. године и из септембра 2021. године, осим у случају јавне набавке 312 20 Радови на изградњи расплета ДВ 110 kV испред Новог Сада 3 када је као средство финансијског обезбеђења за покриће извршеног авансног плаћања од 7.787.181,40 динара, захтевана сопствена бланко меница са меничним овлашћењем, што није у складу са Финансијском политиком уговарања Друштва из децембра 2019. године;

- уговорима о јавним набавкама добара, радова и услуга предвиђена су средства финансијског обезбеђења за добро извршење посла, за отклањање недостатака у гарантном року и за повраћај авансног плаћања у складу са конкурсном документацијом из поступка јавне набавке и то: банкарске гаранције и бланко сопствене менице са меничним писмом-овлашћењем и осталом документацијом;

-захтевана средства финансијског обезбеђења за добро извршење посла, повраћај авансног плаћања и отклањање недостатака у гарантном року достављена су у року, по врсти, у износу и са роком важења како је захтевано уговорима о јавним набавка;

-У ревидираним поступцима јавних набавки уговорне стране нису вршиле измене уговора о јавним набавкама, осим у три ревидирана поступка јавне набавке: ЈН 312 20 Радови на изградњи расплета ДВ 110 kV испред Новог Сада 3 где је по основу члана 161. Закона о јавним набавкама анексом уведен нови подизвођач; ЈН 8 21 Услуга подршке за GE SCADA систем у НДЦ и набавка додатних лиценци за GE Phasor Point Sistem, где је изменом уговора извршена исправка техничке грешке; ЈН 36 21 Путничка возила ниже класе и услуга одржавања у гарантном року, где је прва измена уговора извршена по основу члана 159. Закона о јавним набавкама услед промене привредног субјекта са којим је Друштво закључило првобитни уговор због правног следбеништва тог привредног субјекта и друга измена уговора по члану 156. овог закона по основу уговорених одредби у овом случају више силе;

-Одговорна лица Друштва за оперативно праћење извршења уговора који су закључени у ревидираним поступцима јавних набавки су приликом извршења уговора поступала у складу са одредбама уговора, одредбама Правилника о ближе уређивању поступка набавке у акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године, којима је уређено извршење уговора и у складу са решењем о именовању лица за оперативно праћење уговора о чему су сачинили и оверили документа о извршењу уговора, по уговореним местима извршења, времену када се извршење десило, испорученој врсти и количини предмета набавке, квалитету, доцњи, односно у складу са захтевима из наведених аката. У три ревидирана поступка јавних набавки бр. 114 20, 49 21 и 59 21 у којима су уговори о јавним набавкама до 31. децембра 2021. године реализовани у вредности 537.379.903 динара, одговорна лица за оперативно праћење извршења уговора нису пратила извршење уговора у складу са уговорним одредбама, чланом 34. Правилника о ближе уређивању поступка набавке у акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године и решењима Друштва о именовању лица за оперативно праћење предметних уговора, у делу испоруке и пријема предмета набавке (деталније по свакој јавној набавци описано у наставку текста).

6.1.1. Испорука и монтажа опреме за даљинско управљање елементима електроенергетског система, број 114 20

Након спроведеног отвореног поступка јавне набавке 114 20 Испорука и монтажа опреме за даљинско управљање елементима електроенергетског система Друштво је закључило уговор са ЦИП д.о.о. Краљево (у даљем тексту извршилац) у вредности од 180.652.636 динара (Процењена вредност ове јавне набавке износила је 181.500.000 динара). Према извештајима о реализацији поменутог уговора достављеним од стране Друштва, до 31. децембра 2021. године, уговор је реализован у вредности од 180.650.166 динара. Решењем Друштва број 740-00-RUN-299/2020-001 од 13. новембра 2020. године именовано је лице и заменик лица за оперативно праћење извршења уговора.

У поступку ревизије утврђено је да приликом реализације овог уговора Друштво није издавало Извршиоцу писане захеве за испоруку и монтажу/позиве за испоруку и монтажу опреме по објекту на основу којих би се ценила благовременост испоруке и монтаже, а што није у складу са чланом 6. уговора 500-00-UGO-205/2020-001 од 14. октобра 2020. године, којим је предвиђено да се захтев за испоруку и монтажу издаје по објекту.

Позиви за испоруку, издати од стране лица за оперативно праћење уговора (што је обавеза прописана Решењем о именовању лица за оперативно праћење уговора бр. 114 20, број 740-00-RUN-299/2020-001 од 13. новембра 2020. године) који су достављени у поступку ревизије имају следећу садржину: „Молимо вас да приступите испоруци и монтажи договореног дела опреме по Уговору за ЈН 114 20 на групи објеката предвиђених Уговором, а у складу са закључцима са обилазака предметних локација са Руководиоцима радова и Надзорницима трафостаница из Погона на чијој се територији налазе објекти и са којима сте дефинисали тачан обим испоруке и радова у складу са искључењима. Такође ћете даље захтеве и договоре око искључења потребних за реализацију координирати са Руководиоцима радова а у складу са стањем у електроенергетском систему“.

Из садржине наведеног позива за реализацију уговора се може закључити да лице за оперативно праћење уговора није издавало позив за реализацију – Захтев за испоруку/монтажу са спецификацијом потребне опреме и монтаже по објекту на основу чега би се ценила благовременост испоруке и монтаже, што није у складу са чланом 6. Уговора број 500-00-UGO-205/2020-001 од 14. октобра 2020. године.

Наведеним уговором је у члану 6. утврђен рок и место испоруке и монтаже на следећи начин: Испоручилац се обавезује да испоруку опреме врши у року од 90 дана од пријема Захтева од стране Наручиоца; Рок за монтажу опреме која је предмет набавке износи 30 дана од пријема захтева за извршење услуге монтаже од стране Наручиоца, за сваки објекат посебно; Испоручилац се обавезује да испоруку опреме врши у магацин Наручиоца у Ресник, Београд, а монтажу на објектима Наручиоца наведеним Прилогу 2 овог Уговора.

Такође, на горе описан начин издати Позиви за испоруком (који би требао да представља Захтев за испоруку/монтажу) онемогућавају адекватно праћење уговорених рокова на начин прописан чланом 33. Правилника о ближе уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд, од 20. јула 2020. године.

Спецификација опреме у захтеву за испоруку прописана је и у члану 3. уговора, као једна од основа од кога се полази код плаћања за извршену испоруку.

Уз рачуне о испоруци и монтажи опреме (број 20-3900-000122 и број 20-3900-000136), по наведеном уговору, достављени Записници о квалитативном и квантитативном пријему опреме и монтаже, не садрже податке о датуму и месту пријема добара, извршене услуге као ни место трошка, радног налога, елемент/е ПСП (План структуре Пројекта) односно потребне шифре и серије материјала за обраду рачуна у САП-у и др., што није у складу са захтевима истакнутим у Решењу о именовању лица за оперативно праћење уговора бр. 114 20, број 740-00-RUN-299/2020-001 од 13. новембра 2020. године, као ни са што није у складу са чланом 34. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд, од 20. јула 2020. године, којим је уређен Пријем добара, услуга и радова и којим је, између осталог, прописано које све основне елементе записник о квалитативном и квантитативном пријему треба да садржи.

Такође, у поступку вршења ревизије није пружен доказ да је квантитативну контролу робе и визуелну контролу испоруке спроводио магационер, приликом пријема у робе у магацину, с обзиром да је уговорено да испоручилац испоруку опреме врши у магацин Наручиоца (члан 6. Уговора), као ни да је испоруци добара присуствовало Лице за оперативно праћење уговора, а што је прописано чланом 34. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд, од 20. јула 2020. године.

