



**Извештај о ревизији правилности пословања  
Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске  
услуге, 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**



РЕПУБЛИКА СРБИЈА

**РАТЕЛ**

РЕГУЛАТОРНА АГЕНЦИЈА ЗА  
ЕЛЕКТРОНСКЕ КОМУНИКАЦИЈЕ  
И ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ

Број 400-96/2022-06/13  
Београд, 5. септембар 2022. године

## **Мисија**

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

Насловна фотографија је преузета са сајта <https://www.ratel.rs/cyt/>

## 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 Закона 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

Агенција је донела и објавила Интерна акта којима се уређују поступци набавки, Планове, измене и допуне Плана јавних набавки за 2020. и 2021. годину у складу са прописима, осим Плана јавних набавки за 2020. годину обједињеног са Првом изменом и допуном плана, који је Агенција објавила на Порталу јавних набавки, по истеку рока за објављивање прописаног Законом о јавним набавкама.

У седам ревидираних поступака јавних набавки у којима су закључени уговори у вредности 297,8 милиона динара, садржина конкурсне документације није усклађена са прописима. У три ревидирана поступка јавних набавки у којима су закључени уговори у вредности 28,1 милиона динара Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама.

Уговоре/оквирне споразуме Агенција је достављала изабраном понуђачу у прописаним роковима.

Агенција је јавне набавке извршавала у складу са закљученим уговорима, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 17,1 милион динара и у којима лица одговорна за праћење реализације уговора нису поступала у складу са одредбама уговора и аката којима је уређено извршење уговора, у делу пријема предмета набавке.

Агенција је за 2020. и 2021. годину вршила евидентирање и извештавање о набавкама у складу са прописима.

Општим актом и уговорима о раду су уређена права и обавезе запослених по основу зарада и накнада зарада 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 одређене накнаде трошкова у складу са одредбама Закона о раду, осим у делу накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада.

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

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

Агенција је у 2021. години друга примања утврдила, обрачунала и исплатила у складу са општим актом.

## САДРЖАЈ

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	5
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ .....	5
1.1 Агенција је донела и објавила Интерна акта којима се уређују поступци набавки, Планове, измене и допуне Плана јавних набавки за 2020. и 2021. годину у складу са прописима, осим Плана јавних набавки за 2020. годину обједињеног са Првом изменом и допуном плана, који је Агенција објавила на Порталу јавних набавки, по истеку рока за објављивање прописаног Законом о јавним набавкама. ....	5
1.2.1. У седам ревидираних поступака јавних набавки у којима су закључени уговори у вредности 297,8 милиона динара, садржина конкурсне документације није усклађена са прописима. У три ревидирана поступка јавних набавки у којима су закључени уговори у вредности 28,1 милиона динара Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама. ....	6
1.2.2 Уговоре/оквирне споразуме Агенција је достављала изабраном понуђачу у прописаним роковима. ....	11
1.3 Агенција је јавне набавке извршавала у складу са закљученим уговорима, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 17,1 милион динара и у којима лица одговорна за праћење реализације уговора нису поступала у складу са одредбама уговора и аката којима је уређено извршење уговора, у делу пријема предмета набавке. ....	11
1.4 Агенција је за 2020. и 2021. годину вршила евидентирање и извештавање о набавкама у складу са прописима. ....	13
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 по основу зарада и накнада зарада 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 одређене накнаде трошкова у складу са одредбама Закона о раду, осим у делу накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада.....	16
2.4. Накнаде трошкова запосленима су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са законским и подзаконским прописима. ....	17
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. Агенција је у 2021. години друга примања утврдила, обрачунала и исплатила у складу са општим актом. ....	18
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА.....	19
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА .....	24
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ.....	26
1. Предмет ревизије .....	26
2. Ревидирани период пословања .....	26
3. Информације о субјекту ревизије.....	26
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима.....	28
5. Критеријуми .....	28
6. Методологија рада .....	29
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији .....	29
V Прилози .....	30
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија.....	31
Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије .....	38
Прилог 3 – Јавне набавке .....	39
Прилог 4 – Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Агенцији .....	86

## І ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

### 1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

**1.1 Агенција је донела и објавила Интерна акта којима се уређују поступци набавки, Планове, измене и допуне Плана јавних набавки за 2020. и 2021. годину у складу са прописима, осим Плана јавних набавки за 2020. годину обједињеног са Првом изменом и допуном плана, који је Агенција објавила на Порталу јавних набавки, по истеку рока за објављивање прописаног Законом о јавним набавкама.**

**1.1.1. Агенција је донела и објавила Интерна акта којима се ближе уређује поступак јавних набавки и набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.**

У складу са чланом 22 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и Правилником о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца<sup>15</sup>, Агенција је донела и на интернет страници објавила Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 31. марта 2017. године, који је измењен и допуњен 30. августа 2019. године.

На основу члана 49 став 2 Закон о јавним набавкама<sup>2</sup>, Агенција је донела 6. новембра 2020. године Правилник о ближе уређивању поступка набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге, који је допуњен 25. јуна 2021. године. Агенција је објавила наведена акта на својој интернет страници.

*Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 1 овог извештаја.*

**1.1.2. Агенција је донела, изменила и допунила Планове јавних набавки за 2020. и 2021. годину у садржини и на начин прописан Законом о јавним набавкама. План јавних набавки за 2020. годину заједно са Првом изменом и допуном плана јавних набавки, Агенција је објавила на Порталу јавних набавки, по истеку рока за објављивање прописаног чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.**

Агенција је за 2020. годину донела годишњи план јавних набавки и две измене и допуне плана јавних набавки, усклађени План јавних набавки са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup> и четири измене и допуне усклађеног плана. План јавних набавки за 2020. годину заједно са Првом изменом и допуном плана јавних набавки, Агенција је објавила на Порталу јавних набавки, по истеку прописаног рока за објављивање, што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, којим је прописано да план јавних набавки, измене и допуне плана наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења.

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

<sup>2</sup> „Службени гласник РС“, број 91/19

Агенција је за 2021. годину донела годишњи план јавних набавки и пет измена и допуна овог плана. План јавних набавки и све измене Плана објављене су на Порталу јавних набавки и интернет страници Агенције у року од десет дана од дана доношења.

*У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1).*

*Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 1 овог извештаја.*

**1.2.1. У седам ревидираних поступака јавних набавки у којима су закључени уговори у вредности 297,8 милиона динара, садржина конкурсне документације није усклађена са прописима. У три ревидирана поступка јавних набавки у којима су закључени уговори у вредности 28,1 милиона динара Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама.**

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

У шест ревидираних поступака јавних набавки бр. 1-02-4042-49/20, 1-02-4042-52/21, 1-02-4042-45/21, 1-06-4042-60/21, 1-02-4042-22/21 и 1-02-4042-7/21, укупне процењене вредности 161.550.000 динара, Агенција није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, односно у два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-5/20 и 1-02-4042-9/20, укупне процењене вредности 48.500.000 динара, Агенција није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>.

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

*Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 5.1.1. овог извештаја.*

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

У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-11/20 (партија 1 и 2) и 1-02-4042-36/20, процењене вредности 138.110.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 136.896.709 динара, Агенција је у техничким спецификацијама конкурсне документације приликом описа предмета јавне набавке користила и позивала се на називе произвођача, посебну марку или тип добара који се набавља уз навођење речи „или одговарајуће“, у случајевима када предмет уговора то не оправдава и који се могао довољно прецизно и разумљиво описати путем техничких карактеристика и других функционалних захтева. Коришћење техничких спецификација на описани начин није у складу са чланом 72 ст. 2 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, којим је прописано да наручилац не може у конкурсној документацији да назначи било који појединачни робни знак, патент или тип, нити посебно порекло или производњу. Наручилац не може да у конкурсну документацију укључи било коју одредбу која би за последицу имала давање предности или елиминацију појединих понуђача, на начин из ст. 1 или 2 овог члана, осим ако наручилац не може да опише предмет уговора на начин да спецификације буду довољно разумљиве понуђачима.

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

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

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



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

У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-06-4042-68/21 (партија 1) и 1-02-4042-45/21, укупне процењене вредности 57.300.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 57.236.400 динара, Агенција је конкурсном документацијом одредила критеријуме за избор привредног субјекта који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке или су дискриминаторске природе и на тај начин конкурсну документацију није припремила у складу са чл. 114 и 7 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

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

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

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

Критеријуми за доделу уговора прописани су члановима 84, 85 и 86 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и чл. 132, 133 и 134 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Према члану 84 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и члану 133 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, наручилац је дужан да одреди критеријум и елементе критеријума за доделу уговора у позиву за подношење понуда, односно јавном позиву и конкурсној документацији.

У ревидираним поступцима јавних набавки нису откривене неправилности у вези са одређивањем критеријума за доделу уговора.

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

**1.2.1.5. Ревидирани преговарачки поступак без објављивања јавног позива спроведен је уз испуњење прописаних услова за спровођење ове врсте поступка по члану 61 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.**

По Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину Агенција је покренула укупно два преговарачка поступка без објављивања јавног позива укупне процењене вредности 3.490.000 динара. Поступком ревизије обухваћен је поступак 1-



02-4044-1/20 - Индикатори о употреби информационо комуникационих технологија у Републици Србији, процењене вредности 2.500.000 динара.

У поступку ревизије је утврђено да је овај поступак јавне набавке спроведен уз испуњење законом прописаних услова за спровођење ове врсте поступка по члану 61 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. С тим у вези утврђено је да је Агенција прибавила позитивно мишљења Канцеларије за јавне набавке о основаности примене ове врсте поступка сагласно члану 62 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

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

**1.2.1.6. У три ревидирана поступка јавних набавки процењене вредности 29,4 милиона динара у којима су закључени уговори у вредности 28,1 милиона динара, Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама, јер је у једном поступку јавне набавке одбила као неприхватљиву понуду једног понуђача за коју је могла да утврди стварну садржину понуде, а у два поступка јавне набавке није одбила понуде понуђача који нису доказали да испуњавају критеријуме за квалитативан избор привредног субјекта и који нису испунили критеријуме за избор привредног субјекта.**

У ревидираном поступку јавне набавке број 1-02-4042-47/21, процењене вредности 13.900.000 динара, у коме је закључен уговор у истој вредности, Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup>, јер је одбила понуду једног понуђача као неприхватљиву, за коју је могла на несумњив начин да утврди стварну садржину понуде и коју је могла упоредити са другим понудама у ситуацији у којој су се могле утврдити све јединичне цене као и укупна понуђена цена, применом члана 142 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Поменути чланом је прописано да наручилац може да захтева додатна објашњења која ће му помоћи при прегледу, вредновању и упоређивању понуда или пријава, као и да је у случају разлике између јединичне и укупне цене, меродавна јединична цена. Одбијање понуде као неприхватљиве на наведени начин није у складу са чланом 144 став 1 тачка 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је прописано да наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако утврди друге недостатке због којих није могуће утврдити стварну садржину понуде или је није могуће упоредити са другим понудама.

У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-52/21 и 1-02-4042-38/21, укупне процењене вредности 15.500.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 14.243.000 динара, Агенција није спровела стручну оцену понуда у складу

са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup> и није одбила понуду понуђача који нису доказали да испуњавају критеријуме за квалитативан избор привредног субјекта и који нису испунили критеријуме за избор привредног субјекта. Агенција је овим понуђачима доделила уговоре о јавним набавкама иако се нису стекли услови за доделу уговора, на који начин није поступила у складу са одредбама чл. 119 став 6, 144 став 1 тачка 2 и 146 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Одредбом члана 119 став 6 овог закона је прописано да ако понуђач који је поднео економски најповољнију понуду не достави тражене доказе у остављеном року или достављеним доказима не докаже да испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, наручилац је дужан да одбије понуду тог понуђача. Чланом 144 став 1 тачка 2 је прописано да Наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако утврди да нису испуњени критеријуми за избор привредног субјекта. Чланом 146 став 1 је прописано да наручилац доноси одлуку о додели уговора ако је у стручној оцени понуда утврђено да су се стекли услови за доделу уговора.

*У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препоруке број 5 и 6).*

*Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 5.1.6. овог извештаја.*

**1.2.1.7. У једном ревидираном поступку јавне набавке Агенција је поступила у року и на начин који је захтеван у решењу Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки.**

У једном ревидираном поступку јавне набавке, број 1-02-4042-25/20 Рачунари и рачунарска опрема, обликована у две партије, поднет је захтеви за заштиту права. Захтев за заштити права је поднет после доношења одлуке о додели уговора за Партију 2 – Рачунарске компоненте. По наведеном поступку јавне набавке, Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је усвојила као основан захтев за заштиту права и делимично поништила поступак јавне набавке и то у делу стручне оцене понуда и доношења Одлуке о додели уговора за партију 2 - Рачунарске компоненте.

Агенција је након пријема решења Републичке комисије за заштиту права, поступила у роковима и на начин који је захтеван у решењу.

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

**1.2.1.8. У ревидираним поступцима набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама, утврђено је да су испуњени услови за изузеће од примене Закона.**

У поступку ревизије набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама, код ревидираних набавки (Преглед ревидираних набавки је дат у табели број 4 и 5), 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 Агенција је достављала изабраном понуђачу у прописаним роковима.**

**1.2.2.1. У ревидираним поступцима јавних набавки Агенција је достављала изабраним понуђачима уговор/оквирни споразум у року прописаном Законом о јавним набавкама.**

У ревидираним поступцима јавних набавки Агенција је достављала уговоре понуђачима којима су уговори додељени у року прописаном чланом 113 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и чланом 152 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

*Детаљније описано у Прилогу 3, тачка 5.1.8. овог извештаја.*

**1.3 Агенција је јавне набавке извршавала у складу са закљученим уговорима, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 17,1 милион динара и у којима лица одговорна за праћење реализације уговора нису поступала у складу са одредбама уговора и аката којима је уређено извршење уговора, у делу пријема предмета набавке.**

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

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 набавкама осим у случају уговора о јавним набавкама закљученим у два ревидирана поступка јавних набавки: 1-02-4042-11/20 Набавка мерне опреме, пријемника, антенских система, обликована по партијама за партију 1 и 2 и поступку јавне набавке 1-02-4042-30/20 Систем за складиштење података са гаранцијом од три године.

У поменутом два поступка јавних набавки у којима су уговори о јавним набавкама реализовани у вредности 101.078.443 динара без пдв-а, утврђено је да средства финансијског обезбеђења за

отклањање грешака у гарантном року нису достављена Агенцији од друге уговорне стране у складу са уговореним роковима, нити су лица Агенције одређена за праћење реализације уговора упућивала писане захтеве и опомене добављачима да ове обавезе изврше.

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

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

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

Одговорна лица Агенције за праћење реализације уговора или комисије за пријем предмета набавке су приликом извршења уговора, који су закључени у ревидираним поступцима јавних набавки, поступала у складу са одредбама уговора, одредбама Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 31. марта 2017. године и Правилника од 06. новембра 2020. године којима је уређен начин праћења извршења уговора о јавној набавци, осим у случају уговора о јавним набавкама закљученим у поступцима јавних набавки: 1-02-4042-41/20 Физичко техничко обезбеђење у објектима Агенције на три године; 1-02-4042-45/21 Одржавање система за складиштење података и 1-02-4042-44/21 Одржавање софтвера за извештавање. У поменути три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори о јавним набавкама до 31. децембра 2021. године, реализовани у вредности 17.138.774 динара, записници/извештаји о примопредаји предмета набавке нису оверени од стране овлашћених лица Агенције, што није у складу са закљученим уговорима нити са чланом 54 Правилника о ближе уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге.

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

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

**1.4 Агенција је за 2020. и 2021. годину вршила евидентирање и извештавање о набавкама у складу са прописима.**

**1.4.1. Агенција је евидентирала 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.**

Агенција је поступала у складу са чланом 16 став 1 тч. 1 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, 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. Агенција је поступила и у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, 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. Агенција је достављала тромесечне извештаје о јавним набавкама Управи за јавне набавке, односно збирно објавила на Порталу јавних набавки податке о набавкама на које се Закон о јавним набавкама<sup>2</sup> не примењује.**

Тромесечне извештаје о јавним набавкама Агенција је достављала Управи за јавне набавке у складу са чланом 132 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, 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.

Агенција је сагласно члану 181 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, дана 26. јануара 2022. године и 25. јануара 2021. године објавила податке на Порталу јавних набавки о вредности и врсти набавки за 2021 и 2020 годину 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, НАКНАДА ТРОШКОВА И ДРУГА ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ ЗА 2021. ГОДИНУ**

**2.1. Општим актом и уговорима о раду су уређена права и обавезе запослених по основу зарада и накнада зарада у складу са одредбама Закона о раду.**

**2.1.1. Агенција је донела Правилник о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге којим је уређена област зарада, накнада зарада у складу са Законом о раду.**

Правилником о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-02-110-3/16 од 02. септембра 2016. године, који је донео директор Агенције и на који је Управни одбор дао сагласност Одлуком број 1-02-021-75/16-2 од 02. септембра 2016. године, уређена су права, обавезе и одговорности запослених у Агенцији, као и обавезе Агенције у обезбеђивању и остваривању права запослених из радног односа у складу са Законом о раду<sup>3</sup>.

*Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.*

**2.1.2. Агенција је закључила уговоре о раду са запосленима у складу са Правилником о раду, Законом о раду и Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Агенцији.**

Директор Агенције је донео Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-02-021-1/21 од 31. маја 2021. године на који је Управни одбор Агенције дао сагласност, којим је уређено питање унутрашњих јединица, њихов делокруг и међусобни односи, начин руковођења унутрашњим јединцима, овлашћења и одговорности руководиоца унутрашњих јединица, систематизација радних места, врста и опис послова радних места, захтевана врста и степен стручне спреме односно ниво образовања и други посебни услови за запослење и рад на тим местима и друга питања од значаја за рад и организацију Агенције.

*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 запослених у Агенцији су обрачунате и исплаћене у складу са Финансијским планом Агенције за 2021. годину који је донео Управни одбор Агенције на који је Влада Републике Србије дала сагласност.**

Управни одбор Агенције је донео Финансијски план за 2021. годину на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем 05 Број: 400-541/2021 од 21. јануара 2021. године. Финансијским планом за 2021. годину планирани су

---

<sup>3</sup> „Службени гласник РС“, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17 – одлука УС, 113/17 и 95/18 – аутентично тумачење



трошкови зарада и накнада зарада у износу од 302.975.549 динара. У поступку ревизије је утврђено да су за 2021 годину обрачунати и исплаћени трошкови зарада и накнада зарада у износу од 300.934.404 динара.

*Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.*

**2.2.2. Зараде запослених за 2021. годину су обрачунате и исплаћене у складу са Законом о раду, Правилником о раду, Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору и Правилником о садржају обрачуна зараде, односно накнаде зараде.**

Зараде и накнаде зарада запослених су утврђене, обрачунате и исплаћене у складу са Законом о раду<sup>3</sup> и Правилником о раду.

Агенција је приликом обрачуна и исплате зарада применила одредбе Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору<sup>4</sup>.

Обрачун зараде, односно накнаде зараде садржи податке предвиђене Правилником о садржају обрачуна зараде, односно накнаде зараде<sup>5</sup>.

*Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја*

**2.2.3. Током 2021. године укупан број запослених на одређено време, лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима, по основу допунског рада код Агенције је усклађен са Законом о буџетском систему.**

Укупан број запослених на одређено време, лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима, по основу допунског рада код Агенције није већи од 10% укупног броја запослених, што је у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему<sup>6</sup>.

Агенција је у 2021. години примила у радни однос на неодређено време осам лица на основу сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

*Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.*

---

<sup>4</sup> „Службени гласник РС“, број 93/12

<sup>5</sup> „Службени гласник РС“, бр. 90/14 и 44/18 - др. закон

<sup>6</sup> „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - испр., 108/13, 142/14, 68/15 - др.закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20 и 118/21



**2.3. Општим актом који је био у примени у 2021. години су одређене накнаде трошкова у складу са одредбама Закона о раду, осим у делу накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада.**

**2.3.1. Правилником о раду су прописана права запослених на накнаду трошкова у складу са чланом 118 Закона о раду, осим у делу накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада. Нису усаглашене одредбе Правилника о раду и Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћење службених мобилних телефона у делу у којем се уређују дневнице за службена путовања у земљи.**

Правилником о раду утврђено је право и дефинисан износ накнада за: трошкове за долазак и одлазак са рада, исхрану у току рада, износ регреса за коришћење годишњег одмора, накнаде трошкова за време проведено на службеном путу у земљи и иностранству.

Чланом 56 став 1 тачка 2 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге одређено је да запослени има право на накнаду трошкова превоза за време привремене спречености за рад проузроковане болешћу или повредом, коришћењем годишњег одмора и плаћеног одсуства, што није у складу са одредбама члана 118 Закона о раду<sup>3</sup>, којим је прописано да запослени има право на накнаду трошкова у складу са општим актом и уговором о раду и то за долазак и одлазак са рада, у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, ако послодавац није обезбедио сопствени превоз. Наведена одредба није примењивана приликом обрачуна и исплате трошкова за долазак на рад и одлазак са рада.

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

*У вези са утврђеним дали смо препоруке за отклањање неправилности (Препорука број 8 и 9).*

*Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.*

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

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

Агенција је у 2021. години обрачунала и исплатила накнаду трошкова запосленима за долазак и одлазак са рада у износу од 4.151.454 динара, накнаду трошкова за време проведено на службеном путу у земљи у износу од 1.937.260 динара, накнаду трошкова за време проведено на службеном путу у иностранству у износу од 272.258 динара, накнаду за исхрану у току рада у износу од 2.727.944 динара, накнаду трошкова за регрес за коришћење годишњег одмора у износу од 3.392.522 милиона динара у складу са Правилником о раду, Правилником о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона, Законом о раду<sup>3</sup>, Законом о порезу на доходак грађана<sup>7</sup> и Законом о доприносима за обавезно социјално осигурање<sup>8</sup>.

Агенција је приликом обрачуна и исплате накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада у 2021. години примењивала одредбе Закона у раду.

Агенција је у току 2021. године приликом обрачуна и исплате дневнице за службени пут у земљи примењивала одредбе Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона.

*Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја..*

**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. Правилником о раду су дефинисана права запослених на друга примања у складу са члановима 119 и 120 Закона о раду.**

Правилником о раду је запосленима утврђено право и дефинисан износ других примања у складу са чланом 119 и 120 Закона о раду<sup>3</sup>, односно примања за: отпремнину приликом одласка у пензију, накнаду трошкова погребних услуга у случају смрти члана уже породице, накнаду штете запосленом због повреде на раду или професионалног обољења, солидарну помоћ. Такође, утврђена је право да се деци запосленог исплати поклон за Нову годину и Божић, запосленима за Дан жена - 8. март, јубиларна награда, зајам за набавку огрева, зимнице, уџбенике и за друге намене. Одлуком о организовању пензијског плана број 1-02-123-3/21

---

<sup>7</sup> „Службени гласник РС“, бр. 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 и 132/21

<sup>8</sup> „Службени гласник РС“, бр. 84/04, 61/05, 62/06, 5/09, 52/11, 101/11, 7/12 - усклађени дин. изн., 8/13 - усклађени дин. изн., 47/13, 108/13, 6/14 - усклађени дин. изн., 57/14, 68/14 - др. закон, 5/15 - усклађени дин. изн., 112/15, 5/16 - усклађени дин. изн., 7/17 - усклађени дин. изн., 113/17, 7/18 - усклађени дин. изн., 95/18, 4/19 - усклађени дин. изн., 86/19, 5/20 - усклађени дин. изн., 153/20, 6/21 - усклађени дин. изн., 44/21, 118/21 - усклађени дин. изн.

од 12. фебруара 2021. године одређено је право запослених на уплату премије добровољног пензијског фонда.

*Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.*

**2.6. Агенција је у 2021. години друга примања утврдила, обрачунала и исплатила у складу са општим актом.**

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

У току 2021. године Агенција је обрачунала и исплатила отпремнину при одласку у пензију за једно лице у износу од 604.340 динара у складу са Законом о раду<sup>3</sup> и Правилником о раду. У току 2021. године Агенција је обрачунала и исплатила јубиларну награду у износу од 262.574 динара за 13 запослених, поклон за Нову годину деци запослених радника у укупном износу од 1.252.400 динара и солидарну помоћ у укупном износу од 4.235.703 динара, у складу са Законом о раду<sup>3</sup> и Правилником о раду. Агенција је у 2021. години обрачунала и исплатила премије за добровољно пензионо осигурање запосленима у износу од 8.032.500 динара.

*Детаљније описано у Прилогу 4 овог извештаја.*

## **II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА**

### **1. Резиме откривених неправилности**

#### **ПРИОРИТЕТ 1<sup>9</sup>**

1. План јавних набавки за 2020. годину заједно са Првом изменом и допуном плана јавних набавки, Агенција је објавила на Порталу јавних набавки, по истеку прописаног рока за објављивање, што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, којим је прописано да план јавних набавки, измене и допуне плана наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења. (Прилог 3 – Планирање набавки за 2020. и 2021. годину);

2. У шест ревидираних поступака јавних набавки бр. 1-02-4042-49/20, 1-02-4042-52/21, 1-02-4042-45/21, 1-06-4042-60/21, 1-02-4042-22/21 и 1-02-4042-7/21, укупне процењене вредности 161.550.000 динара, Агенција није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, односно у два ревидирани поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-5/20 и 1-02-4042-9/20, укупне процењене вредности 48.500.000 динара, Агенција није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Огласи о јавној набавци и рокови за подношење понуда);

3. За ревидирани период 2020-2021. године Агенција није донела Стратешки план интерне ревизије, што није у складу са чл. 23 и 24 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, којим је прописано да се Стратешки план доноси до краја текуће године за следећи трогодишњи период, којим се утврђују стратешки циљеви интерне ревизије, дугорочни циљеви корисника јавних средстава и процена ризика интерне ревизије, као и да Стратешки план одобрава руководиоца корисника јавних средстава. (Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија/Интерна ревизија);

#### **ПРИОРИТЕТ 2<sup>10</sup>**

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

<sup>9</sup> ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана

<sup>10</sup> ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана

наручилац не може у конкурсној документацији да назначи било који појединачни робни знак, патент или тип, нити посебно порекло или производњу. Наручилац не може да у конкурсну документацију укључи било коју одредбу која би за последицу имала давање предности или елиминацију појединих понуђача, на начин из ст. 1 или 2 овог члана, осим ако наручилац не може да опише предмет уговора на начин да спецификације буду довољно разумљиве понуђачима. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Конкурсна документација);

**5.** У три ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-06-4042-78/21, 1-02-4042-7/21 и 1-02-4042-23/21, укупне процењене вредности 104.510.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 103.754.526 динара, Агенција је у техничким спецификацијама конкурсне документације приликом описа предмета јавне набавке упућивала на називе произвођача, посебну марку или тип добара који се набавља уз навођење речи „или одговарајуће“, у случајевима када предмет уговора то не оправдава и који се могао довољно прецизно и разумљиво описати путем техничких карактеристика и других функционалних захтева. Коришћење техничких спецификација на описани начин није у складу са чланом 100 ст. 1 и 2 а у вези члана 99 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је предвиђено да техничке спецификације не могу да упућују на посебну марку или извор или одређени процес који карактерише производе или услуге које пружа одређени привредни субјект или на жигове, патенте, врсте или одређено порекло или производњу, које би за последицу имало давање предности или елиминисање одређених привредних субјеката или одређених производа, осим ако предмет уговора то оправдава. Изузетно, упућивање на начин из става 1 овога члана је дозвољено ако се предмет набавке не може довољно прецизно и разумљиво да опише, у складу са чланом 99 овог закона, при чему такво упућивање мора да буде праћено речима „или одговарајуће“. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Конкурсна документација);

**6.** У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-06-4042-68/21 (партија 1) и 1-02-4042-45/21, укупне процењене вредности 57.300.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 57.236.400 динара, Агенција је конкурсном документацијом одредила критеријуме за избор привредног субјекта који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке или су дискриминаторске природе и на тај начин конкурсну документацију није припремила у складу са чл. 114 и 7 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Критеријуми за избор привредног субјекта);

**7.** У ревидираном поступку јавне набавке број 1-02-4042-47/21, процењене вредности 13.900.000 динара, у коме је закључен уговор у истој вредности, Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup>, јер је одбила понуду једног понуђача као неприхватљиву, за коју је могла на несумњив начин да утврди стварну садржину понуде и коју је могла упоредити са другим понудама у ситуацији у којој су се могле утврдити све јединичне цене као и укупна понуђена цена, применом члана 142 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Поменути чланом је прописано да наручилац може да захтева додатна објашњења која ће му помоћи при прегледу, вредновању и упоређивању понуда или пријава, као и да је у случају разлике између јединичне и укупне цене, меродавна јединична цена. Одбијање понуде као неприхватљиве на

наведени начин није у складу са чланом 144 став 1 тачка 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је прописано да наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако утврди друге недостатке због којих није могуће утврдити стварну садржину понуде или је није могуће упоредити са другим понудама. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Додела уговора/Оквирног споразума);

**8.** У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-52/21 и 1-02-4042-38/21, укупне процењене вредности 15.500.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 14.243.000 динара, Агенција није спровела стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup> и није одбила понуду понуђача који нису доказали да испуњавају критеријуме за квалитативан избор привредног субјекта и који нису испунили критеријуме за избор привредног субјекта. Агенција је овим понуђачима доделила уговоре о јавним набавкама иако се нису стекли услови за доделу уговора, на који начин није поступила у складу са одредбама чл. 119 став 6, 144 став 1 тачка 2 и 146 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Одредбом члана 119 став 6 овог закона је прописано да ако понуђач који је поднео економски најповољнију понуду не достави тражене доказе у остављеном року или достављеним доказима не докаже да испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, наручилац је дужан да одбије понуду тог понуђача. Чланом 144 став 1 тачка 2 је прописано да Наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако утврди да нису испуњени критеријуми за избор привредног субјекта. Чланом 146 став 1 је прописано да наручилац доноси одлуку о додели уговора ако је у стручној оцени понуда утврђено да су се стекли услови за доделу уговора. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Додела уговора/Оквирног споразума);