С обзиром да нису достављени посебни записници о квантитативном и посебни о квалитативном пријему, реализација по наведеном уговору није у складу ни са чланом 7. предметног уговора, којим је прописано да ће се Квантитативни пријем опреме извршити приликом испоруке опреме и да ће по извршеном квантитативном пријему овлашћени представници Наручиоца и Испоручиоца сачинити Записник о квантитативном пријему, а да ће се квалитативни пријем извршити по извршеној монтажи на објекту, у присуству овлашћених представника Испоручиоца и Наручиоца.

Уз рачуне о испоруци и монтажи опреме (број 20-3900-000122 и број 20-3900-000136), по наведеном уговору, нису достављени Записници о квалитативном пријему и о квантитативном пријему у садржини и на начин, како је прописано чланом 7. Уговора број 500-00-UGO-205/2020-001 од 14. октобра 2020. године, ни у складу са чланом 34. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд, од 20. јула 2020. године, као ни са Решењем о именовању лица за оперативно праћење уговора бр. 114 20, број 740-00-RUN-299/2020-001 од 13. новембра 2020. године.

У поступку ревизије је утврђено да да лица одговорна за оперативно праћење Уговора о јавној набавци 500-00-UGO-205/2020-001 од 14. октобра 2020. године, који је закључен у поступку јавне набавке 114 20 Испорука и монтажа опреме за даљинско управљање елементима електроенергетског система, нису реализовала наведени уговор у делу испоруке и пријема предмета набавке, у складу са уговореним одредбама, са чланом 34. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд, од 20.07.2020. године, нити у складу са Решењем Друштва број 740-00-RUN-299/2020-001 од 13. новембра 2020. године којим је именовано лице и заменик лица за оперативно праћење извршења предметног уговора.

6.1.2. Испорука и монтажа опреме за даљинско управљање елементима електроенергетског система, број 49 21

Након спроведеног отвореног поступка јавне набавке 49 21 Испорука и монтажа опреме за даљинско управљање елементима електроенергетског система Друштво је закључило уговор са ЦИП д.о.о. Краљево (у даљем тексту извршилац) у вредности од 178.301.741,30 динара (Процењена вредност ове јавне набавке износила је 178.500.000 динара). Према извештајима о реализацији поменутог уговора достављеним од стране Друштва, до 31. децембра 2021. године, уговор је реализован у вредности од 178.298.161 динара. Решењем Друштва број 740-00-RUN -NAV-60/2021-001 од 1. јула 2021. године именовано је лице и заменик лица за оперативно праћење извршења уговора.

У поступку ревизије утврђено је да приликом реализације овог уговора Друштво није издавало Извршиоцу писане позиве за испоруку и монтажу опреме по објекту на основу којих би се ценила благовременост испоруке и монтаже, а што није у складу са чланом 6. предметног уговора, којим је предвиђено да се позиви за испоруку и монтажу опреме издају по објекту. Позив за испоруку који је упућен Извршиоцу путем електронске поште од стране лица за оперативно праћење уговора достављен поступку ревизије је следеће садржине: „Потребно је приступити испоруци и монтажи опреме по Уговору за ЈН 49 21 на свим објектима предвиђеним Уговором а у складу са закључцима са обилазака предметних локација које сте управо извршили са Руководиоцима радова и Надзорницима трафостаница из Погона на чијој се територији налазе објекти и са којима сте дефинисали обим радова у складу са искључењима као и остале испоруке. Такође ћете даље захтеве и договоре око искључења потребних за реализацију монтаже реализовати са Руководиоцима радова а у складу са стањем у електроенергетском систему“. Из садржине наведеног позива за реализацију уговора се може закључити да лице за оперативно праћење уговора није издавало позив за реализацију са спецификацијом потребне опреме и монтаже по објекту нити је учествовало у непосредном пријему достављене опреме и њене монтаже на уговореном месту према члану 7. Уговора, које поступање није у складу ни са Решењем Друштва број 740-00-RUN -NAV-60/2021-001 од 1. јула 2021. године којим је одређена одговорност лица за оперативно праћење предметног уговора, по свакој фази реализације са посебним пажњом на верификацију квантитативно квалитативне примопредаје предмета уговора. Уз рачун о испоруци и монтажи опреме број 21-3900-000231 од 28.12.2021. године приложена је спецификација испоручене и уграђене опреме и материјала и записник о квалитативном и квантитативном пријему опреме и монтаже без примедби, који не садржи податке о датуму и месту пријема добара и извршеним услугама по објектима, овереним од лица која су извршила квантитативни пријем који подразумева упоређивање података из уговора/наруџбенице/фактуре/отпремнице са стварно испорученим добрима, односно врши се провера броја и комплетност испоруке, те да ли добра имају визуелних оштећења, односно квалитативни пријем који подразумева поређење испоручених добара са техничким описима добара одређеним у конкурсној документацији и уговору о набавци, које поступање није у складу са чланом 34. Правилника о ближе уређивању поступка набавке у Акционарском Друштву „Електромрежа Србије“ Београд, којим је детаљније регулисан пријем добара и услуга у Друштву.

У достављеној збирној спецификацији опреме и услуга које су реализоване по предметном уговору и Последњем записнику о квалитативном и квантитативном пријему опреме и монтаже без примедби не може се утврдити датум испоруке и монтаже

сваког појединачног предмета набавке, нити локација на којој је извршена испорука и монтажа опреме. Наведена спецификација и Записник не садрже потписе лица која су испоруку и монтажу извршила према Прилогу 1. из члана 10. уговора односно лица која су испред Друштва испоруку и монтажу примила у смислу квантитативног и квалитативног пријема према члану 34. Правилника. Како лице за оперативно праћење реализације уговора није издавало наруџбенице са прецизним описима добара и услуга, количинама и локацијама за испоруку већ је тај део посла пренело на лица на локацијама руководиоце радова и надзорнике трафостаница из погона, те како уз рачун нису приложени, закључци са обиласка локације, записници о извршеној испоруци и монтажи са локација испоруке потписани од овлашћених лица која су примила опрему и лица која су опрему испоручила и монтирала а која су наведена у Прилогу 1 уговора, нити су приложене отпремнице добављача за испоручену опрему, то реализација предметног уговора није спроведена у складу са одредбама чл. 3, 6, 7. и 10. уговора, члана 34. Правилника нити у складу са Решењем Друштва број 740-00-RUN -NAV-60/2021-001 од 1. јула 2021. године, о именовању лица за оперативно праћење реализације уговора.

У поступку ревизије утврђено је да лица одговорна за оперативно праћење уговора о јавној набавци 500-00-уго-наб-60/2021-001 од 22. јуна 2021. године, који је закључен у поступку јавне набавке 49 21 Испорука и монтажа опреме за даљинско управљање елементима електроенергетског система, нису реализовала наведени уговор у делу испоруке и пријема предмета набавке у складу са уговореним одредбама, чланом 34. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године, нити у складу са Решењем Друштва број 740-00-RUN -NAV-60/2021-001 од 1. јула 2021. године којим је именовано лице и заменик лица за оперативно праћење извршења предметног уговора.

6.1.3. Испорука и монтажа опреме за надоградњу комуникационих система РДЦ за потребе даљинског управљања, број 59 21

Након спроведеног отвореног поступка јавне набавке 59 21 Испорука и монтажа опреме за надоградњу комуникационих система РДЦ за потребе даљинског управљања система Друштво је закључило уговор са ЦИП д.о.о. Краљево (у даљем тексту извршилац) у вредности од 178.431.576 динара (Процењена вредност ове јавне набавке износила је 178.500.000 динара). Према извештајима о реализацији поменутог уговора достављеним од стране Друштва, до 31. децембра 2021. године, уговор је реализован у уговореној вредности од 178.431.576 динара. Решењем Друштва број 740-00-RUN -NAV-68/2021-003 од 18. августа 2021. године именовано је лице и заменик лица за оперативно праћење извршења уговора.

Ревизијом је утврђено је да код реализације овог уговора нису издавани позиви за испоруку и монтажу опреме за надоградњу комуникационих система РДЦ за потребе даљинског управљања по објекту на основу чега би се ценила благовременост испоруке и монтаже, које поступање није у складу са чланом 6. предметног уговора, којим је одређено да се позиви за испоруку и монтажу опреме издају по објекту. Позив за испоруку који је упућен Извршиоцу путем електронске поште од стране лица за оперативно праћење уговора достављен поступку ревизије има следећу садржину: „Молим вас да приступите испоруци и монтажи опреме по Уговору: Испорука и монтажа опреме за надоградњу комуникационих система РДЦ за потребе даљинског управљања за ЈН 59 21 на свим објектима предвиђеним Уговором а у складу са закључцима са обилазака предметних локација са Руководиоцима радова и

Надзорницима трафостаница из Погона на чијој се територији налазе објекти и са којима сте дефинисали тачан обим радова у складу са искључењима. Такође ћете даље захтеве и договоре око искључења потребних за реализацију кординирати са Руководиоцима радова а у складу са стањем у електроенергетском систему. Подсећам да је рок за реализацију дефинисан Уговором 12 месеци од овог позива“.

Из садржине наведеног позива за испоруку и монтажу опреме се може закључити да лице за оперативно праћење уговора није издавало позив за реализацију са спецификацијом потребне опреме и монтаже по објекту нити је учествовало у непосредном пријему достављене опреме и њене монтаже на уговореном месту према члану 7. Уговора, које поступање није у складу ни са Решењем Друштва број 740-00-RUN -NAV-68/2021-001 од 18. августа 2021. године којим је одређена одговорност лица за оперативно праћење реализације предметног уговора, по свакој фази реализације са посебним пажњом на верификацију квантитативно квалитативне примопредаје предмета уговора. У поступку ревизије је утврђено да је уз рачун о испоруци и монтажи опреме број 21-3900-000174 од 15.10.2021. године приложена Спецификација испоручене и уграђене опреме и материјала и Записник о квалитативном и квантитативном пријему опреме и монтаже који не садржи податке о датуму и месту пријема добара и извршеним услугама по објектима, овереним од лица која су извршила квантитативни пријем који подразумева упоређивање података из уговора/наруцбенице/фактуре/отпремнице са стварно испорученим добрима, односно врши се провера броја и комплетност испоруке, те да ли добра имају визуелних оштећења, односно квалитативни пријем који подразумева поређење испоручених добара са техничким описима добара одређеним у конкурсној документацији и уговору о набавци, које поступање није у складу са чланом 34. наведеног правилника, којим је детаљније регулисан пријем добара и услуга у Друштву.

У достављеној Спецификацији испоручене и уграђене опреме и материјала и Записнику о квалитативном и квантитативном пријему опреме и монтаже не може се утврдити датум испоруке и монтаже сваког појединачног предмета набавке, нити локација на којој је извршена испорука и монтажа опреме. Наведена Спецификација и Записник не садрже потпис лица која су испоруку и монтажу извршила према Прилогу 1. из члана 10. уговора односно лица која су испред Друштва испоруку и монтажу примила у смислу квантитативног и квалитативног пријема према члану 34. Правилника. Како лице за оперативно праћење уговора није издавало писане позиве - наруцбенице са прецизним описима добара и услуга, количинама и локацијама за испоруку, већ је тај део посла пренело на лица на локацијама руководиоце радова и надзорнике трафостаница из погона, те како уз рачун нису приложени, закључци са обиласка локације, записници о извршеној испоруци и монтажи са локација испоруке потписани од овлашћених лица која су примила опрему и лица која су опрему испоручила и монтирала а која су наведена у Прилогу 1 уговора, нити су приложене отпремнице добављача за испоручену опрему, то реализација предметног уговора није спроведена у складу са одредбама чл. 3, 6. 7. и 10. уговора, члана 34. Правилника нити у складу са Решењем Друштва број 740-00-RUN -NAV-68/2021-001 од 18. августа 2021. године, о именовану лица за оперативно праћење реализације уговора.

У поступку ревизије је утврђено да лица одговорна за оперативно праћење уговора о јавној набавци 500-00-уго-наб-68/21-001 од 13. јула 2021. године, који је закључен у поступку јавне набавке 59 21 Испорука и монтажа опреме за надоградњу комуникационих система РДЦ за потребе даљинског управљања, нису реализовала наведени уговор у делу испоруке и пријема предмета набавке у складу са уговореним

одредбама, чланом 34. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у акционарском друштву „Електро mreжа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године, нити у складу са Решењем Друштва број 740-00-RUN -NAV-68/2021-003 од 18. августа 2021. године којим је именовано лице и заменик лица за оперативно праћење извршења предметног уговора.

Откривена неправилност:

У три ревидирана поступка јавних набавки бр. 114 20, 49 21 и 59 21 у којима су уговори о јавним набавкама до 31. децембра 2021. године реализовани у вредности 537.379.903 динара, одговорна лица за оперативно праћење извршења уговора нису пратила извршење уговора у складу са уговорним одредбама, чланом 34. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у акционарском друштву „Електро mreжа Србије“ Београд од 20. јула 2020. године и решењима Друштва о именовању лица за оперативно праћење предметних уговора, у делу испоруке и пријема предмета набавке.

Препорука број 6:

Препоручујемо Друштву да праћење реализације уговора о јавним набавкама врши на начин предвиђен уговором о јавној набавци и актима Друштва којима је уређено извршење уговора, као и да побољша контролне активности у делу праћења извршења уговора о јавним набавкама са циљем да онемогући да се реализација уговора врши на начин који није уговорен и који није у складу са интерним актима Друштва.

6.2. Оквирни споразуми са поновним отварањем конкуренције

У складу са Законом о јавним набавкама Друштво спроводи поступке јавних набавки и ради закључења оквирних споразума са више понуђача (највише пет) са поновним отварањем конкуренције између понуђача са којима је закључен оквирни споразум. Дужина трајања ревидираних оквирних споразума је до утрошка финансијских средстава у висини процењене вредности јавне набавке а најдуже до три године. Предмет ревидираних оквирних споразума је набавка добара.

Оквирним споразумима су утврђени битни елементи: предмет оквирног споразума, вредност оквирног споразума, начин и рок плаћања, место испоруке предмета набавке, квалитативни и квантитативни пријем, гарантни рок, средства финансијског обезбеђења, уговорна казна због кашњења у испоруци добара, трајање оквирног споразума, виша сила, раскид оквирног споразума и појединачног уговора и друго.

Оквирним споразумима је предвиђено да када настане потреба Друштва за предметом набавке Друштво ће извршити поновно отварање конкуренције међу испоручиоцима. У позиву ће навести тражена добра, количину, рок за доставу понуде, критеријум за доделу појединачног уговора, рок испоруке и друге битне податке. Понуда Испоручиоца нарочито садржи јединичну и укупну цену без и са пдв-ом. Цена у понуди Испоручиоца може бити иста или мања од цене тог Испоручиоца дате у оквирном споразуму. Понуђач не може понудити другачија добра од добара понуђених у оквирном споразуму.

Наручилац ће донети одлуку о додели уговора применом критеријума "економски најповољнија понуда" у складу са условима из конкурсне документације.

При закључивању појединачних уговора не могу се мењати битни услови из оквирног споразума. Појединачни уговор о јавној набавци се закључује под условима из оквирног споразума у погледу предмета набавке, цена, начина и рокова плаћања, средства финансијског обезбеђења. Цена у појединачном уговору не може бити већа од цене из оквирног споразума.

Потписници оквирних споразума су се споразумели да се испоручилац обавезује да Наручиоцу уз потписан Оквирни споразум као средство обезбеђења за испуњавање обавеза из Оквирног споразума достави сопствену бланко меницу на износ од 10% од укупне вредности Оквирног споразума без ПДВ-а, са клаузулом без "протеста", оверену и потписану од стране лица овлашћеног за заступање Испоручиоца и попуњено и оверено менично овлашћење – писмо, евидентиране у регистру меница и овлашћења који води Народна банка Србије.