**9.** У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-11/20 (партија 1 и 2) и 1-02-4042-30/20, у којима су уговори о јавним набавкама реализовани у вредности 101.078.443 динара без пдв-а, утврђено је да средства финансијског обезбеђења за отклањање грешака у гарантном року нису достављена Агенцији од друге уговорне стране у складу са уговореним роковима, нити су лица Агенције одређена за праћење реализације уговора упућивала писане захтеве и опомене добављачима да ове обавезе изврше. (Прилог 3 – Јавне набавке/Извршење уговора/оквирних споразума о јавним набавкама/Уговори о јавним набавкама добара, услуга и радова);

**10.** У три ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-41/20, 1-02-4042-45/21 и 1-02-4042-44/21, у којима су уговори о јавним набавкама до 31. децембра 2021. године, реализовани у вредности 17.138.774 динара, утврђено је да записници/извештаји о примопредаји предмета набавке нису оверени од стране овлашћених лица Агенције, што није у складу са закљученим уговорима нити са чланом 54 Правилника о ближем уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге. (Прилог 3 – Јавне набавке/Извршење уговора/оквирних споразума о јавним набавкама/Уговори о јавним набавкама добара, услуга и радова);



**11.** Чланом 56 став 1 тачка 2 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге одређено је да запослени има право на накнаду трошкова превоза за време привремене спречености за рад проузроковане болешћу или повредом, коришћењем годишњег одмора и плаћеног одсуства, што није у складу са одредбама члана 118 Закона о раду<sup>3</sup>, којим је прописано да запослени има право на накнаду трошкова у складу са општим актом и уговором о раду и то за долазак и одлазак са рада, у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, ако послодавац није обезбедио сопствени превоз. (Прилог 4 – Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Агенцији/Накнада трошкова запосленима);

**12.** Нису усаглашене одредбе Правилника о раду и Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона у делу у којем се уређују дневнице за службена путовања у земљи. Чланом 56 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге одређено је да запослени има право на накнаду трошкова и то на дневницу за службени пут у земљи у висини 5% од просечне зараде у Републици Србији, према последњем званично објављеном податку, а Правилником о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона одређен је износ дневница за службено путовање у земљи у висини неопорезивог износа дневница за службено путовање у земљи за текућу годину, утврђеног посебним прописом, на дан поласка на службено путовање. (Прилог 4 – Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Агенцији/Накнада трошкова запосленима);

### **ПРИОРИТЕТ 3<sup>11</sup>**

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

#### **2. Резиме препорука**

### **ПРИОРИТЕТ 1<sup>9</sup>**

**1.** Препоручујемо Агенцији да План јавних набавки и све његове касније измене или допуне, објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења, сагласно члану 88 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, као и да побољша контролне активности у делу који се односи на објављивање планова, са циљем да се онемогући поступање Агенције које није у складу са одредбама овог закона. (Прилог 3 – Планирање набавки за 2020. и 2021. годину/Препорука број 1);

**2.** Препоручујемо Агенцији да огласе о јавним набавкама објављује у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup>, као и да побољша контролне активности у делу контроле објављивања огласа са циљем да се онемогући поступање Агенције које није у складу са одредбама овог закона, којима је регулисано објављивање огласа. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Огласи о јавној набавци и рокови за подношење понуда/Препорука број 2);

---

<sup>11</sup> ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року до три године.



## **ПРИОРИТЕТ 2<sup>10</sup>**

- 3.** Препоручујемо Агенцији да приликом израде техничке спецификације конкурсне документације поступа у складу са чланом 100 ст. 1 и 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, тако што неће наводити називе произвођача, посебну марку или тип добара које набавља уз навођење речи „или одговарајуће“, у случајевима када предмет уговора то не оправдава и који се може довољно прецизно и разумљиво описати путем техничких карактеристика и других функционалних захтева, као и да побољша контролне активности приликом припреме конкурсне документације које ће омогућити сачињавање техничких спецификација конкурсне документације у складу наведеним одредбама закона. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Конкурсна документација/Препорука број 3);
- 4.** Препоручујемо Агенцији да побољша контролне активности приликом припремања конкурсне документације, са циљем да се онемогући поступање Агенције које није у складу са одредбама Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, са посебном пажњом на обезбеђивање конкуренције и забране дискриминације, као и да критеријуми за избор привредног субјекта одређени конкурсном документацијом буду у логичкој вези са предметом набавке и сразмерни предмету набавке. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Критеријуми за избор привредног субјекта/Препорука број 4);
- 5.** Препоручујемо Агенцији да стручну оцену понуда врши у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup>, као и да успостави контролне активности које ће обезбедити да стручна оцена понуда буде извршена у складу са овим законом. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Додела уговора/Оквирног споразума/Препорука број 5);
- 6.** Препоручујемо Агенцији да стручну оцену понуда врши у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup>, те да приликом стручне оцене понуда и оцене достављених доказа, пре доношења одлуке о додели уговора, утврди да ли су испуњени сви услови за доделу уговора из члана 144 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, као и да успостави контролне активности које ће обезбедити да се уговори о јавним набавкама додељују у ситуацији када су се стекли услови за доделу уговора. (Прилог 3 – Јавне набавке/Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора/Набавке спроведене по Закону о јавним набавкама/Додела уговора/Оквирног споразума/Препорука број 6);
- 7.** Препоручујемо Агенцији да реализацију уговора о јавним набавкама врши на начин предвиђен уговором о јавној набавци и актима Агенције којима је уређено извршење уговора, као и да побољша контролне активности у делу праћења извршења уговора о јавним набавкама са циљем да се онемогући реализација уговора на начин који није уговорен и који није у складу са интерним актима Агенције. (Прилог 3 – Јавне набавке/Извршење уговора/оквирних споразума о јавним набавкама/Уговори о јавним набавкама добара, услуга и радова/Препорука број 7);

8. Препоручујемо Агенцији да усклади одредбе Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу накнаде трошкова превоза запосленима са одредбама члана 118 Закона о раду<sup>3</sup>. (Прилог 4 – Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Агенцији/Накнада трошкова запосленима/Препорука број 8);

9. Препоручујемо Агенцији да усагласи одредбе Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге и Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона Регулаторне Агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односе на право запослених на накнаду трошкова дневница за службени пут у земљи и да приликом обрачуна и исплате дневница примењује усаглашене одредбе. (Прилог 4 – Зараде, накнаде зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Агенцији/Накнада трошкова запосленима/Препорука број 9);

### **ПРИОРИТЕТ 3<sup>11</sup>**

У поступку ревизије нису дате препоруке трећег приоритета.

## **III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА**

Регулаторна агенција за електронске комуникације и поштанске услуге, Београд је, на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужна да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откритих 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.

Регулаторна агенција за електронске комуникације и поштанске услуге, Београд је обавезна да у одазивном извештају искаже мере исправљања по основу откритих 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 Регулаторна агенција за електронске комуникације и поштанске услуге, 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 годину дана, и трећег приоритета, односно које је могуће отклонити у року до три године, Регулаторна агенција за електронске комуникације и поштанске услуге, 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 институција је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40 ст 7 до 13 Закона о Државној ревизорској институцији.

**Генерални државни ревизор**

---

**Др Душко Пејовић**  
**Државна ревизорска институција**  
**Макензијева 41**  
**11000 Београд, Србија**  
**5. септембар 2022. године**

## **IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ**

Ревизија је спроведена на основу члана 9 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији<sup>12</sup>, Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2022. годину и Закључка о спровођењу ревизије број 400-96/2022-06/1 од 5. јануара 2022. године.

### **1. Предмет ревизије**

Предмет ревизије је правилност пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, Београд (у даљем тексту: Агенција) која се односи на јавне набавке и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених у Агенцији.

### **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, накнаде трошкова и друга примања запослених у Агенцији.

### **3. Информације о субјекту ревизије**

Пун назив Агенције: Регулаторна агенција за електронске комуникације и поштанске услуге, Београд

Седиште: Београд, Палмотићева 2

Скраћени назив Агенције: РАТЕЛ, Београд

Матични број: 17606590

ПИБ: 103986571

Величина правног лица: средње правно лице

Републичка агенција за телекомуникације, Београд основана је Законом о телекомуникацијама који је усвојен 24. априла 2003. године. Агенција је основана као самостално, независно регулаторно тело, односно организација *sui generis*, којој су поверена јавна овлашћења, са надлежношћу да, између осталог, применом националне стратегије регулише тржиште телекомуникација у Републици Србији.

Агенција је регистрована 2. августа 2005. године код Трговинског суда у Београду, регистарски уложак број 5-857-00.

У складу са Законом о телекомуникацијама, на предлог Владе Републике Србије, Скупштина Србије је дана 23. маја 2005. године изабрала председника и чланове Управног одбора Агенције, односно Републичке агенције за телекомуникације сходно одредбама тог закона.

Дана 30. јуна 2010. године усвојен је нови Закон о електронским комуникацијама који је ступио на снагу 8. јула 2010. године. Даном ступања на снагу Закона о електронским комуникацијама, Републичка агенција за телекомуникације, основана претходно важећим Законом о телекомуникацијама, наставила је са радом као Републичка агенција за електронске комуникације, у складу са одредбама новог закона.

---

<sup>12</sup> „Службени гласник РС“, бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18 - др. закон

У складу са тим, Агенција је извршила промену назива и делатности и лица овлашћеног за заступање, која је регистрована код Привредног суда у Београду Решењем број Фи 388/10, регистарски уложак 5-857-00, од 9. новембра 2010. године. Пун назив је Републичка агенција за електронске комуникације, док је скраћени назив остао непромењен - РАТЕЛ. Сходно одредбама новог закона, Агенција је самостална организација са својством правног лица, која врши јавна овлашћења у циљу ефикасног спровођења утврђене политике у области електронских комуникација, подстицања конкуренције електронских комуникационих мрежа и услуга, унапређења њиховог капацитета, односно квалитета и доприноса развоју тржишта електронских комуникација.

Доношењем Закона о изменама и допунама Закона о електронским комуникацијама и Закона изменама и допунама Закона о поштанским услугама у јуну 2014. године, некадашња Републичка агенција за поштанске услуге је престала да постоји по сили закона и постала је део Републичке агенције за електронске комуникације. У складу са тим, Агенција је извршила промену података код Привредног суда у Београду Решењем број 1 Фи 578/14 388/10, регистарски уложак 5-857-00 од 2. децембра 2014. године. Пун назив је Регулаторна агенција за електронске комуникације и поштанске услуге, док је скраћени назив остао непромењен - РАТЕЛ.

Дана 30. октобра 2014. године Управни одбор Агенције је донео Статут, на који је Влада Републике Србије дала сагласност 6. новембра 2014. године, што је и објављено у „Службеном гласнику Републике Србије“ број 125 дана 14. новембра 2014. године.

Агенција се финансира из сопствених прихода. Приход Агенције сходно Закону о електронским комуникацијама<sup>13</sup> чине средства остварена по основу накнаде за коришћење нумерације, накнаде за коришћење радио-фреквенција, накнаде за обављање делатности електронских комуникација, као и приход који Агенција оствари пружањем услуга из своје надлежности које се плаћају у складу са овим законом. Управљане радио-фреквенцијским спектром и Планом нумерације, а сходно томе и издавање дозвола за коришћење радио-фреквенција и нумерацију је једна од основних надлежности Агенције. Њоме се даје правном или физичком лицу право на коришћење радио-фреквенција и нумерације, односно могућност да се појави на тржишту електронских комуникација у Републици Србији. Такође, оператори који у складу са законом обављају делатност електронских комуникација по режиму општег овлашћења у обавези су да се пре отпочињања пружања услуге пријаве Агенцији и региструју у Евиденцији оператора јавних комуникационих мрежа и услуга, коју Агенција води по службеној дужности. Поред наведеног, Агенција издаје потврде о усаглашености РИТТ опреме, обавља техничке прегледе, а у складу са изменама и допунама Закона о електронским комуникацијама и изменама и допунама Закона о поштанским услугама, Агенција остварује приходе и по основу поштанских услуга, који су раније били приход Републичке агенције за поштанске услуге, и то по основу годишње накнаде за обављање поштанских услуга коју плаћају поштански оператори и трошкова издавања дозвола поштанским операторима.

Органи управљања Агенције су:

1. Директор
2. Управни одбор

Број запослених на крају 2021. године био је 149.

---

<sup>13</sup> „Службени гласник РС”, бр. 44/10, 60/13 – одлука УС, 62/14 и 95/18 – др.закон

#### **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, накнада трошкова и других примања запосленима у Агенцији, 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 закључењем уговора о јавној набавци, закључењем оквирног споразума или доношењем одлуке о обустави поступка. 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.

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 Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, Београд која се односи на јавне набавке и обрачун и исплату зарада, накнада зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених у Агенцији.

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<sup>3</sup>,
- Закон о буџетском систему<sup>6</sup>,
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору<sup>4</sup>,
- Закон о порезу на доходак грађана<sup>7</sup>,
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање<sup>8</sup>,
- Правилник о раду Регулаторне агенције за електронске услуге и поштанске услуге, 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<sup>3</sup> 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<sup>3</sup> 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<sup>3</sup> 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, накнаде трошкова и друга примања запослених у Агенцији;
- анализу интерних аката Агенције којима су уређене јавне набавке и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених у Агенцији;
- испитивање активности, одлука Агенције у вези са правилности пословања Агенције које се односи на јавне набавке и обрачун и исплату зарада, накнада зарада, накнада трошкова и друга примања запослених у Агенцији;
- интервјуисање одговорних лица Агенције.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Агенције 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 систему<sup>6</sup> и Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору<sup>14</sup> 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 Агенције са важећим законима и другим прописима. Законом о буџетском систему<sup>6</sup>, 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 Агенције. 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 Агенције и одговарајуће субординације. Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору<sup>14</sup> у члану 6 став 2 наведени су принципи на којима треба да се заснива контролно окружење корисника јавних средстава.

---

<sup>14</sup> „Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19 и 72/19

Руководство Агенције 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 ефективности, чиме се даје тон који одређује да ли контролно окружење доприноси ефикасном функционисању интерне контроле. Осим руководства, у осигуравању постојања и функционисања интерне контроле своју значајну улогу имају и сви запослени.

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 13. маја 2019. године са каснијим изменама и допунама као и Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места од 31. маја 2021. године утврђено је да се за обављање послова из делокруга рада Агенције образују основне унутрашње јединице. Према последњем правилнику о унутрашњој организацији и систематизацији радних места те унутрашње јединице су :

1. Сектор за електронске комуникације,
2. Сектор за правне послове,
3. Сектор за анализу тржишта и економске послове,
4. Сектор за поштанске услуге,
5. Сектор за информациону безбедност и технологије и
6. Сектор за опште послове.