Алтернативно је предвиђено да испоручилац може уместо бланко сопствене менице, као средство обезбеђења за испуњавање обавеза из Оквирног споразума, да достави банкарску гаранцију на износ од 10% од укупне вредности Оквирног споразума без ПДВ-а. Банкарска гаранција мора бити неопозива, безусловна, платива на први позив, без права на приговор и примедбе, са роком важности 30 дана дуже од важности оквирног споразума. Наручилац ће уновчити дато средство обезбеђења уколико Испоручилац не достави понуду по позиву Наручиоца или одбије да закључи појединачни уговор када му је исти додељен у складу са овим оквирним споразумом или не достави средство обезбеђења уз појединачни уговор који Наручилац и Испоручилац закључе по основу овог оквирног споразума, не буде извршавао своје остале обавезе у роковима и на начин предвиђен оквирним споразумом.

Појединачним уговорима су такође утврђени битни елементи уговора и то: предмет уговора, вредност уговора, начин и рок плаћања, рок и место испоруке предмета набавке, квалитативни и квантитативни пријем, гарантни рок, обавезе уговорних страна, средства финансијског обезбеђења, уговорна казна због кашњења у испоруци добара, виша сила, уговарање примене прописа о облигационим односима и друго.

Код појединачних уговора је предвиђено да се Испоручилац обавезује да Наручиоцу у року од 15 дана од дана потписивања појединачног уговора, као гаранцију за добро извршење посла, достави банкарску гаранцију на износ 10% од укупне вредности појединачног уговора без ПДВ-а. Банкарска гаранција мора бити неопозива, безусловна, платива на први позив, без права на приговор и примедбе, са роком важности 30 дана дуже од уговореног рока испоруке.

Наручилац ће средства из финансијске гаранције за добро извршење посла наплатити због неизвршења, закашњења или неуредног извршења уговорних обавеза Испоручиоца.

Испоручилац се обавезује да Наручиоцу у року од 15 дана од дана потписивања Записника о пријему добара, као гаранцију за отклањање грешака у гарантном року достави банкарску гаранцију на износ 10% од укупне вредности појединачног уговора без ПДВ-а. Банкарска гаранција мора бити неопозива, безусловна, платива на први позив, без права на приговор и примедбе, са роком важности 30 дана дуже од истека важења гарантног рока.

Оквирним споразумима а и појединачним уговорима је предвиђено и да уколико Испоручилац не испоручи добра у уговореном року, услед разлога за које је одговоран, и тиме занемари уредно извршење Уговора, платиће Наручиоцу уговорну казну обрачунату на вредност добара која нису испоручена.

Уговорна казна се обрачунава од првог дана после истека уговореног рока испоруке и износи за сваку започету недељу закашњења 0,5% од вредности добара која нису испоручена. Укупна уговорна казна не може прећи 10% од укупно уговорене вредности добара по појединачном уговору.

Ревизијом реализације оквирних споразума закључених са више понуђача у ревидираним поступцима јавних набавки (поступци јавних набавки број 300 20, 304 20 и 305 20 приказани у табели број 6) утврђено је да је Друштво у ревидираном периоду спровело отварање конкуренције међу понуђачима са којима су закључени оквирни споразуми, у циљу закључења појединачних уговора о набавци. Појединачни уговори о набавци у три ревидирана поступка у којима су закључени оквирни споразуми са више понуђача су закључени са изабраним понуђачима у 2022. години у складу са условима из оквирних споразума.

6.3. Оквирни споразуми са једним понуђачем

У складу са Законом о јавним набавкама Друштво је спроводило и јавне набавке ради закључења оквирног споразума једним понуђачем.

У ревидираним поступцима, Друштво је закључило и оквирне споразуме са једним понуђачем на период од две године, чији је предмет утврђивање услова неопходних за закључење појединачних уговора о јавној набавци добара, а у складу са условима из конкурсне документације. Ревидирани Оквирни споразуми предвиђају закључивање више појединачних уговора, у зависности од стварних потреба Наручиоца.

Уговорено је да након закључења оквирног споразума, када настане потреба Наручиоца за предметом набавке, Наручилац ће упутити Испоручиоцу Позив за достављање понуде са спецификацијом потребних добара у циљу закључивања појединачног уговора о јавној набавци. Уз Позив доставља се и појединачни уговор о јавној набавци на потписивање. Предвиђено је да Позив, нарочито садржи цену, начин плаћања, обим и структуру испоруке, рок испоруке и друге податке примерене предмету појединачног уговора. Рок за закључење уговора је 5 дана, од дана пријема Позива за закључење уговора од стране Наручиоца.

Уговорено је и да се при закључивању појединачних уговора не могу мењати битни услови из оквирног споразума. Појединачни уговор о јавној набавци се закључује под условима из оквирног споразума у погледу предмета набавке, цена, начина и рокова плаћања, средстава финансијског обезбеђења.

У конкурсној документацији је дат модел оквирног споразума као и модел појединачног уговора.

Оквирним споразумима су утврђени битни елементи: предмет оквирног споразума, вредност оквирног споразума, начин и рок плаћања, начин закључења појединачних уговора, рок и место испоруке предмета набавке, квалитативни и квантитативни пријем, гарантни рок, обавезе уговорних страна, средства финансијског обезбеђења, уговорна казна због кашњења у испоруци добара, важност оквирног споразума, виша сила, раскид оквирног споразума и појединачног уговора и друго.

Појединачним уговорима су такође утврђени битни елементи уговора и то: предмет уговора, цена, начин и рок плаћања, средства финансијског обезбеђења, квалитет, план извршења уговора, пријемна испитивања, паковање, испорука, гарантни рок, виша сила и друго.

Потписници оквирних споразума су се споразумели да се Испоручилац обавезује да Наручиоцу уз потписан Оквирни споразум као гаранцију за добро извршење посла из Оквирног споразума достави сопствену бланко меницу на износ од 10% од укупне вредности из члана 3. став 1. Оквирног споразума без ПДВ-а, са клаузулом без „протеста“, оверену и потписану од стране лица овлашћеног за заступање Испоручиоца и попуњено и оверено менично овлашћење – писмо, евидентиране у регистру меница и овлашћења који води Народна банка Србије.

Уговорено је Оквирним споразумом, као и појединачним уговорима и да Испоручилац уз потписан појединачни уговор, као гаранцију за добро извршење посла, достави сопствену бланко меницу, са клаузулом без „протеста“, оверену и потписану од стране лица овлашћеног за заступање Испоручиоца и попуњено и оверено менично овлашћење – писмо, са назначеним износом од 10% од укупне вредности појединачног уговора без ПДВ-а, евидентиране у регистру меница и овлашћења који води Народна банка Србије.

Такође је Оквирним споразумима као и појединачним уговорима уговорено и да Испоручилац одмах по потписивању Записника о пријему добара, као гаранцију за отклањање грешака у гарантном року, достави сопствену бланко меницу, са клаузулом без „протеста“, оверену и потписану од стране лица овлашћеног за заступање Испоручиоца и попуњено и оверено менично овлашћење – писмо, са назначеним износом од 10% од укупне вредности појединачног уговора без ПДВ-а, евидентиране у регистру меница и овлашћења који води Народна банка Србије.

Оквирним споразумима а и појединачним уговорима је предвиђено и да уколико Испоручилац не испоручи добра у уговореном року, услед разлога за које је одговоран, и тиме занемари уредно извршење Уговора, платиће Наручиоцу уговорну казну обрачунату на вредност добара која нису испоручена.

Уговорна казна се обрачунава од првог дана после истека уговореног рока испоруке и износи за сваки дан закашњења 0,5% од вредности добара која нису испоручена. Укупна уговорна казна не може прећи 10% од укупно уговорене вредности добара по појединачном уговору.