У Агенцији се као посебне унутрашње јединице образују Кабинет и Самостални одсек за стратегију и планирање.

Послове стручне и техничке подршке директору Агенције, утврђене овим Правилником, обавља технички директор изван свих унутрашњих јединица.

Послове интерне ревизије, утврђене овим Правилником, обавља интерни ревизор изван свих унутрашњих јединица.

Агенција може за одређене послове (мерења и испитивања) формирати подручне јединице ван свог седишта: контролно-мерне центре.

Агенција је основана Законом о електронским комуникацијама („Сл. гласник РС”, бр. 44/10, 60/13 – УС и 62/14), на основу кога је независна регулаторна организација са својством правног лица, која врши јавна овлашћења у циљу ефикасног спровођења утврђене политике у области електронских комуникација, врши подстицање конкуренције електронских комуникационих мрежа и услуга, унапређивање њиховог капацитета, односно квалитета, доприноси развоју тржишта електронских комуникација и заштити интереса корисника електронских комуникација, у складу са одредбама Закона и прописа донетих на основу њега.

Према Статуту органи Агенције су Управни одбор и директор.

Надзор над законитошћу и сврсисходношћу рада Агенције у вршењу поверених јој послова врши министарство надлежно за послове електронских комуникација и поштанских услуга.

Током 2020. године у Агенцији је донета листа пословних процеса, који су евидентирани у обрасцу под називом „Мапа пословних процеса”. Преглед пословних процеса у Агенцији дат је у складу са организационом структуром Агенције.

У Агенцији је током 2020. године успостављен Регистар ризика. Ризик представља вероватноћу да ће се десити одређени догађај који би могао имати негативан утицај на остваривање циљева корисника јавних средстава. Ризик се мери кроз његове последице и вероватноћу дешавања. Управљање ризиком односи се на поступак идентификовања, процену и контролу ризика са циљем да се обезбеди разумна увереност да ће бити достигнути циљеви корисника јавних средстава.

Регистар ризика представља скуп свих ризика на нивоу Агенције, са дефинисаном вероватноћом настанка и утицајем, мерама за контролу ризика и носиоцима надлежности. Последице ризика се обично посматрају у смислу вероватноће да ће се ризик појавити и утицаја који ће он тада имати. Током ревидираног периода вршено је континуирано ажурирање Регистра ризика.

Народна скупштина Републике Србије, је на Првој седници Првог редовног заседања у 2016. години, одржаној 3. марта 2016. године, донела Одлуку избору председника, заменика председника и три члана Управног одбора Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, од којих су сви осим једног члана реизабрани новом одлуком Народне скупштине Републике Србије, на Другој седници Првог редовног заседања у 2021. години, одржаној 11. марта 2021. године.

Одлуком Управног одбора број 1-03-111-3/15-33 од 22. септембра 2015. године изабран је директор Агенције, на мандат од пет година, те је по истеку мандата новом одлуком Управног одбора број 1-02-111-3/20-21 од 12. августа 2020. године, изабран директор Агенције, на мандат од пет година.

### ***Предмет ревизије***

Послови у вези јавних набавки и реализације уговора обављају се у Служби за набавке и заједничке послове при Сектору за опште послове, у којој су образоване уже унутрашње јединице и то Група за набавке и Група за послове писарнице и архиве.

У Групи за набавке која према систематизацији има осам извршилаца, од којих је пет стекло сертификат службеника за јавне набавке, се обављају послови Службе за набавке и заједничке послове а који се односе на: обједињавање исказаних потреба унутрашњих јединица за набавкама и израду предлога плана набавки и његових измена и допуна; континуирано праћење извршења плана набавки са усвојеним финансијским планом; израду аката о покретању набавки и учешће у спровођењу свих врста поступака набавки према закону који уређује област јавних набавки и спровођење набавки на које се закон не примењује; израду предлога уговора о набавкама; израду предлога интерног акта - Правилника о ближем уређивању поступка набавки у Агенцији; праћење реализације плана и достављање надлежним институцијама евиденција и извештаја о јавним набавкама; прикупљање података, сачињавање и достављање извештаја о набавкама унутар Агенције; сарадњу са другим државним органима и организацијама и другим релевантним институцијама; стручне и административне послове у поступку заштите права понуђача; рад у стручним радним групама и комисијама; као и други послови из делокруга рада Групе.

Послови у вези заснивања, измена и престанака радног односа обављају се у Сектору за правне послове, Служби за заштиту корисника и људске ресурсе, у којем је образована Група за људске ресурсе, са укупно девет извршилаца.

У Групи за људске ресурсе се обављају послови Службе за заштиту корисника и људске ресурсе а који се односе на: израду предлога општих аката из области рада, као и вођења и унапређења људских ресурса унутар Агенције; израду предлога појединачних аката у вези са остваривањем права, дужности и одговорности запослених из радног односа; израду анализа, информација, упутстава и осталих аката којима се уређују питања кадровске организације Агенције; развој кадрова и предлагање мера за унапређење развоја кадрова; вођење прописаних кадровских и других евиденција из области рада и радних односа; унос података у одговарајуће регистре из надлежности Групе; објављивање аката на огласној табли Агенције; вођење евиденције присутности на раду запослених и радно ангажованих лица; израду месечних извештаја у вези са структуром и бројем запослених; стручно усавршавање и додатно образовање запослених и праћење кадровских потреба Агенције у сарадњи са осталим организационим јединицама у Агенцији; припрему пуномоћја за запослене о предузимању радњи у име и за рачун овлашћених лица у Агенцији; реализацију обављања студентске праксе у Агенцији; праћење прописа и судске праксе из области радних односа; израду и/или правно-техничку редакцију докумената (споразума, протокола и др.) о пословно-техничкој сарадњи у којима је Агенција једна од страна потписница; израду појединачних аката у вези са службеним путовањима у земљи и иностранству; стручне и административне послове у спровођењу заснивања радног односа; спровођење процедуре за престанак радног односа; пружање стручне помоћи запосленима у вези са остваривањем права из радног односа; пријаве на обавезно социјално осигурање, запослених и чланова породице; спровођење поступака ангажовања других домаћих физичких лица за обављање послова у форми рада ван радног односа у складу са Законом о раду; послове безбедности и здравља на раду; заштиту запослених у случају мобинга и дискриминације; спровођење поступка заштите запослених у својству узбуњивача у складу са законом; послове који произлазе из законских прописа којима се уређује област војне, радне и материјалне обавезе; стручно-оперативне послове који се односе на превозње материјала у вези са основном делатношћу Агенције; рад у стручним радним групама и комисијама; сарадњу са другим државним органима и организацијама и другим релевантним институцијама као и други послови из делокруга рада Групе.

Послови у вези обрачуна зарада, накнада зарада, накнада трошкова и других примања запослених обављају се у Служби за рачуноводство и финансије при Сектору за анализу тржишта и економске послове.

Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору<sup>14</sup>, 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 сектору<sup>14</sup> 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 Агенције у вези јавних набавки наведена су у Прилогу 3 -Јавне набавке, тачка 1 Интерна акта донета по основу Закона о јавним набавкама. Акта и процедуре Агенције у вези зарада, накнада зарада, накнада трошкова и других примања запослених наведена су у Прилогу 4 – Зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених у Агенцији за 2021. годину).

Агенција је доставила Министарству финансија-Централна јединица за хармонизацију Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2020. годину, 25. марта 2021. године и за 2021. годину, 30. марта 2022. године.

## **2. Интерна ревизија**

Чланом 82 Закона о буџетском систему<sup>6</sup> 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.

Агенција је корисник јавних средстава у смислу члана 2 став 1 тачка 5) Закона о буџетском систему<sup>6</sup>.

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места из 2019. године као и касније донетим Правилником, нормативно је успостављена Интерна ревизија. Послове интерне ревизије, утврђене овим Правилником, обавља интерни ревизор изван свих унутрашњих јединица.

Према Правилнику Интерни ревизор обавља послове интерне ревизије и то ревизију система, ревизију успешности пословања, финансијску ревизију и ревизију усаглашености; пружа савете руководству и запосленима; израђује годишњи план ревизије; врши ревизију начина рада који представља оцену пословања и процеса, укључујући и нефинансијске операције у циљу оцене економичности, ефикасности и успешности; врши проверу потпуности, веродостојности и интегритета података у финансијским извештајима и процедурама заштите и очувања имовине; саставља ревизорске извештаје и обавља друге послове у складу са законом, упутствима, Међународним стандардима професионалне праксе интерне ревизије; врши проверу примене закона и поштовања правила интерне контроле, оцену система интерних контрола у погледу њихове адекватности, успешности и потпуности; даје савете када се уводе нови системи, процедуре или задаци; сачињава периодичне и годишње извештаје



за послове које реализује у извештајном периоду о активностима које се односе на послове интерне ревизије; учешће у изради докумената (споразума, протокола и др.) о пословно- техничкој сарадњи у којима је Агенција једна од страна потписница из надлежности послова интерног ревизора; учешће у раду стручних радних група и комисија; учешће у изради плана набавки и поступцима набавки, као и обавља и друге послове по налогу директора Агенције из делокруга рада интерне ревизије.

Повељом интерне ревизије донетом од стране директора Агенције током 2019. године је одређено да интерни ревизор припрема следећа документа:

- стратегијски план рада интерне ревизије у складу са циљевима и делокругом рада који Обухвата комплетан скуп активности Агенције и заснован је на објективном разумевању и процени ризика са којима се суочава Агенција и мора да буде усаглашен са директором Агенције, који га одобрава;

- припрема годишњи план рада на основу стратегијског плана рада интерне ревизије узимајући у обзир питања (проблеме) које руководство Агенције сматра важним; овај план треба да буде усаглашен са директором Агенције, који га одобрава;

- обезбеђује да се све ревизије обављају ефикасно и ефективно и да се остварују годишњи планови;

- стара се да сви ревизорски налази и закључци буду адекватно и благовремено поднети руководству;

- успоставља и одржава процедуре како би се осигурало праћење извршења усаглашених препорука од стране руководства;

- обезбеђује да се примењује методологија и друге смерница које је утврдила Централна јединица за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије;

- интерни ревизор је у обавези да сарађује са Централном јединицом за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије.

Током 2019. године интерни ревизор је донео Етички кодекс који је одобрен од стране директора Агенције.

У ревидираном периоду који је обухватио 2020. и 2021. годину, Стратешки план интерне ревизије није донет, већ је био у поступку доношења. У 2020. години није донет ни годишњи план интерне ревизије усклађен са Стратешким планом, већ је донет годишњи план интерне ревизије независно од стратешког плана који је одобрен од директора Агенције. Годишњим планом су планиране две ревизије, а према наводима у Годишњем извештају о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2020. годину, планиране ревизије нису обављене због Covid-19 пандемије и здравствених проблема интерног ревизора. За 2020. годину поднет је Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије Министарству финансија, Централној јединици за хармонизацију, 25. марта 2021. године.

У ревидираном периоду који се односи на 2021. годину утврђено је да није донет Стратешки план интерне ревизије, као ни Годишњи план ревизије усклађен са Стратешким планом. Донет је годишњи план интерне ревизије независно од стратешког планат, који је одобрен од директор Агенције. Овим планом интерне ревизије није планирано ниједно уверавање. У 2021. години вршено је праћење реализације шест препорука из претходних година.

За 2021. годину поднет је Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије Министарству финансија, Централној јединици за хармонизацију, 30. марта 2022. године, у коме је наведено да је донет Стратешки план интерне ревизије.

**Откривена неправилност:**

За ревидирани период 2020-2021. године Агенција није донела Стратешки план интерне ревизије, што није у складу са чл. 23 и 24 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, којим је прописано да се Стратешки план доноси до краја текуће године за следећи трогодишњи период, којим се утврђују стратешки циљеви интерне ревизије, дугорочни циљеви корисника јавних средстава и процена ризика интерне ревизије, као и да Стратешки план одобрава руководиоца корисника јавних средстава.

У поступку ревизије донет је Стратешки план интерне ревизије за период 2022-2024. година, који је одобрен од стране директора Агенције 17. марта 2022. године.

## **Прилог 2 – Предузете мере у поступку ревизије**

У поступку ревизије Агенција није предузимала мере исправљања откривених неправилности.

### **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 набавкама<sup>2</sup> прописано је да ће се поступци јавних набавки који су започети пре дана почетка примене овог закона окончати по прописима по којима су започети.

Агенција је наручилац у смислу одредаба члана 2 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, односно јавни наручилац у смислу члана 3 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, те је дужна 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**

Током 2020. и 2021. године Агенција је примењивала интерна акта у вези са планирањем, спровођењем и извештавањем о јавним набавкама, која наводимо у наставку текста.

На основу члана 22 Законом о јавним набавкама<sup>1</sup> и Правилника о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке унутар наручиоца<sup>15</sup> Агенција је донела Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 31. марта 2017. године, након чега је 30. августа 2019. донет Правилник о изменама и допунама Правилника о ближе уређењу поступка јавне набавке у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге. Изменама и допунама овог правилника од 30. августа 2019. године предвиђена је одредба члана 2 која се односи на објављивање Плана јавних набавки, а која гласи „Група за набавке, у року од десет дана од дана давања сагласности Владе Републике Србије на Финансијски план Агенције, објављује исти на Порталу јавних набавки, у складу са Законом и подзаконским актом“, којом одредбом се рок за објављивање Плана јавних набавки на Порталу јавних набавки, везује за давање сагласност Владе Републике Србије на Финансијски план Агенције, што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, којим је предвиђено да план јавних набавки, измене и допуне плана наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења.

На основу члана 49 став 2 Закон о јавним набавкама<sup>2</sup>, донет је Правилник о ближе уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 6. новембра 2020. године који је по добијању сагласности Управног одбора објављен 9. новембра 2020. године на огласној табли Агенције и који је ступио на снагу осам дана од дана објављивања, односно 17. новембра 2020. године. Овај правилник је допуњен доношењем Правилника о допуни правилника о ближе уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 25. јуна 2021. године, након чега је 8. октобра 2021. године у Агенцији донет и пречишћени текст овог правилника.

Од почетка примене Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> 1. јула 2020. године до дана доношења Правилника о ближе уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге, 6. новембра 2020. године, Агенција је спроводила поступке јавних набавки као и набавки на које се закон не примењује, без

---

<sup>15</sup> „Службени гласник РС”, број 83/15

донетог интерног акта из члана 49 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, којим је била дужна да између осталог уреди и начин њиховог спровођења.

У поступку ревизије је утврђено да је осим за период 1. јул 2020. до 6. новембар 2020. године, Агенција интерна акта објавила на интернет страници Агенције, сагласно члану 22 став 5 Законом о јавним набавкама<sup>1</sup> односно сагласно члану 49 став 3 Закон о јавним набавкама<sup>2</sup>.

Како је укупна процењена вредност јавних набавки Агенције на годишњем нивоу нижа од милијарду динара, Агенција није имала обавезу доношења Интерног плана за спречавање корупције у јавним набавкама, сагласно члану 21 став 7 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>.