Ревизијом реализације Оквирног споразума закљученог са једним понуђачем у ревидираном поступку јавне набавке 39 20 (детаљније наведено у табели број 6) утврђено је да су у складу са Оквирним споразумом закључена два појединачна уговора о јавној набавци добара. На основу узорковане документације која се односи на извршење појединачних уговора, утврђено је да су исти реализовани у складу са уговореним одредбама.

7. Евидентирање и извештавање о набавкама

Друштво води евиденције о радњама и актима у вези планирања, спровођења јавних набавки, закљученим уговорима и извршењу уговора о јавним набавкама, у форми табеларних прегледа Такође, у форми табеларних прегледа Друштво води евиденције о радњама и актима у вези планирања, спровођења набавки, закљученим уговорима и извршењу уговора о набавкама које су изузете од примене Закона.

У поступку ревизије Друштво је доставило табеларне прегледе о јавним набавкама за 2020. и 2021. годину који садрже податке о Предлозима и изменама предлога планова јавних набавки за 2020. и 2021. годину, о подносиоцима Предлога и измена предлога планова јавних набавки, о Одлукама о усвајању Плана и измена плана

јавних набавки, о објави Плана јавних набавки на Порталу јавних набавки и интернет страници Друштва, о редном броју из плана јавних набавки, о предмету јавне набавке, о врсти предмета, процењеној вредности јавне набавке, врсти поступка, оквирном времену покретања, кратком опису набавке, CPV ознаку, да ли је јавна набавка обликована по партијама, организационом делу који је подносилац Захтева за набавку, позицији и подпозицији из финансијског плана, о планираној реализацији набавки по годинама, оквирном времену покретања поступка, оквирном времену закључења уговора, оквирном времену трајања уговора, броју и датуму захтева за набавку, одговорном лицу-Службенику наручиоца, броју и датуму одлуке о спровођењу поступка, броју (ознаци) јавне набавке, циљу поступка јавне набавке, датум објаве јавног позива, датум отварања понуда, број поднетих понуда, број и датум одлуке о додели уговора/обустави поступка, број и датум уговора, вредност уговора у валути у којој је уговор закључен, вредност уговора изражена у динарима, податке о изабраном понуђачу, члановима групе понуђача и подизвођачу, датуму објаве обавештења о додели уговора/обустави поступка, податке о подносиоцу и поднетом захтеву за заштиту права (назив и седиште подносиоца, датум пријема захтева за заштиту права, фаза поступка која се оспорава, разлог подношења захтева за заштиту права, одговор наручиоца у вези поднетог захтева, податке о одговору Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки, податке о анексу закљученог уговора и податке о реализованој вредности уговора.

Сагласно наведеном Друштво је у табеларним прегледима сличне садржине прилагођеним активностима и актима која се јављају у поступку набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, евидентирало радње и акта у вези са планирањем, спровођењем и извршењем уговора, који су закључени у поступку набавку на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

Имајући наведено у виду, Друштво је поступало у складу са чланом 16. став 1. тч. 1. и 3. Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да је наручилац дужан да евидентира све радње и акте током планирања, спровођења поступка и извршења јавне набавке као и да води евиденцију свих закључених уговора о јавним набавкама и евиденцију добављача. На овај начин Друштво је поступило и у складу са чланом 41. став 1. Закона о јавним набавкама², којим 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.

Тромесечне извештаје о јавним набавкама Друштво је достављало Управи за јавне набавке у складу са чланом 132. Закона о јавним набавкама¹, којим је прописано да наручилац доставља у електронској форми Управи за јавне набавке тромесечни извештај и то најкасније до 10. у месецу који следи по истеку тромесечја.

Чланом 181. ст. 3 и 4. Закона о јавним набавкама² је прописано да је наручилац дужан да евидентира податке о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11–21. овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно, као и јавне набавке из члана 27. став 1. овог закона, као и да ове податке збирно објављује на Порталу јавних набавки најкасније до 31. јануара текуће године за претходну годину.

Друштво је сагласно члану 181. став 3. и 4. Закона о јавним набавкама² дана 27. јануара 2021. године и 26. јануара 2022. године објавило податке на Порталу јавних набавки о вредности и врсти јавних набавки из чл. 11–21. овог закона, и то по сваком основу за изузеће посебно, као и податке у вези набавки из члана 27. став 1. овог закона.

Прилог 4 – Зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених у Друштву за 2021. годину

Друштво је у 2021. години примењивало Колективни уговор за Акционарско друштво „Електро mreжа Србије“, Београд број 1120 од 02. фебруара 2015. године са припадајућим изменама и допунама и Колективни уговор за Акционарско друштво „Електро mreжа Србије“, Београд број 900-01-ОПП-1/2020-025 од 24. јуна 2021. године, који су закључени од стране Послодавца, Синдиката ЕМС и Министарства рударства и енергетике. Наведеним општим актом уређена су права, обавезе и одговорности запослених у Друштву, као и обавезе Друштва у обезбеђивању и остваривању права запослених из радног односа у складу са Законом о раду.

Генерални директор Друштва је донео Правилник о систематизацији послова Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“, Београд 021-00-ОАКТ-2/2019-021 од 20.11.2019. године са припадајућим изменама и допунама којим се уређује организација рада, организациони делови Друштва и њихов делокруг рада; врста и опис послова, врста и степен стручне спреме, односно образовања, као и други посебни услови за рад на тим пословима; друга питања од значаја за организацију и рад Друштва.

Колективним уговором за Акционарско друштво „Електро mreжа Србије“, Београд одређено је да врсте појединачних послова по сложености, са коефицијентима, утврђују се споразумно између Послодавца и Синдиката, на основу утврђене методологије израде коефицијената. Врсте послова по групама и коефицијенти налазе се у прилогу Колективног уговора и чине његов саставни део.

Скупштина Друштва је на седници одржаној 6. јануара 2021. године донела Одлуку о доношењу Годишњег програма пословања Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“, Београд за 2021. годину број 000-00-РОУ-1/2021-002. Влада је Решењем П 05 број: 00-2/2021-1 од 8. јануара 2021. године дала сагласност на Програм пословања Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“, Београд за 2021. годину. За измене и допуне Годишњег програма пословања за 2021. годину добијена је сагласност Оснивача и то на:

- Одлуку од доношењу Годишњег програма о изменама и допунама Годишњег програма пословања Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“, Београд за 2021. годину број 000-00-РОУ-5/2021-015 од 29.6.2021. године на коју је Влада дала сагласност Решењем 05 Број 023-6870/2021 од 23. јула 2021. године,

- Одлуку од доношењу Годишњег програма о изменама и допунама Годишњег програма пословања Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“, Београд за 2021. годину број 000-00-РОУ-6/2021-009 од 29. јула 2021. године на коју је Влада дала сагласност Решењем 05 Број 023-8266/2021 од 9. септембра 2021. године,

- Одлуку од доношењу Годишњег програма о изменама и допунама Годишњег програма пословања Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“, Београд за 2021. годину број 000-00-РОУ-12/2021-002 од 14. октобра 2021. године на коју је Влада дала сагласност Решењем 05 Број 023-10348/2021 од 10. новембра 2021. године,

- Одлуку од доношењу Годишњег програма о изменама и допунама Годишњег програма пословања Акционарског друштва „Електро mreжа Србије“, Београд за 2021. годину број 000-00-РОУ-16/2021-002 од 22. новембра на коју је Влада дала сагласност Решењем 05 Број 023-12088/2021 од 23. децембра 2021. године.

Скупштина Друштва је у складу са чланом 63 Закона о јавним предузећима донела:
- Одлуку број 000-00-РОУ-4/2021-002 од 28. априла 2021. године о усвајању Тромесечног извештаја о реализацији Годишњег програма пословања акционарског друштва „Електромрежа Србије“, Београд за период од 1. јануара 2021. до 31. марта 2021. године,

- Одлуку број 000-00-РОУ-6/2021-005 од 29. јула 2021. године о усвајању Тромесечног извештаја о реализацији Годишњег програма пословања акционарског друштва „Електромрежа Србије“, Београд за период од 1. јануара 2021. до 30. јуна 2021. године,

- Одлуку број 000-00-РОУ-14/2021-004 од 29. октобра 2021. године о усвајању Тромесечног извештаја о реализацији Годишњег програма пословања акционарског друштва „Електромрежа Србије“, Београд за период од 1. јануара 2021. до 30. септембра 2021. године,

- Одлуку број 000-00-РОУ-3/2022-004 од 31. јануара 2022. године о усвајању Тромесечног извештаја о реализацији Годишњег програма пословања акционарског друштва „Електромрежа Србије“, Београд за период од 1. јануара 2021. до 31. децембра 2021. године.

Годишњим програмом пословања Акционарског друштва „Електромрежа Србије“, Београд за 2021. годину број 000-00-РОУ-1/2021-002 од 6. јануара 2021. године планирана је маса зарада у износу од 2.309.854.118 динара.

Друштво је, у складу са чланом 66 Закона о јавним предузећима, пре исплате зарада достављало Министарству финансија и Министарству за рад, запошљавање, борачка и социјална питања, на оверу обрасце за контролу обрачуна и исплате зарада (ЗИП-1).

Табела број 14: Преглед датума овере образаца за контролу обрачуна и исплате зарада, Планиране масе зарада према Годишњем програму пословања и обрачунате и исплаћене зараде у 2021. години (брutto 1):

- у динарима -

Месец	Датум овере ЗИП образаца од стране Министарства финансија	Планирана маса зарада према Програму пословања за 2021. годину	Исплаћена зарада према подацима из образаца за контролу обрачуна и исплате зарада	Обрачуната и исплаћена зарада према подацима из обрачуна зарада	Разлика планиране масе зарада и обрачунате и исплаћене зараде
Јануар	11.2.2021. године	176.224.822	175.941.672	175.941.672	283.150
Фебруар	11.3.2021. године	175.031.885	165.725.249	165.725.249	9.306.636
Март	9.4.2021. године	206.385.517	194.038.763	194.038.763	12.346.754
Април	11.5.2021. године	196.079.949	182.962.926	182.962.926	13.117.023
Мај	9.6.2021. године	186.385.105	174.078.842	174.078.842	12.306.263
Јун	9.7.2021. године	195.965.080	182.986.942	182.986.942	12.978.138
Јул	11.8.2021. године	194.241.999	180.992.219	180.992.219	13.249.780
Август	10.9.2021. године	193.221.020	184.310.048	184.310.048	8.910.972
Септембар	12.10.2021. године	199.785.215	189.465.047	189.465.047	10.320.168
Октобар	10.11.2021. године	187.181.367	176.438.125	176.438.125	10.743.242
Новембар	13.12.2021. године	194.626.254	184.910.345	184.910.345	9.715.909
Децембар	12.1.2022. године	204.725.905	196.937.026	196.937.026	7.788.879
Укупно		2.309.854.118	2.188.787.204	2.188.787.204	121.066.914

Изменама и допунама Годишњег програма пословања за 2021. годину планирана је маса зарада у износу од 2.265.455 хиљада динара односно мања је за 44.398.643 динара од иницијално планиране због измењене динамике прилива и одлива запослених.

Друштво приликом обрачуна зарада, накнада зарада, накнаде трошкова и других примања запослених примењује следећа интерна акта:

- Одлуку о обавезама и одговорностима запослених на руководећим пословима у акционарском друштву Електромрежа Србије, Београд број 493-00-ОРР-6/2019-004 од 26. јула 2019. године,
- Одлуку о распореду радног времена у акционарском друштву Електромрежа Србије, Београд број 493-00-ОРР-8/2018-002 од 30. марта 2018. године,
- ПР.ЕФП.04 Процедуру обрачуна зарада, накнада зарада и других примања број 030-00-УКВ-38/2018-002 од 9. маја 2018. године,
- Одлуку о евиденцији часова рада и одсуства са рада за запослене у ЕМС АД Београд број 1-0-2/021-00-ОРР-5/2018-005 од 14. августа 2018. године,
- Правилник о благајничком пословању, обрачуну и накнади трошкова службених путовања број 020-00-ОАКТ-2/2019-001 од 28. јануара 2019. године са припадајућим изменама и допунама,
- Правилник о критеријумима и поступку за увећање/умањење основне зараде запослених на основу радног учинка у ЕМС АД број 102/021-00-ОРР-32/2017-005 од 18. августа 2017. године,
- Правилник о солидарној помоћи у акционарском друштву „Електромрежа Србије“ Београд број 001-00-ROU-22-2018-004 од 19. октобра 2018. године,
- Упутство за упућивање запослених на службени пут број 900-00-ОРР-2488/2018-001 од 06. новембра 2018. године са припадајућим изменама и допунама.

Одлуком о евиденцији часова рада и одсуства са рада за запослене у ЕМС АД Београд број 1-0-2/021-00-ОРР-5/2018-005 од 14. августа 2018. године се регулише начин функционисања Система за контролу приступа и контроле присутности на раду и права и обавезе запослених по овом основу и поступак евиденције часова рада и одсуства са рада за запослене у ЕМС а.д., Београд. Евиденција часова рада и одсуства са рада за запослене у ЕМС а.д., Београд се врши у САП модулу за управљање временом. Евидентичар је дужан да најкасније 4. у месецу, а за обрачунски период који претходи месецу у ком се врши верификација, достави овлашћеном руководиоцу потписани Извештај о часовима рада и накнада. Извештај о часовима рада и накнада, потписан од стране овлашћеног руководиоца, доставља се, најкасније до 5. у месецу, Служби за обрачун зарада, у циљу обрачуна и исплате зарада и накнаде зарада запослених у ЕМС а.д., Београд. Друштво је 9. маја 2018. године усвојило ПР.ЕФП.04 Процедуру обрачуна зарада, накнада зарада и других примања број 030-00-УКВ-38/2018-002 којом су дефинисане активности које претходе обрачуну, поступак организовања и спровођења обрачуна и активности након обрачуна зарада, накнада зарада, других примања запослених и примања трећих лица у ЕМС АД у планираним интервалима. Наведеном процедуром дефинисане су обавезе и одговорности запослених који учествују у активностима које претходе или следе након обрачуна зарада, накнада зарада и других примања запослених и трећих лица у ЕМС АД. Након добијања потписаних извештаја о часовима рада, запослени у Служби за обрачун зарада покрећу сам обрачун. Зараде се обрачунавају и исплаћују на основу планираних средстава за зараде у складу са законом и Годишњим програмом пословања ЕМС а.д., Београд. Штапају се све потребне рекапитулације и припрема и контрола законских прописаних образаца за оверу зарада.

Аутоматски се попуњавају обрасци ЗИП-1 који Шеф службе за обрачун зарада/Координатор послова обрачуна примања запослених и благајне након контроле оверава својим парафом. Попуњене обрасце парафира извршни директор за финансије и доставља генералном директору на потпис. Након овере ЗИП-1 обрасца од стране надлежног министарства врши се исплата зарада. Евиденције о зарадама запослених лица усклађене су са Правилником о садржају обрачуна зараде, односно накнаде зараде.

Усклађеност обрачуна и исплате зарада са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору

Влада је Закључком 05 Број 021-1686/2013 од 28. фебруара 2013. године прихватила Анализу о критеријумима и мерилима за утврђивање конкурентности у јавном сектору Јавног предузећа „Електромрежа Србије“, Београд број 131444 од 14. децембра 2012. године из које произилази да Друштво има положај учесника на тржишту који има конкуренцију у смислу одредби Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору. Сагласно наведеном Друштво није у обавези да примењују наведени Закон.

Усклађеност броја запослених у Друштву са чланом 27к Закона о буџетском систему

Укупан број запослених на одређено време због повећаног обима посла, лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима, уговора о делу, по основу допунског рада код Друштва није већи од 10% укупног броја запослених, што је у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему¹⁶.