## **2. Планирање набавки за 2020. и 2021. годину**

План набавки Агенције састоји се од плана јавних набавки и плана набавки на које се Закон не примењује (у даљем тексту: План набавки) и представља списак набавки чије се покретање очекује у години за коју се план набавки доноси.

Планирање набавки у Агенцији за 2020. годину уређено је Правилником о ближем уређивању поступака јавне набавке у регулаторној Агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 31. марта 2017. године.

Планирање набавки за 2021. годину, поред претходно наведеног Правилника, уређено је и Правилником о ближем уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 6. новембра 2020. године.

Наведеним актима скоро на исти начин је уређено планирање набавки, између осталог и да су критеријуми које примењују унутрашње организационе јединице за планирање сваке набавке:

- 1) да је предмет набавке у функцији обављања послова Наручиоца;
- 2) да су узети у обзир сви трошкови животног циклуса предмета набавке (трошак набавке, трошкови употребе и одржавања, као и трошкови одлагања након употребе);
- 3) да предложене техничке спецификације и утврђене количине одређеног предмета набавке одговарају стварним потребама Наручиоца;
- 4) да је процењена вредност набавке одговарајућа и реална, с обзиром на циљеве набавке, имајући у виду техничке спецификације и количине;
- 5) да ли постоје друга могућа решења за задовољавање потребе Наручиоца;
- б) стање на залихама, искуствени показатељи у вези са месечном, кварталном, годишњом потрошњом добара и сл.;
- 7) трошкови одржавања и коришћења постојеће опреме у односу на трошкове нове опреме, исплативост инвестиције, исплативост ремонта постојеће опреме и сл.

Прописано је да Сектор за правне и опште послове (до 31. маја 2021. године правни и општи послови су били у оквиру једног сектора) доставља свим унутрашњим организационим јединицама Агенције захтев за достављање предлога потреба - Сектору за електронске комуникације, Сектору за правне и опште послове, Сектору за анализу тржишта и економске послове, Сектору за поштанске услуге, Сектору за информациону безбедност и технологије и Кабинету (у даљем тексту: унутрашња организациона јединица). Захтев за достављање предлога потреба доставља се најкасније 20. августа текуће године за наредну годину.

Предлог потреба даје свака организациона јединица Агенције и он се исказује у складу са усвојеним планом рада Агенције за годину за коју се доноси План набавки, полазећи од података о извршеним набавкама, стању залиха и очекиваним променама у

вршењу појединих пословних активности у складу са развојним циљевима. Унутрашње организационе јединице које су унеле податке у образац за планирање одговорне су за тачност тих података.

Правилницима су прописана и правила и начин одређивања предмета набавке, правила и начин одређивања техничких спецификација предмета набавке, правила и начин одређивања процењене вредности набавке као и начин испитивања и истраживања тржишта предмета набавке, којих су унутрашње организационе јединице дужне да се придржавају код израде предлога потреба.

Унутрашња организациона јединица Агенције у предлогу потреба наводи разлоге и оправданост сваког појединачног предлога набавке добара, услуга или радова, односно наводи реалне потребе уз образложење, на основу којих конкретних разлога је настала наведена потреба за конкретном набавком, одређеног обима и карактеристика (на пример: члан закона, записник о инспекцијском налазу и сл.).

Унутрашње организационе јединице Наручиоца достављају предлог потреба Сектору за правне и опште послове - Служби за људске ресурсе, набавке и опште послове, Групи за набавке, најкасније до 20. септембра текуће године.

Након пријема предлога потреба, Група за набавке сачињава збирни преглед свих предлога у коме наводи евентуалне напомене о уоченим неусаглашеностима датих предлога међусобно, или са већ закљученим уговорима и/или дефинисаним предлозима истоврсних набавки; дефинише врсту поступка јавне набавке, односно одредбу Закона на основу које се Закон не примењује на набавку, у складу са одредбама Закона; уноси образложење, уколико набавку спроводи преко тела за централизоване набавке.

Група за набавке сачињава збирни преглед свих предлога из предлога потреба најкасније до 30. септембра текуће године и доставља га Служби за рачуноводство и финансије.

Служба за рачуноводство и финансије утврђује да ли се за предложене набавке могу обезбедити средства у финансијском плану, односно врши проверу усаглашености предложеног плана набавки са финансијским планом Агенције; уноси податке о позицији у финансијском плану на којој су предвиђена средства за плаћање за конкретне набавке (конто на коме су обезбеђена средства); уноси евентуалне напомене о извршеној провери усаглашености предложеног плана набавки са финансијским планом Агенције. Допуњен збирни преглед свих предлога набавки Служба за рачуноводство и финансије доставља Групи за набавке најкасније до 05. октобра текуће године.

Група за набавке збирни преглед са напоменама и подацима о конту из финансијског плана за плаћање доставља Колегијуму Агенције на разматрање. Колегијум који чине директор, технички директор, директори сектора и шеф Кабинета разматра усклађеност исказаних потреба предмета набавки са стварним потребама, имајући у виду план рада Агенције и стварне потребе за њихову реализацију, оцењује оправданост пријављених потреба, оправданост напомена Групе за набавке и Службе за рачуноводство и финансије и утврђује образложени предлог потребних корекција. Предлог потребних корекција се доставља унутрашњим организационим јединицама, преко Групе за набавке, најкасније до 15. октобра текуће године.

Унутрашње организационе јединице извршене корекције достављају Групи за набавке, најкасније до 20. октобра текуће године. Група за набавке уноси извршене корекције и сачињава Нацрт Плана набавки у форми дефинисаној Законом, доставља Служби за рачуноводство и финансије, ради усклађивања са предлогом финансијског плана, и Колегијуму Агенције. Колегијум Агенције утврђује коначан предлог потребних добара, услуга и радова, најкасније до 25. октобра текуће године за наредну годину.



Група за набавке, на основу утврђеног коначног предлога потребних добара, услуга и радова, сачињава Нацрт Плана набавки и доставља га Колегијуму Агенције, најкасније до 1. новембра текуће године за наредну годину.

Колегијум разматра достављени Нацрт Плана набавки и утврђује Предлог Плана набавки, најкасније до 5. новембра текуће године за наредну годину и доставља га Управном одбору Агенције на разматрање.

Управни одбор Агенције доноси План набавки, у року од 10 дана након давања сагласности Владе Републике Србије на финансијски план Наручиоца за текућу годину.

Измене и допуне Плана јавних набавки доносе се када су за то испуњени услови прописани Законом о јавним набавкама и доносе се у поступку који је прописан за доношење плана набавки.

Измене и допуне Плана јавних набавки Група за набавке обавезна је да у року од десет дана од дана доношења објављује на Порталу јавних набавки и интернет страници Агенције.

Агенција је за 2020. годину донела годишњи План јавних набавки 1. новембра 2019. године. План јавних набавки, као и прву измену и допуну плана јавних набавки за 2020. годину, Агенција није објавила на Порталу јавних набавки у року од 10 дана од дана доношења, што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>. Агенција је донела План јавних набавки и прву измену плана јавних набавки за 2020. годину, пре усвајања коначног текста Финансијског плана за 2020. годину, који је усвојен 4. фебруара 2020. године. Наведено поступање није у складу са чланом 29 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у Агенцији из 2017. године којим је предвиђено да Управни одбор Агенције разматра и усваја План набавки најкасније до 15. новембра текуће године за наредну годину, а на основу усвојеног Финансијског плана Агенције за наредну годину.

Агенција је 26. јуна 2020. године изменила план јавних набавки сагласно члану 239 став 2 а у вези са чланом 88 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, ради усклађивања Плана јавних набавки за 2020. годину са овим законом. Усклађени План јавних набавки за 2020. годину Агенција је изменила и допунила четири пута и све његове измене и допуне благовремено објавила на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници.

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	1.11.2019.	11.03.2020.	Неправилно
2.	Прва измена и допуне плана јавних набавки	16.12.2019.	11.03.2020.	Неправилно
3.	Друга измена и допуна плана јавних набавки (усклађени план јавних набавки)	26.06.2020.	02.07.2020.	Правилно
5.	Допуна усклађеног плана јавних набавки	24.07.2020.	28.07.2020.	Правилно
6.	Измена и допуна усклађеног плана јавних набавки	26.08.2020.	04.09.2020.	Правилно
7.	Допуна усклађеног плана јавних набавки	08.10.2020.	14.10.2020.	Правилно
8.	Измена и допуна усклађеног плана јавних набавки	06.11.2020.	10.11.2020.	Правилно

Управни одбор Агенције је План набавки за 2020. годину донео, 1. новембра 2019. године, пре него што је усвојен Финансијски план за 2020. годину, 4. фебруара 2020. године. Прву измену и допуна плана јавних набавки за 2020. годину, Управни одбор Агенције је донео 16. децембра 2019. године, што је такође пре усвајања коначног текста Финансијског плана за 2020. годину. Наведено поступање није у складу са чланом 29 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у Агенцији из 2017. године којим је предвиђено да Управни одбор Агенције разматра и усваја План набавки најкасније до 15. новембра текуће године за наредну годину, а на основу усвојеног Финансијског плана Агенције за наредну годину. Агенција је објавила План јавних набавки за 2020. годину заједно са првом изменом и допуном плана на Порталу јавних набавки 11. марта 2020. године, што није у року одређеном чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, којим је прописано да план јавних набавки, измене и допуне плана наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења.

### Откривена неправилност:

План јавних набавки за 2020. годину заједно са Првом изменом и допуном плана јавних набавки, Агенција је објавила на Порталу јавних набавки, по истеку прописаног рока за објављивање, што није у складу са чланом 51 став 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, којим је прописано да план јавних набавки, измене и допуне плана наручилац објављује на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана доношења.

### Препорука број 1:

Препоручујемо Агенцији да План јавних набавки и све његове касније измене или допуне, објављује на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења, сагласно члану 88 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, као и да побољша контролне активност у делу који се односи на објављивање планова, са циљем да се онемогући поступање Агенције које није у складу са одредбама овог закона.

Агенција је за 2021. годину донела годишњи план јавних набавки 29. јануара 2021. године. План јавних набавки и све његове измене и допуне (укупно пет) објављени су на Порталу јавних набавки и интернет страници Агенције у року од десет дана од дана доношења.

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	29.01.2021.	03.02.2021.	Правилно
2.	Прва измена и допуна плана јавних набавки	25.02.2021.	27.02.2021.	Правилно
3.	Друга измена и допуна плана јавних набавки	28.04.2021.	30.04.2021.	Правилно
4.	Трећа измена и допуна плана јавних набавки	31.08.2021.	02.09.2021.	Правилно
5.	Четврта измена плана јавних набавки	08.10.2021.	12.10.2021.	Правилно
6.	Пета измена и допуна плана јавних набавки	05.11.2021.	08.11.2021.	Правилно

Подаци о процењеним вредностима јавних набавки су објављени у плановима јавних набавки Агенције.

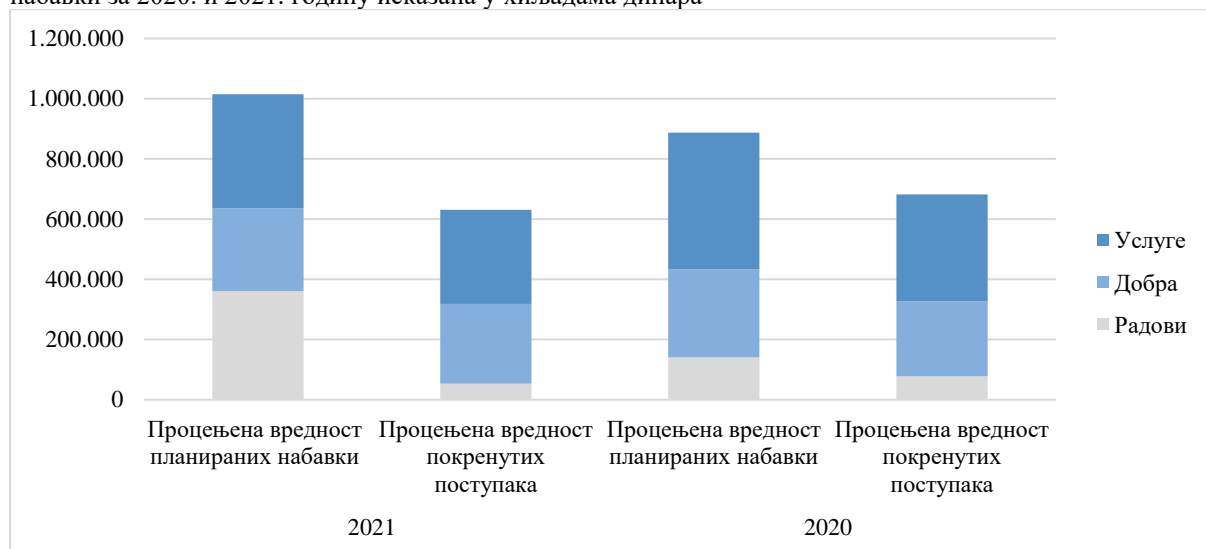
У наредној табели приказана је процењена вредност планираних и покренутих набавки по последњим изменама и допунама Планава јавних набавки и Планава набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује за 2020. и 2021. годину.

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.
<b>1. Јавне набавке</b>				
Радови	360.650.000	53.250.000	140.840.000	77.900.000
Добра	275.520.600	265.370.600	292.760.000	249.055.000
Услуге	379.184.000	312.164.000	453.260.000	355.400.000
<b>Свега</b>	<b>1.015.354.600</b>	<b>630.784.600</b>	<b>886.860.000</b>	<b>682.355.000</b>
<b>2. Набавке изузете од примене ЗЈН</b>				
Радови				
Добра	294.091.000	272.581.350	28.796.600	9.122.500
Услуге	18.155.000	14.300.000	11.383.000	7.588.000
<b>Свега</b>	<b>312.246.000</b>	<b>286.881.350</b>	<b>40.179.600</b>	<b>16.710.500</b>
<b>Укупно (1+2)</b>	<b>1.327.600.600</b>	<b>917.665.950</b>	<b>927.039.600</b>	<b>699.065.500</b>

\*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 хиљадама динара



### 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:

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

Р.Б.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/ок вирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број поднетих понуда
1	1-02-4042-10/20	Систем за откривање сајбер претњи	Отворени поступак	24.000.000	Заједничка понуда: 1. „Oktracron“ д.о.о., Београд, 2. „Инфомратика“ а.д., Београд 3. „Advanced Security Technologies“ д.о.о., Ниш 4. „Petrolhead“ д.о.о., Велика Плана	03.08.2020.	23.963.500	22.967.500	2
2	1-02-4042-10/21	Добровољно пензијско осигурање запослених	Отворени поступак	34.955.000	Generali добровољни пензијски фонд, Београд	15.04.2021.	34.955.000	8.032.150	1
3	1-02-4042-11/20	<b>Мерна опрема, пријемници, антенски системи:</b>							
		Партија 1 - Мерна опрема за станице за мониторинг РФ спектра са додатном опремом, опремом за приказ резултата мерења и инсталацијом	Отворени поступак	51.810.000	„ROHDE&SCHWARZ“, Viena, Аустрија са подизвођачем: „Кодар Електромонтажа“ д.о.о., Београд	20.08.2020.	51.707.330	51.703.322	2
		Партија 2 - Управљачки софтвер и додатне функционалности мерне опреме - унапређење постојећих ARGUS софтверских лиценци, додатне лиценце и нове Rohde&Schwarz мерне функционалности	Отворени поступак	19.800.000	„ROHDE&SCHWARZ“, Viena, Аустрија	20.08.2021.	19.692.713	19.691.959	2
		Партија 3 - Преносни терминали за проверу радио параметара мреже мобилне телефоније	Отворени поступак	1.980.000	„Кодар Електромонтажа“ д.о.о., Београд	14.08.2020.	1.895.118	1.895.118	3
		Партија 4 - Мерач снаге – проточни	Отворени поступак	1.300.000	„Bel Systems“ д.о.о., Београд,	12.08.2020.	1.249.665	1.249.665	1
		Партија 5 - Анализатор спектра – портабл	Отворени поступак	5.900.000	Обустављен поступак	-	-	-	2

*Извештај о ревизији правилности пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, 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.Б.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/ок вирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број поднетих понуда
4	1-02-4042-13/20	<b>Одржавање софтвера:</b>							
		Партија 1 - Одржавање система за управљање наплатама на три године	Отворени поступак	12.950.000	„S&T Serbia“ д.о.о., Београд	10.09.2020.	12.945.600	4.315.200	1
		Партија 2 - Одржавање централне базе пренетих бројева, на три године	Отворени поступак	32.760.000	„Asseco SEE“ д.о.о., Београд	07.09.2020.	32.571.000	14.295.050	1
		Партија 3 - Услуге унапређења, одржавања и софтверске подршке за Keysight софтвер "Signal Surveyor N6820ES"	Отворени поступак	460.000	„Ibis-Instruments“ д.о.о., Београд	07.09.2020.	229.980	229.980	1
5	1-02-4042-22/21	<b>Софтвери, по партијама:</b>							
		Партија 1 - Продужење подршке софтвера EMC и VMware: EMC системски софтвер, OpenText Documentum, EMC Networker, Vmware	Отворени поступак	13.000.000	„Asseco SEE“ д.о.о., Београд	15.07.2021.	12.706.746	4.734.406	1
		Партија 2 - RedHat Linux	Отворени поступак	4.500.000	„Comtrade System Integration“ д.о.о., Београд	14.07.2021.	4.491.870	1.496.790	1
		Партија 3 - Eset Endpoint антивирус	Отворени поступак	1.650.000	„Extreme“ д.о.о., Београд	13.07.2021.	1.631.174	543.779	1
		Партија 4 - MS OFFICE 365 лиценце	Отворени поступак	9.300.000	„Comtrade System Integration“ д.о.о., Београд	14.07.2021.	9.294.156	3.098.052	1
		Партија 5 - Компјутерски софтвер PRTG	Отворени поступак	300.000	„Extreme“ д.о.о., Београд	13.07.2021.	253.528	253.528	1
6		<b>Мерна опрема, пријемници, антенски системи, по партијама:</b>							
	1-02-4042-23/21	Партија 1 - Унапређење и проширење система за мониторинг РФ спектра- зона одговорности КМЦ Ниш	Отворени поступак	21.960.000	„Intracim Telecom“ д.о.о., Београд	11.08.2021.	21.950.270	21.950.270	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, 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.Б.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/ок вирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број поднетих понуда
		Партија 2 - Унапређење и проширење система за мониторинг РФ спектра- зона одговорности КМЦ Београд	Отворени поступак	26.400.000	„Електроволт“ д.о.о., Ваљево	04.08.2021.	26.289.790	22.819.669	1
		Партија 3 - Унапређење управљања антенским системима у мерним возилима.	Отворени поступак	550.000	Обустављен поступак	-	-	-	/
7	1-02-4042-30/20	Систем за складиштење података са гаранцијом од три године	Отворени поступак	30.000.000	„Asseco SEE“ д.о.о., Београд	06.10.2020.	29.683.162	29.683.162	2
8	1-02-4042-36/20	Изградња станица за мониторинг РФ спектра	Отворени поступак	66.500.000	Заједничка понуда: 1. „Кодар Енергомонтажа“ д.о.о., Београд 2. „Енергетра“ д.о.о., Београд, 3. Божидар Пејчић ПР сектор networks&security, Београд, са подизвођачима: - „Benning power electronics “д.о.о., Београд - „Red Beagle“ д.о.о., Београд - „Техно-протинг“ -предузеће за производњу, инжењеринг и промет, д.о.о., Београд	03.11.2020.	65.496.666	54.607.504	2
9	1-02-4042-41/20	Физичко-техничко обезбеђење на три године	Отворени поступак	35.900.000	Заједничка понуда: 1. „INTER SIB“ д.о.о., Београд, 2. „ALARM SYSTEMS“ д.о.о., Суботица, и 3. „ATLAS SECURITY“ д.о.о., Београд	22.09.2020.	35.890.051	15.057.533	2



*Извештај о ревизији правилности пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, 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.Б.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/ок вирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број поднетих понуда
10	1-02-4042-5/20	Одржавање антенских стубова, антенских система и остале инфраструктурне опреме на локацијама	Отворени поступак	36.500.000	Заједничка понуда: 1. „Кодар Енергомонтажа“ д.о.о., Београд 2. „Техно-proming“ -предузеће за производњу, инжењеринг и промет, д.о.о., Београд 3. „Benning power electronics“ д.о.о., Београд, са подизвођачем: - „Red Beagle“ д.о.о., Београд	07.10.2020.	36.500.000	15.242.105	1
11	1-02-4042-7/21	<b>Опрема за мерење електромагнетског зрачења (нејонизујућег зрачења), по партијама:</b>							
		Партија 1 - Инструмент за мерење електромагнетског поља са помоћном опремом	Отворени поступак	6.000.000	„Ibis-Instruments“ д.о.о, Београд	13.05.2021.	5.995.300	5.995.300	1
		Партија 2 - Сензори за мерење електромагнетског поља са израдом техничке документације, инсталацијом и одржавањем	Отворени поступак	24.600.000	Заједничка понуда: 1. „Ibis-Instruments“ д.о.о., Београд, 2. „KBV DATACOM“ д.о.о. ,Београд и 3. „Mobycore“ д.о.о. Београд -Земун,	13.05.2021.	24.552.500	14.807.500	1
12	1-06-4042-60/21	Контролно мерно возило, са додатном опремом за приказ резултата мерења - за рад у зони одговорности КМЦ Београд	Отворени поступак	66.000.000	„Електроволт“ д.о.о., Ваљево	10.12.2021.	65.975.001	-	1
13		<b>Услуге преноса података путем оптичких влакана, на три године, по партијама:</b>							
	1-06-4042-68/21	Партија 1 - Систем за пренос података између КМЦ-ова и мерних станица Агенције	Отворени поступак	44.100.000	„Телеком Србија“ а.д., Београд	01.12.2021.	44.100.000	925.000	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, 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.Б.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/ок вирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број поднетих понуда
		Партија 2 - Интернет линк у КМЦ Ниш и редувантлан интернет линк у Земуну	Отворени поступак	3.060.000	„Телеком Србија“ а.д., Београд	01.12.2021.	3.060.000	85.000	1
14	1-06-4042-78/21	Изградња ДУКМС за мониторинг РФ спектра, са израдом пројекта	Отворени поступак	25.000.000	Заједничка понуда: 1. „Кодар Енергомонтажа“ д.о.о., Београд 2. „Benning power electronics“ д.о.о., Београд 3. „Техно Проминг“ д.о.о., Београд 4. „Red Beagle“ д.о.о., Београд 5. Божидар Пејчић ПР усуге система обезбеђења сектор Networks & Security д.о.о., Београд	01.12.2021.	24.966.666	-	1
15	1-02-4042-2/20	Електрична енергија	Отворени поступак	14.000.000	ЈП ЕПС, Београд	28.04.2020.	14.000.000	3.366.875	1
16	1-02-4042-2/21	Услуге мобилне телефонije	Отворени поступак	19.000.000	„Телеком Србија“ а.д., Београд	05.04.2021.	19.000.000	4.865.419	3
17	1-02-4042-20/20	<b>Услуге посредовања при резервацији хотелског смештаја у земљи и у иностранству и куповини авио карта:</b>							
		Партија 1 - Услуге посредовања при резервацији хотелског смештаја у земљи и у иностранству	Отворени поступак	8.000.000	„Sky Multicom“ д.о.о., Београд	05.10.2020.	8.000.000	916.272	13
		Партија 2 - Услуге посредовања при куповини авио карата за службена путовања у иностранство	Отворени поступак	5.900.000	„Impala“ д.о.о., Београд	09.10.2020.	5.900.000	176.815	13
18	1-02-4042-21/21	<b>Рачунари и рачунарска опрема, по партијама:</b>							
		Партија 1 - Сервери	Отворени поступак	3.500.000	„MDS информатички инжењеринг“ д.о.о., Београд	15.06.2021.	3.495.960	3.495.960	1
		Партија 2 - Рачунари	Отворени поступак	4.700.000	„Comtrade System Integration“ д.о.о., Београд	21.06.2021.	4.700.000	4.671.266	1
		Партија 3 - Уређаји за заштиту имејл саобраћаја	Отворени поступак	1.800.000	„Asseco SEE“ д.о.о., Београд	16.06.2021.	1.775.300	1.775.300	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, 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.Б.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/ок вирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број поднетих понуда
		Партија 4 - Рачунарске компоненте	Отворени поступак	1.000.000	Обустављен поступак	-	-	-	-
19	1-02-4042-23/20	Услуге техничке контроле пројектне документације и стручног надзора, на две године	Отворени поступак	13.000.000	„Шипинг“ д.о.о., Београд	30.09.2020.	13.000.000	5.179.200	1
20	1-02-4042-45/21	Одржавање система за складиштење података, на три године	Отворени поступак	13.200.000	„Asseco SEE“ д.о.о., Београд	03.09.2021.	13.136.400	1.435.273	2
21	1-02-4042-47/21	Услуге посредовања при резервацији хотелског смештаја у земљи и иностранству и куповини авио карата	Отворени поступак	13.900.000	„OMEGA TRAVEL“ д.о.о., Београд	07.10.2021.	13.900.000	680.760	8
22	1-02-4042-52/21	Мерење и анализа параметара квалитета мрежа мобилних оператора (Benchmarking), уз унапређење постојећег портала	Отворени поступак	13.000.000	Заједничка понуда: 1. „CRONY“ д.о.о., Београд и 2. „Systemics-PAB Sp.z.o.o.Warszawa“, Пољска	18.08.2021.	11.750.000	11.750.000	2
23	1-02-4042-57/20	Независно мерење времена преноса нерегистрованих писмоносних пошљака у унутрашњем поштанском саобраћају	Отворени поступак	15.000.000	„ТСОМ“ д.о.о., Београд	07.12.2020.	14.809.000	6.253.000	1
24	1-02-4042-9/20	Систем за симулацију интернет напада	Отворени поступак	12.000.000	„Информатика“ ад, Београд са подизвођачем - „Microsoft Software“ д.о.о., Београд	19.06.2020.	11.924.000	11.924.000	1
25	1-06-4042-67/21	Проширење и унапређење функционалности прорачуна статистике покривања софтверског пакета АТDІ за приказ мапа покривања на интерактивном порталу, са техничком подршком и одржавањем	Отворени поступак	19.677.200	„Ibis-Instruments“ доо, Београд	07.10.2021.	19.655.000	-	1
26	1-06-4042-84/21	Опрема за мерење параметара квалитета сервиса мобилне телефоније	Отворени поступак	11.780.600	„Ibis-Instruments“ д.о.о., Београд	10.12.2021.	11.720.052	-	1
27	1-06-4042-86/21	Платформа за подизање свести и знања о информационој безбедности	Отворени поступак	12.000.000	Заједничка понуда: 1. „CyberGate Defense“ д.о.о., Београд и 2. „ASCii Sistemi“ д.о.о., Београд	19.11.2021.	11.985.000	11.985.000	1

*Извештај о ревизији правилности пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, 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.Б.	Број јавне набавке	Предмет јавне набавке	Врста поступка	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште изабраног добављача	Датум закључења уговора/ок вирног споразума	Вредност закљученог уговора/оквирног споразума у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг. и О.С. до 31.12.2021. године	Број поднетих понуда
28	1-06-4042-89/21	Интерактивни Портал за претрагу и приказ радиофреквенцијског спектра и поштанских услуга	Отворени поступак	12.000.000	„GDI Solutions“ д.о.о., Београд	30.11.2021.	11.980.000	5.990.000	1
29	1-02-4042-25/20	<b>Рачунари и рачунарска опрема, по партијама:</b>							
		Партија 1 - Набавка рачунара	Отворени поступак	8.000.000	„Comtrade System Integration“ д.о.о., Београд	28.08.2020.	8.000.000	7.988.818	2
		Партија 2 - Набавка рачунарских компоненти	Отворени поступак	1.000.000	Обустављен поступак	-	-	-	2
30	1-02-4042-38/21	Одржавање ЕМФ сензора	Отворени поступак	2.500.000	„Ibis-Instruments“ д.о.о., Београд	01.07.2021.	2.493.000	1.662.000	1
31	1-02-4042-44/21	Одржавање софтвера за извештавање	Отворени поступак	10.000.000	Заједничка понуда: 1. „SPARK Analytics“ д.о.о., Београд и 2. „Asseco SEEB“ д.о.о., Београд	06.12.2021.	9.900.000	645.968	2
32	1-02-4042-49/20	Софтвер за извештавање	Отворени поступак	10.000.000	Заједничка понуда: 1. „Asseco SEE“ доо, Београд и 2. „SPARK Analytics“ д.о.о., Београд	22.12.2020.	9.875.000	9.875.000	2
33	1-02-4042-56/20	Провера имплементације Правилника о начину вођења одвојеног рачуноводства и провере веродостојности регулаторних извештаја ЈПО	Отворени поступак	2.000.000	„Ernst&Young“ д.о.о., Београд	08.12.2020.	2.000.000	-	1
34	1-02-4042-72/20	Путничка возила	Отворени поступак	9.900.000	„Тиринац“ д.о.о., Београд	28.12.2020.	9.789.612	9.789.612	1
35	1-02-4044-1/20	Индикатори о употреби информационо комуникационих технологи у РС	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	2.500.000	Републички завод за статистику Србије, Београд	10.11.2020.	2.500.000	2.500.000	1
		<b>Укупно:</b>		<b>840.592.800</b>			<b>827.335.110</b>	<b>422.606.080</b>	

#### 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.

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

Р. Бр.	Број набавке	Предмет набавке	Основ за изузеће	Процењена вредност у динарима	Назив и седиште добављача	Датум закључења уговора / наруџенице	Вредност закљученог уговора / наруџенице у динарима без пдв-а	Вредност извршења уг./наруџ. до 31.12.2021. год. у динарима без пдв-а	Број поднетих понуда
1	Н-0045	Услуге систематских прегледа запослених	члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН из 2019	4.000.000	Заједничка понуда: 1. Дом здравља „Визим“ Београд и 2. Завод за лабораторијску дијагностику „Biomedica“, Београд	24.03.2021.	4.000.000	2.478.250	2
2	Н-0032	Закуп пословног простора у Београду	члан 12 став 1 тачка 1) ЗЈН из 2019	259.200.000	ЈП Пошта Србије, Београд	13.09.2021.	248.116.725	-	1
3	1-032-4048-31/20	Правне услуге	члан 7 став 1 тачка 14) ЗЈН из 2015	2.000.000	АОД „Живковић - Самарцић“, Београд	27.07.2020.	2.000.000	995.000	1
4	Н-0019	Одећа и обућа за рад на терену	члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН из 2019	995.000	„BEO-SPORT SYSTEM“ д.о.о., Београд	18.02.2021.	994.839	994.839	1
5	Н-0063	Обука за теренску вожњу	члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН из 2019	985.000	„NAVAK - Национална возачка академија“ д.о.о., Београд	13.04.2021.	770.755	770.755	1
6	1-02-4048-17/20	Обуке у области пројектног управљања	члан 39 став 2 ЗЈН из 2015	495.000	„МЦБ Едукација“ д.о.о., Београд	02.07.2020.	493.200	493.200	3
7	1-02-4048-18/20	Обуке из области телекомуникација	члан 39 став 2 ЗЈН из 2015	495.000	„МЦБ Едукација“ д.о.о., Београд	02.07.2020.	493.200	493.200	3
8	Н-0042	Услуга курсева страних језика	члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН из 2019	490.000	Задужбина Илије М. Коларца, Београд	08.11.2021.	490.000	490.000	1
9	Н-0062	Обуке за вожњу	члан 27 став 1 тачка 1) ЗЈН из 2019	300.000	Ауто школа „Матовић“ д.о.о., Београд	31.05.2021.	160.000	154.897	1
<b>Укупно</b>				<b>268.960.000</b>			<b>257.518.719</b>	<b>6.870.141</b>	

## 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 набавкама<sup>1</sup>, Наручилац покреће поступак јавне набавке доношењем одлуке о покретању поступка у писаном облику.