Табела број 15: Преглед запослених на неодређено време и лица запослених на одређено време, лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима, уговора о делу, уговора о допунском раду, преко студентских задруга

Запослење / ангажовање	Број запослених крајем сваког месеца											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Неодређено	1.279	1.278	1.275	1.269	1.267	1.262	1.263	1.263	1.272	1.265	1.293	1.291
Број запослених на одређено време због повећаног обима посла	82	83	87	94	96	95	94	102	84	95	71	114
Привремено повремени послови	5	5	6	7	7	11	11	9	8	11	10	6
Допунски рад	4	4	4	6	6	6	5	5	5	5	5	6
Студентске задруге	1	0	0	0	6	6	6	5	4	3	2	1
Уговор о делу	1	2	4	5	1	1	5	2	2	-	9	1
Процентуални однос ангажованих лица по другим основама и запослених на неодређено време	7%	7%	8%	9%	9%	9%	10%	10%	8%	9%	8%	10%

¹⁶ „Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 и 118/2021)

Друштво је у 2021. години примило у радни однос на неодређено време 74 лица по основу сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава путем Закључка 51 Број 112-2858/2021 од 30. марта 2021. године и Закључка 51 Број 112-3841/2021 од 27. априла 2021. године број.

Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запосленима у Друштву

Друштво је у пословним књигама и финансијским извештајима за 2021. годину исказало зараде, накнаде зарада, накнаду трошкова и друга примања запослених у износу од 2.795.615.444 динара, а њихова структура је приказана у следећој табели:

Табела број 16: Структура зарада, накнада зарада, накнада трошкова и других примања запосленима у Друштву

-у динарима-	
Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запосленима у Друштву	Износ
Зараде и накнаде зарада запосленима	2.560.805.054
Јубиларне награде	38.306.280
Отпремнине	17.795.138
Накнада трошкова запосленима	156.603.733
Солидарна помоћ запосленима	14.005.496
Остала примања запослених	8.099.743
Укупно	2.795.615.444

Трошкови зарада и накнада зарада запосленима

Друштво је у 2021. години исказало трошкове зарада и накнада зарада запосленима у износу од 2.560.805.054 динара, а њихова структура је приказана у следећој табели:

Табела број 17: Структура трошкова зарада и накнада зарада

-у динарима-	
Трошкови зарада и накнада зарада	Износ
Трошкови зарада и накнада зарада запосленима (брuto)	2.188.787.204
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	372.017.850
Укупно	2.560.805.054

Структура зарада и накнада зарада у 2021. години, без доприноса за обавезно социјално осигурање на терет послодавца, приказана је следећом табелом:

Табела број 18: Структура трошкова зарада и накнада зарада

-у динарима-	
Опис	2021. година
Основна зарада	1.315.143.833
Део зараде за радни учинак	110.916.626
Увећање зараде по основу временаведеног на раду – минули рад	132.979.391
Увећање зараде по основу временаведеног на раду – сменски рад	17.959.931
Увећање зараде по основу временаведеног на раду – ноћни рад	26.592.044
Увећање зараде по основу временаведеног на раду – рад на празник	9.617.750

Опис	2021. година
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – рад недељом	3.908.995
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – прековремени рад	8.673.915
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – интервентни рад	4.655.485
Накнада за исхрану у току дана - топли оброк	102.563.598
Накнада за регрес за коришћење годишњег одмора	49.774.815
Дотације Синдиката	11.524.054
Накнаде зарада	394.476.766
Укупно:	2.188.787.204

Друштво је Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд утврдило вредност радног сата и 18 група послова које су дефинисане коефицијентима, израженим у распонима по групама послова.

На основу увида у обрачуне зарада за 2021. годину, уговоре о раду, анексе, као и у презентовану пратећу документацију утврђено је:

1) да је зарада за редован рад, основна зарада, обрачуната и исплаћена у износу од 1.315.143.833 динара у складу са Законом раду, Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд и уговорима о раду;

2) зарада за радни учинак је обрачуната и исплаћена у износу од 110.916.626 динара по основу оцене радног доприноса запослених у складу са Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд и Правилником о критеријумима и поступку за увећање/умањење основне зараде запослених по основу радног учинка у ЕМС АД;

3) увећање зараде по основу времена проведеног на раду (минули рад) је обрачунато и исплаћено у износу од 132.979.391 динара, у складу са Законом о раду и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд;

4) увећање зараде по основу времена проведеног на раду (сменски рад) је обрачунато и исплаћено у износу од 17.959.931 динара, у складу са Законом о раду и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд;

5) увећање зараде по основу времена проведеног на раду (ноћни рад) је обрачунато и исплаћено у износу од 26.592.044 динара, у складу са Законом о раду и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд;

6) увећање зараде по основу времена проведеног на раду (рад на празник) је обрачунато и исплаћено у износу од 9.617.750 динара, у складу са Законом о раду и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд;

7) увећање зараде по основу времена проведеног на раду (рад недељом) је обрачунато и исплаћено у износу од 3.908.995 динара, у складу са Законом о раду и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд;

8) увећање зараде по основу времена проведеног на раду (прековремени рад) је обрачунато и исплаћено у износу од 8.673.915 динара, у складу са Законом о раду и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд;

9) увећање зараде по основу времена проведеног на раду (интервентни рад) је обрачунато и исплаћено у износу од 4.655.485 динара, у складу са Законом о раду и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд;

10) накнада за исхрану у току дана - топли оброк је обрачуната и исплаћена у износу од 102.563.598 динара, у складу са Законом о раду и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд. Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд утврђена је накнада за исхрану у току дана у висини од 200 динара дневно, не рачунајући порезе и доприносе

(за обрачун и исплату зарада до маја 2021. године), односно 300 динара дневно, не рачунајући порезе и доприносе (за обрачун и исплату зарада од јуна 2021. године);

11) накнада за регрес за коришћење годишњег одмора је обрачуната и исплаћена у износу од 49.774.815 динара у складу са одредбама Закона о раду и Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд, којим је износ накнаде за регрес за коришћење годишњег одмора утврђен у висини од 36.291 динара, који укључује порезе и доприносе на тај износ;

12) дотације Синдиката исказана у износу од 11.524.054 динара обрачунате су и исплаћене у складу са Колективним уговором, Законом о порезу на доходак грађана, и осталим релевантним члановима Закона о доприносима за обавезно социјално осигурање;

13) накнаде зарада за време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадан дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства и боловања и друге накнаде обрачунате су и исплаћене у износу од 394.476.766 динара у складу са Законом о раду, Законом о порезу на доходак грађана и осталим релевантним члановима Закона о доприносима за обавезно социјално осигурање.

Дотације синдиката се односе на трошкове настале за превенцију радне инвалидности, рекреације и рехабилитацију запослених уз учешће Синдиката ЕМС.

Чланом 67 Колективног уговора за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд одређено је да Послодавац обезбеђује средства за превенцију радне инвалидности и рехабилитације запослених у току пословне године у висини од 0,30% годишњих зарада исплаћених запосленима код Послодавца. Ставом 4 наведеног члана дефинисано је да Послодавац, у складу са Годишњим програмом пословања, а по посебном споразуму са Синдикатом, обезбеђује средства за активности спортске секције запослених код Послодавца. Друштво је на примања запослених насталих за превенцију радне инвалидности и рехабилитације и рекреације које имају третман зараде обрачунало порезе и доприносе у складу са одредбама Закона о порезу на доходак грађана и Закона о доприносима за обавезно социјално осигурање.

Чланом 96 став 2 Колективног уговора за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд одређено је да Послодавац уз исплату месечне зараде запосленима, издваја средства за рад Фонда солидарности ЕМС на месечном нивоу, у висини од 0,2% од масе средстава исплаћених на име зарада чланова фонда, обуставом из нето зараде чланова фонда.

Послодавцу је у складу са чланом 67 став 3 наведеног Колективног уговора достављен Извештај Централне Синдиката ЕМС за период од 01.01.-31.12.2021. године број 2 од 26. јануара 2022. године о утрошеним средствима за 2021. годину од стране Синдиката.

Јубиларне награде

Друштво је у 2021. години исплатило јубиларне награде запосленима у износу од 38.306.280 динара.

Чланом 60 став 1 Колективног уговора за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд одређено је да запослени има право на јубиларну награду за непрекидан рад у Друштву и то:

- За 10 година - у висини једне просечне зараде по запосленом код Послодавца, остварене у претходна три месеца у коме стиче право;

- За 20 година - у висини две просечне зараде по запосленом код Послодавца, остварене у претходна три месеца у коме стиче право;
- За 30 година - у висини три просечне зараде по запосленом код Послодавца, остварене у претходна три месеца у коме стиче право;
- За 35 година - у висини три и по просечне зараде по запосленом код Послодавца, остварене у претходна три месеца у коме стиче право;
- За 40 година - у висини четири просечне зараде по запосленом код Послодавца, остварене у претходна три месеца у коме стиче право;

Ставом 2 члана 60 Колективног уговора за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд одређено је да се под непрекидним радом код Друштва сматра рад код Послодавца и његових правних претходника.

Друштво је у 2021. години утврдило право на јубиларну награду за 108 запослених, обрачунало и исплатило јубиларне награде запосленима у износу од 38.306.280 динара у складу са одредбама Колективног уговора. Структура јубиларних награда по годинама непрекидног рада у Друштву и броју запослених приказана је следећом табелом:

Табела број 19: Структура јубиларних награда по годинама непрекидног рада у Друштву

Године непрекидног рада у Друштву	Број запослених	Износ
10 година	27	4.036.775
20 година	32	9.614.316
30 година	21	9.209.439
35 година	17	8.949.305
40 година	11	6.496.445
Укупно:	108	38.306.280

-у динарима-

Отпремнина за одлазак у пензију

Друштво је у 2021. години исплатило отпремнине запосленима за одлазак у пензију у износу од 17.795.138 динара.

Чланом 59 Колективног уговора за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд одређено је да је Послодавац дужан да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у висини од три просечне зараде запосленог остварене у претходна три месеца у односу на месец када му престаје радни однос, или у висини три просечне зараде остварене код Послодавца у претходна три месеца, ако је за њега то повољније, у складу са расположивим средствима из Одобреног Годишњег програма пословања.

Друштво је у 2021. години обрачунало и исплатило отпремнине за одлазак у пензију за 32 лица у износу од 17.795.138 динара у складу са одредбама Колективног уговора за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд.

Накнада трошкова запосленима

Друштво је у 2021. години исказало накнаде трошкова запосленима у износу од 156.603.733 динара а њихова структура је приказана у следећој табели:

Табела број 20: Структура накнаде трошкова запосленима

Накнада трошкова запосленима	-у динарима- Износ
Накнада трошкова за долазак на рад и одлазак са рада	48.369.723
Накнада трошкова на службеном путу у земљи	104.200.807
Накнада трошкова за службена путу у иностранству	4.033.202
Укупно	156.603.732

Накнаде трошкова запосленима за долазак на рад и са рада исказани су у износу од 48.369.723 динара и односе се на накнаде трошкова превоза за долазак и одлазак са рада запослених. Чланом 64 Колективног уговора за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд, дефинисано запослени има право на накнаду трошкова за долазак и одлазак са рада у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, односно цене претплатне карте у јавном саобраћају уколико је цена претплатне карте нижа од цене превозне карте на месечном нивоу, ако Послодавац није обезбедио сопствени превоз. У месту где нема организованог превоза у јавном саобраћају, накнада трошкова превоза запосленом припада у висини цене месечне претплатне карте јавног градског превоза у седишту организационог дела.

Накнада трошкова на службеном путовању у земљи исказани су у износу од 104.200.807 динара и односе се на накнаду трошкова за време проведено на службеном путу у земљи и то за превоз, смештај и исхрану за време службеног пута- дневницу.

Накнада трошкова на службеном путовању у иностранству исказани су у износу од 4.033.202 динара и односе се на накнаду трошкова за време проведено на службеном путу у иностранству и то за превоз, смештај и исхрану за време службеног пута-дневницу.

Друштво је Правилником о благајничком пословању, обрачуна и накнади трошкова службених путовања број 020-00-ОАКТ-2/2019-001 од 28. јануара 2019. године са припадајућим изменама и допунама дефинисао активности, задатке и одговорности организационих јединица као и одговорних лица у процесу благајничког пословања и обрачуна накнаде и трошкова службених путовања. Упутством за упућивање запослених на службени пут број 900-00-ОПП-2488/2018-001 од 6. новембра 2018. године са припадајућим изменама и допунама Друштво је уредило поступак упућивања запослених на службени пут у земљи и иностранству и поступање лица задуженог за организацију службених путовања и праћење реализације.

Солидарна помоћ запосленима

Друштво је у 2021. години исказало солидарну помоћ запосленима у износу од 14.005.496 динара која се односи на исплаћену солидарну помоћ запосленима за случајеве одређене Колективним уговором за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд.

Чланом 59 став 1 тачка 2 Колективног уговора за Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд дефинисано је да је Послодавац дужан да исплати запосленом накнаду трошкове погребних услуга у случају смрти члана уже породице, а члановима уже породице у случају смрти запосленог у висини просечне месечне зараде остварене код Послодавца за последњи месец за који је познат податак у моменту

исплате. Тачком 3 наведеног члана одређено је да је Послодавац дужан да исплати запосленом једнократну помоћ у случају смрти члана уже породице, а члановима уже породице у случају смрти запосленог у висини просечне месечне зараде остварене код Послодавца за последњи месец за који је познат податак у моменту исплате.

Чланом 68 Колективног уговора за Акционарско друштво „Електро mreжа Србије“, Београд дефинисано је да Послодавац, у складу са Годишњим програмом пословања, може обезбедити средства за пружање солидарне помоћи у случајевима:

- Теже болести запосленог или члана уже породице, у висини до три просечне месечне зараде остварене код Послодавца за последњи месец за који је познат податак у моменту исплате, на основу приложених рачуна,
- Штете од елементарних непогода, у висини до једне просечне месечне зараде остварене код Послодавца за последњи месец за који је познат податак у моменту исплате,
- Рођења детета, у висини просечне месечне зараде исплаћене у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике,
- У другим случајевима када Послодавац сматра да је пружање солидарне помоћи оправдани о целисходно, у складу са расположивим средствима.

Друштво је Правилником о солидарној помоћи у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“, Београд број 001-00-РОУ-22/2018-004 од 19. октобар 2018. године уредило основ и услове за доделу солидарне помоћи, начин и поступак решавања по захтевима запослених за доделу солидарне помоћи у Друштву.

Остали примања запослених

Друштво је у 2021. години исказало остале личне расходе у износу од 8.099.743 динара, а њихова структура је приказана у следећој табели:

Табела број 21: Структура осталих примања запослених

	-у динарима-
Остала примања запослених	Износ
Новогодишњи пакетићи	7.746.700
Остала примања запослених	353.043
Укупно	8.099.743

Друштво је у 2021. години исказало трошкове новогодишњих пакетиће у износу од 7.746.700 динара настале за новогодишње пакетиће деци запослених према члану 59 став 4 Колективног уговора за Акционарско друштво „Електро mreжа Србије“, Београд којим је одређено да Послодавац деци запосленог до навршених 15 година живота обезбеђује један поклон за Божић и Нову годину, у вредности до неопорезивог износа који је предвиђен законом којим се уређује порез на доходак грађана. Друштво је по основу Одлуке број 439-00-ОПП-43/2021-001 од 20. децембра 2021. године са припадајућим изменама и допунама одобрило средства за финансирање новогодишњих пакетића деце до навршених 15 година живота појединачне поклоне у висини од 10.100 динара по детету.