Чланом 91 став 4 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> 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 броја и процењене вредности покренутих поступака јавних набавки по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину по врсти предмета набавке. Такође приказан је и податак о броју, процењеној и уговореној вредности поступака јавних набавки који су окончани закључењем уговора или оквирног споразума.

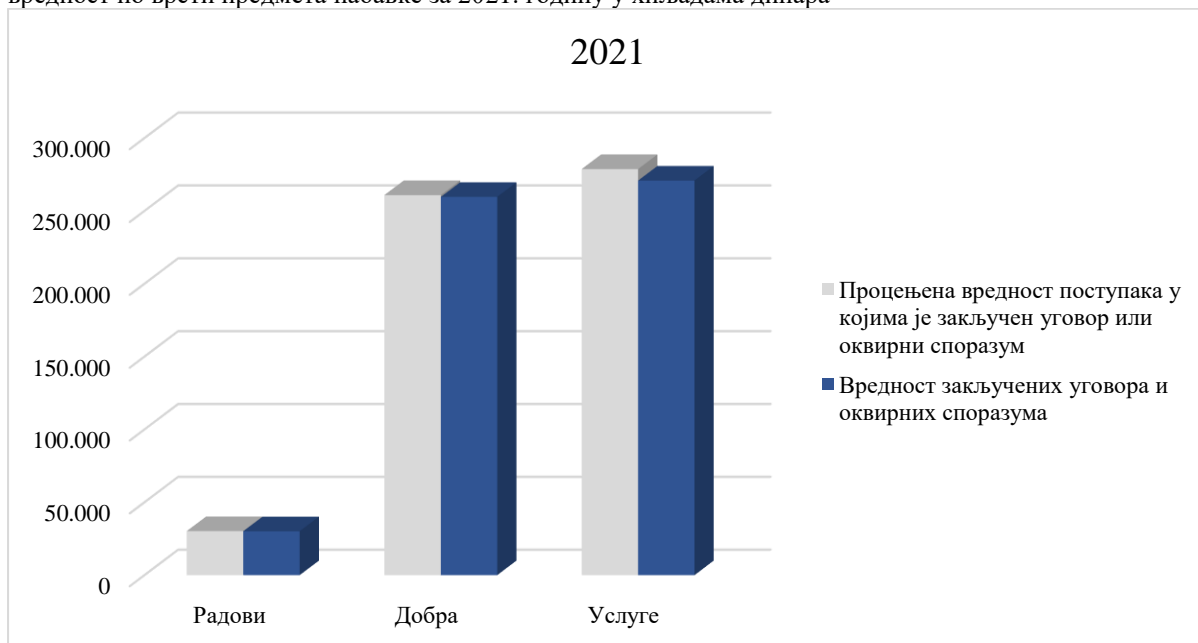
Табела број 6: Преглед покренутих поступака јавних набавки по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину по врсти предмета набавке

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.
<b>2021</b>					
Радови	3	53.250.000	2	30.250.000	30.133.332
Добра	27	265.370.600	23	260.870.600	259.665.679
Услуге	60	312.164.000	52	278.744.000	270.840.590
<b>Свега</b>	<b>90</b>	<b>630.784.600</b>	<b>77</b>	<b>569.864.600</b>	<b>560.639.601</b>
<b>2020</b>					
Радови	3	77.900.000	3	77.900.000	76.896.332
Добра	25	249.055.000	22	222.055.000	216.747.494
Услуге	71	355.400.000	56	283.030.000	270.998.557
<b>Свега</b>	<b>99</b>	<b>682.355.000</b>	<b>81</b>	<b>582.985.000</b>	<b>564.642.383</b>
<b>Укупно (2021+2020)</b>	<b>189</b>	<b>1.313.139.600</b>	<b>158</b>	<b>1.152.849.600</b>	<b>1.125.281.984</b>

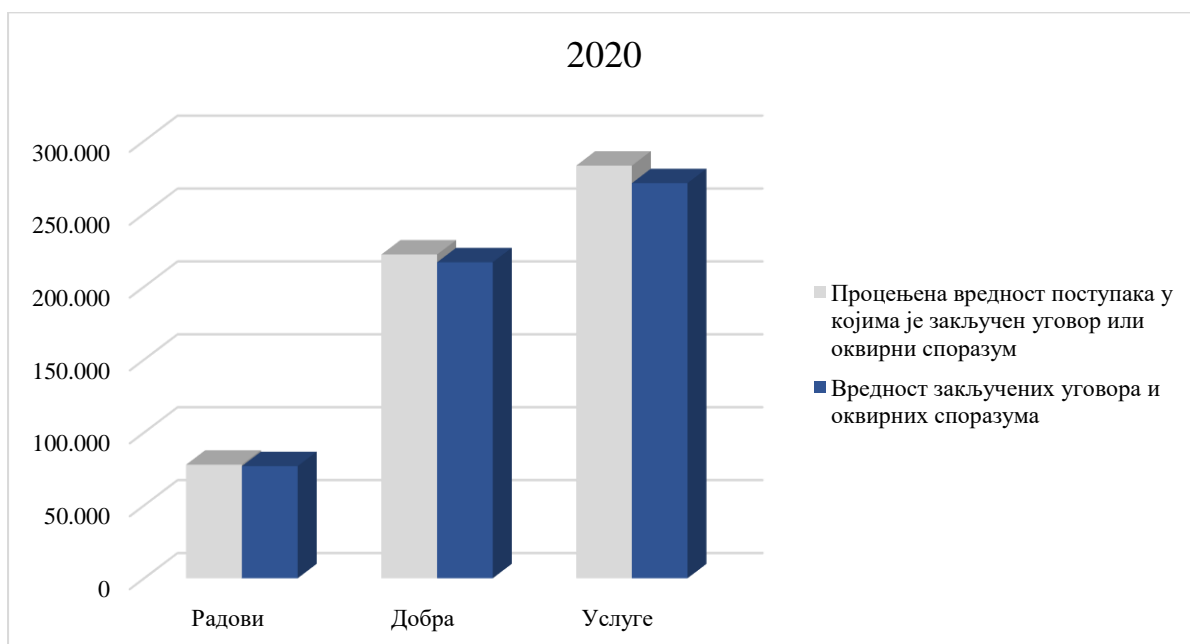
Од покренутих 189 поступка јавних набавки по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину, у 158 поступка су закључени су уговори/оквирни споразуми, а за 31 поступак процењене вредности 160.290.000 динара је донета одлука о обустави поступка.



Графикон број 2: Процењена вредност поступака у којима је закључен уговор и њихова уговорена вредност по врсти предмета набавке за 2021. годину у хиљадама динара



Графикон број 3: Процењена вредност поступака у којима је закључен уговор и њихова уговорена вредност по врсти предмета набавке за 2020. годину у хиљадама динара



Од укупно 189 покренутих 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 7: 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.
<b>2021</b>					
Конкурс за дизајн	1	1.000.000	-	-	-
Отворени поступак	89	629.784.600	77	569.864.600	560.639.601
<b>Свега</b>	<b>90</b>	<b>630.784.600</b>	<b>77</b>	<b>569.864.600</b>	<b>560.639.601</b>
<b>2020</b>					
Отворени	76	646.808.000	62	553.138.000	538.131.403
Преговарачк и без објављивања	2	3.490.000	2	3.490.000	3.440.000
Јавна набавка мале вредности	21	32.057.000	17	26.357.000	23.070.980
<b>Свега</b>	<b>99</b>	<b>682.355.000</b>	<b>81</b>	<b>582.985.000</b>	<b>564.642.383</b>
<b>Укупно (2021+2020)</b>	<b>189</b>	<b>1.313.139.600</b>	<b>158</b>	<b>1.152.849.600</b>	<b>1.125.281.984</b>

### 5.1.1. Огласи о јавној набавци и рокови за подношење понуда

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

У позиву за подношење понуда и јавном позиву и конкурсној документацији ревидираних поступака јавних набавки Агенција је одредила 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 ревидираним поступцима јавних набавки (Преглед ревидираних поступака је дат у табели број 4), огласе о јавним набавкама из члана 55 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> Агенција је објавила на начин и у садржини прописаној чл. 57 и 60 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и у складу са одговарајућим Прилогом уз наведени Закон, осим у два поступка јавних набавки, укупне процењене вредности од 48.500.000 динара, за које Агенција није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.

Огласе о јавним набавкама из члана 105 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, Агенција је објавила на начин и у садржини прописаној чланом 105 став 3 до 8 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> и у складу са одговарајућим Прилогом уз наведени Закон, осим у шест ревидираних поступака јавних набавки укупне процењене вредности 161.550.00 динара, за које Агенција није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа. У наставку следи преглед ових поступака јавних набавки:

Табела број 8: Преглед ревидираних поступака јавних набавки у којима није објављен јавни позив/позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа

Р. Бр.	Број поступка јавне набавке	Опис предмета јавне набавке	Процењена вредност у дин.
1.	1-02-4042-5/20	Одржавање антенских стубова, антенских система и остале инфраструктурне опреме на локацијама	36.500.000
2.	1-02-4042-9/20	Систем за симулацију интернет напада	12.000.000
		<b>Укупно по ЗЈН/2015</b>	<b>48.500.000</b>
1.	1-02-4042-49/20	Софтвер за извештавање	10.000.000
2.	1-02-4042-52/21	Мерење и анализа параметара квалитета мрежа мобилних оператора (Benchmarking), уз унапређење постојећег портала	13.000.000
3.	1-02-4042-45/21	Одржавање система за складиштење података, на три године	13.200.000
4.	1-06-4042-60/21	Контролно мерно возило, са додатном опремом за приказ резултата мерења - за рад у зони одговорности КМЦ Београд	66.000.000
5.	1-02-4042-22/21	Софтвери, по партијама	28.750.000
6.	1-02-4042-7/21	Опрема за мерење електромагнетског зрачења (нејонизујућег зрачења), по партијама	30.600.000
		<b>Укупно по ЗЈН/2019</b>	<b>161.550.000</b>

### Откривена неправилност:

У шест ревидираних поступака јавних набавки бр. 1-02-4042-49/20, 1-02-4042-52/21, 1-02-4042-45/21, 1-06-4042-60/21, 1-02-4042-22/21 и 1-02-4042-7/21, укупне процењене вредности 161.550.000 динара, Агенција није објавила јавни позив на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 105 став 8 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, односно у два ревидираних поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-5/20 и 1-02-4042-9/20, укупне процењене вредности 48.500.000 динара, Агенција није објавила позив за подношење понуда на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа, у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара, што није у складу са чланом 57 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>.

### Препорука број 2:

Препоручујемо Агенцији да огласе о јавним набавкама објављује у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup>, као и да побољша контролне активности у делу контроле објављивања огласа са циљем да се онемогући поступање Агенције које није у складу са одредбама овог закона, којима је регулисано објављивање огласа.

#### 5.1.2. Конкурсна документација

Чланом 61 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и Правилником о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова<sup>5</sup> и чланом 93 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> и Правилником о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки<sup>6</sup>, прописана је садржина конкурсне документације. Чланом 62 и 63 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и чл. 95 и 96 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> прописано је објављивање и измене и допуне конкурсне документације. У пет ревидираних поступака јавних набавки (Преглед ревидираних поступака је дат у табели број 4), које наводимо у наставку текста, садржина конкурсне документације није усклађена са прописима.

**1) 1-02-4042-11/20 Набавка мерне опреме, пријемника, антенских система, обликована по партијама**

У овој јавној набавци за партију 1 и 2 Агенција је у конкурсној документацији користила називе појединачног робног знака, на начин који није у складу са чланом 72 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>.

За Партију број 1 – Мерна опрема за станице за мониторинг РФ спектра са додатном опремом, опремом за приказ резултата мерења и инсталацијом, процењене вредности 51.810.000 динара у конкурсној документацији, у оквиру описа потребне додатне опреме, тј. наменског преносног рачунара за даљинску контролу и одржавање мерних система за тражена 3 (три) комада, Агенција је навела као потребан „Модел: HP EliteBook 840 G6 Notebook PC или одговарајући“, уз опис и карактеристика које мора да поседује наменски преносни рачунар.

За Партију број 2 - Управљачки софтвер и додатне функционалности мерне опреме - унапређење постојећих ARGUS софтверских лиценци, додатне лиценце и нове Rohde&Schwarz мерне функционалности процењене вредности 19.800.000 динара, Агенција је за Надоградњу мерне опреме, у конкурсној документацији, тражила наменски преносни рачунар за даљинску контролу и одржавање мерних система 2 (два) комада, где је навела као потребан: „Модел: HP EliteBook 840 G6 Notebook PC или одговарајући“ уз опис и карактеристика које мора да поседује наменски преносни рачунар.

Чланом 72 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> је прописано да наручилац не може у конкурсној документацији да назначи било који појединачни робни знак, патент или тип, нити посебно порекло или производњу, а у ставу 3 истог члана је прописано да наручилац не може да у конкурсну документацију укључи било коју одредбу која би за последицу имала давање предности или елиминацију појединих понуђача, на начин из ст. 1 или 2 овог члана, осим ако наручилац не може да опише предмет уговора на начин да спецификације буду довољно разумљиве понуђачима.

С обзиром да је Агенција могла да опише предмет набавке – преносни рачунар, на начин да спецификације буду довољно разумљиве понуђачима, а да је ипак приликом описа предмета набавке у конкурсној документацији користила назив робне марке „HP“, коришћење техничких спецификација у конкурсној документацији за јавну набавку 1-02-4042-11/20 - Набавка мерне опреме, пријемника, антенских система, обликована по партијама на описани начин, није у складу са чланом 72 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>. За Партију број 1 – Мерна опрема за станице за мониторинг РФ спектра са додатном опремом, опремом за приказ резултата мерења и инсталацијом уговор је закључен са Rohde&Schwarz, Беч у вредности 51.707.330 динара. За партију 2 - Управљачки софтвер и додатне функционалности мерне опреме - унапређење постојећих ARGUS софтверских лиценци, уговор је закључен са Rohde&Schwarz, Беч у вредности 9.692.713 динара.

**2) 1-02-4042-36/20 Изградња станица за мониторинг РФ спектра**

У овој јавној набавци процењене вредности 66.500.000 динара, Агенција је у конкурсној документацији користила називе појединачног робног знака и називе произвођача, на начин који није у складу са чланом 72 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>.

У Прилозима уз Конкурсну документација, где је дат детаљан технички опис потребног, Агенција је навела, на пример:

- „На локацији је потребно инсталирати систем за рану дојаву грмљавине типа ERL10-KIT1 RS485 Lightning Alarm Package произвођача Boltek Lightning Detection Systems или одговарајуће“, уз опис и карактеристика које мора да поседује систем за рану дојаву грмљавине.
- за спољашње осветљење локације наведено је:
  - „Светилке 32Н,са извором 150 W „Минел – Schreder“ са прибором за монтажу или одговарајуће“,
  - „Стуб ЦРС-А-4 “Амига” – Краљево, висине око 4 m, или одговарајући“.
- за осталу опрему у контејнеру потребно је, између осталог:
  - „ручни противпожарни апарат под сталним притиском типа S-3А, производње фирме Ватроспрем производња д.о.о. или одговарајући“

Чланом 72 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> је прописано да наручилац не може у конкурсној документацији да назначи било који појединачни робни знак, патент или тип, нити посебно порекло или производњу, а у ставу 3 истог члан је прописано да наручилац не може да у конкурсну документацију укључи било коју одредбу која би за последицу имала давање предности или елиминацију појединих понуђача, на начин из ст. 1 или 2 овог члана, осим ако наручилац не може да опише предмет уговора на начин да спецификације буду довољно разумљиве понуђачима.

С обзиром да је Агенција могла да опише предмет уговора (систем за рану дојаву грмљавине, светилке, стуб, ручни противпожарни апарат), на начин да спецификације буду довољно разумљиве понуђачима, а да је ипак приликом описа предмета набавке у конкурсној документацији користила називе робних марки и произвођача: Boltek Lightning Detection Systems, Минел – Schreder, „Амига” – Краљево и Ватроспрем производња д.о.о., коришћење техничких спецификација у конкурсној документацији, за јавну набавку 1-02-4042-36/20 - Изградња станица за мониторинг РФ спектра на описани начин, није у складу са чланом 72 став 2 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>. Агенција је закључила уговор са изабраном групом понуђача „Кодар енергомонтажа“ д.о.о. Београд, „Енергетра“ д.о.о. Београд и Божидар Пејчић ПР „Sektor networks&security“, Београд у вредности 65.496.666 динара.

### **Откривена неправилност:**

У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-02-4042-11/20 (Партија 1 и 2) и 1-02-4042-36/20, процењене вредности 138.110.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 136.896.709 динара, Агенција је у техничким спецификацијама конкурсне документације приликом описа предмета јавне набавке користила и позивала се на називе произвођача, посебну марку или тип добара који се набавља уз навођење речи „или одговарајуће“, у случајевима када предмет уговора то не оправдава и који се могао довољно прецизно и разумљиво описати путем техничких карактеристика и других функционалних захтева. Коришћење техничких спецификација на описани начин није у складу са чланом 72 ст. 2 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, којим је прописано да наручилац не може у конкурсној документацији да назначи било који појединачни робни знак, патент или тип, нити посебно порекло или производњу. Наручилац не може да у конкурсну документацију укључи било коју одредбу која би за последицу имала давање предности или елиминацију појединих понуђача, на начин из ст. 1 или 2 овог члана, осим ако наручилац не може да опише предмет уговора на начин да спецификације буду довољно разумљиве понуђачима.

**3) 1-06-4042-78/21 Радови на изградњи ДУКМС за мониторинг РФ спектра са израдом пројекта**

У овом поступку јавне набавке процењене вредности 25.000.000 динара, у техничкој спецификацији конкурсне документације наведени су називи произвођача, модел и тип који се набављају као нпр. „ручни противпожарни апарат под сталним притиском типа S-3A, производње фирме Ватроспрем производња д.о.о. или одговарајући; Светиљке 32Н,са извором 150 W „Минел – Schreder“ са прибором за монтажу или одговарајуће, Стуб ЦРС-А-4 “Амига” – Краљево или одговарајуће“ и други, што није у складу са чланом 100 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Наиме, одредбама члана 100 став 1 овог закона је прописано да техничке спецификације не могу да упућују на посебну марку или извор или одређени процес који карактерише производе или услуге које пружа одређени привредни субјект или на жигове, патенте, врсте или одређено порекло или производњу, које би за последицу имало давање предности или елиминисање одређених привредних субјеката или одређених производа, осим ако предмет уговора то оправдава. Изузетно, упућивање на начин из став 1 овога члана је дозвољено ако предмет набавке не може довољно прецизно и разумљиво да се опише, у складу са чланом 99 овог закона, при чему такво упућивање мора да буде праћено речима „или одговарајуће“.

Имајући у виду да је у овом случају део предмета набавке, противпожарни апарати, стубови, светиљке и остало, то наручилац није могао применити изузетак од правила из члана 100 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, јер у конкретном случају предмет јавне набавке то не оправдава, односно исти се могао прецизно и довољно разумљиво описати сагласно члану 99 овог закона, па није било правног основа наводити назив произвођача, модел, тип и слично уз навођење речи или одговарајући.

Набавка је окончана закључењем уговора са групом понуђача „Кодар енергомонтажа“ д.о.о., Београд, „Venning Power Electronics“ д.о.о, Београд, „Техно-Проминг Предузеће за производњу, инжењеринг и промет“ д.о.о., Београд, „Red Beagle“ д.о.о, Београд, и Божидар Пејчић ПР „Sektor Networks & Security“, Београд, укупне вредности 24.966.666 динара.

**4) 1-02-4042-7/21 Опрема за мерење електромагнетског зрачења (нејонизујућег зрачења) обликована у две партије**

Јавна набавка Опрема за мерење електромагнетског зрачења (нејонизујућег зрачења), број 1-02-4042-7/21 укупне процењене вредности 30.600.000,00 динара обликована је у две партије и то: партија 1 Инструмент за мерење електромагнетског поља са помоћном опремом процењене вредности 6.000.000 динара и партија 2 Сензори за мерење електромагнетског поља са израдом техничке документације, инсталацијом и одржавањем процењене вредности 24.600.000 динара.

У овом поступку јавне набавке у техничкој спецификацији конкурсне документације за партије 1 и 2 наводи се назив произвођача, модел и тип преносног рачунара који се набавља по овим партијама, као нпр. „HP EliteBook 850 G7 Notebook PC или одговарајући“ и слично, што није у складу са чланом 100 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Наиме одредбама члана 100 став 1 овог закона је прописано да техничке спецификације не могу да упућују на посебну марку или извор или одређени процес који карактерише производе или услуге које пружа одређени привредни субјект или на жигове, патенте, врсте или одређено порекло или производњу, које би за последицу имало давање предности или елиминисање одређених привредних субјеката или



одређених производа, осим ако предмет уговора то оправдава. Изузетно, упућивање на начин из став 1. овога члана је дозвољено ако предмет набавке не може довољно прецизно и разумљиво да се опише, у складу са чланом 99 овог закона, при чему такво упућивање мора да буде праћено речима „или одговарајуће”.

Имајући у виду да је у овом случају део предмета набавке преносни рачунар то наручилац није могао применити изузетак од правила из члана 100 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, јер у конкретном случају предмет јавне набавке то не оправдава, односно исти се могао прецизно и довољно разумљиво описати сагласно члану 99 овог закона, па није било правног основа наводити назив произвођача рачунара, модел, тип и слично уз навођење речи или одговарајући.

Набавка је окончана закључењем уговора са добављачем и то за партију 1-„Ibis-Instruments“ д.о.о. Београд укупне вредности 5.995.300 динара а за Партију 2 са групом понуђача - „Ibis-Instruments“ д.о.о. Београд, „Kbv Datacom“ д.о.о. Београд, „Mobycore“ д.о.о. Београд укупне вредности 24.552.500 динара.

#### **5) 1-02-4042-23/21 Мерна опрема, пријемници, антенски системи по партијама**

Овај поступак јавне набавке обликован је по партијама и то: Партија 1- Унапређење и проширење система за мониторинг РФ спектра-зона одговорности КМЦ Ниш процењене вредности 21.960.000 динара, Партија 2-Унапређење и проширење система за мониторинг РФ спектра-зона одговорности КМЦ Београд процењене вредности 26.400.000 динара и Партија 3-Унапређење управљања антенским системима у мерним возилима процењене вредности 550.000 динара. У техничкој спецификацији конкурсне документације по партијама навођени су називи произвођача, модела и типа рачунара и друге опреме која се набавља по овим партијама и то нпр. за Партију 1- преносни рачунар модел: „DELL Latitude или DELL Precision Notebook PC или одговарајући“, мерни пријемник произвођача TCI, „Model 709 HF/VHF/UHF/SHF Compact Spectrum Monitoring System или одговарајући, за Партију 2-„Компактни мерни рачунар Lenovo ThinkCentre M90n IoT i5 8/256 Top или одговарајући или наменски преносни рачунар HP EliteBook 850 G7 Notebook PC или одговарајући“; за Партију 3- навођени су називи произвођача и тип опреме која се набавља, које упућивање није праћено речима „или одговарајуће“ нпр. мерни пријемници модел 709 HF/VHF/UHF/SHF Compact Spectrum Monitoring System, произвођача TCI без навођења речи или одговарајуће.

Наиме одредбама члана 100 став 1 овог закона је прописано да техничке спецификације не могу да упућују на посебну марку или извор или одређени процес који карактерише производе или услуге које пружа одређени привредни субјект или на жигове, патенте, врсте или одређено порекло или производњу, које би за последицу имало давање предности или елиминисање одређених привредних субјеката или одређених производа, осим ако предмет уговора то оправдава. Изузетно, упућивање на начин из става 1 овога члана је дозвољено ако се предмет набавке не може довољно прецизно и разумљиво да опише, у складу са чланом 99 овог закона, при чему такво упућивање мора да буде праћено речима „или одговарајуће”.

Имајући у виду да је у овим случајевима за партију 1 и 2 део предмета набавке преносни рачунар то наручилац није могао применити изузетак од правила из члана 100 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, јер у конкретном случају предмет јавне набавке то не оправдава, односно исти се могао прецизно и довољно разумљиво описати сагласно члану 99 овог закона, па није било правног основа наводити назив произвођача рачунара, модел, тип и слично уз навођење речи или одговарајући.

У случају Партије 3 вршено је навођење назива произвођача и типа опреме, коју је потребно инсталирати, коју у тренутку спровођења набавке Агенција не поседује, већ се иста набавља у партији 1 ове набавке и то три мерна пријемника произвођача TSI, Model 709, које упућивање није праћено речима „или одговарајуће“ што није у складу са чланом 100 ст. 1 и 2 Закона о јавним набавкама.

Набавка је окончана закључењем уговора са добављачем и то за партију 1- „Intracim Telecom“ д.о.о., Београд у вредности 21.950.270 динара а за Партију 2 са добављачем - „Електроволт“ д.о.о., Ваљево у вредности 26.289.790 динара. Партија 3 је обустављена.

### **Откривена неправилност:**

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

### **Препорука број 3:**

Препоручујемо Агенцији да приликом израде техничке спецификације конкурсне документације поступа у складу са чланом 100 ст. 1 и 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, тако што неће наводити називе произвођача, посебну марку или тип добара које набавља уз навођење речи „или одговарајуће“, у случајевима када предмет уговора то не оправдава и који се може довољно прецизно и разумљиво описати путем техничких карактеристика и других функционалних захтева, као и да побољша контролне активности приликом припреме конкурсне документације које ће омогућити сачињавање техничких спецификација конкурсне документације у складу наведеним одредбама закона.

#### **5.1.3. Критеријуми за избор привредног субјекта**

Чланом 114 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> су прописани критеријуми за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке, који могу да се односе на:

- 1) испуњеност услова за обављање професионалне делатности;
- 2) финансијски и економски капацитет;
- 3) технички и стручни капацитет.

Наручилац одређује критеријуме за избор привредног субјекта из става 1 овог члана увек када је то потребно имајући у виду предмет јавне набавке.

Приликом одређивања критеријума за избор из става 1 овог члана, наручилац може да захтева само ниво капацитета који обезбеђује да ће привредни субјект бити способан да изврши уговор о јавној набавци.

Критеријуми за избор из става 1 овог члана морају да буду у логичкој вези са предметом набавке и сразмерни предмету набавке.

Ако наручилац одреди критеријуме за избор из става 1 овог члана, дужан је да у јавном позиву одреди потребни ниво капацитета и одговарајуће начине њиховог доказивања.

У два ревидирана поступка јавних набавки, који су наведени у наставку текста критеријуми за избор привредног субјекта нису у логичкој вези са предметом јавне набавке.

### ***1) 1-06-4042-68/21 Услуга преноса података путем оптичких влакана по партијама на три године***

У овој јавној набавци за партију 1 - Систем за пренос података између КМЦ-ова и мерних станица Агенције, процењене вредности 44.100.000 динара, Агенција је одредила критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, односно услове техничког односно стручног капацитета у погледу претходног искуства потребног за извршење уговора о јавној набавци на дискриминаторски начин, и на тај начин се није старала да омогући што је могућу већу конкуренцију, а што није у складу са чланом 7 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> којима је прописано да је Наручилац дужан да у поступку јавне набавке омогући што је могуће већу конкуренцију. Наручилац не може да ограничи конкуренцију са намером да одређене привредне субјекте неоправдано доведе у повољнији или неповољнији положај, а нарочито не може онемогућавати било којег привредног субјекта да учествује у поступку јавне набавке коришћењем дискриминаторских критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, техничких спецификација и критеријума за доделу уговора.

У документацији о набавци за партију 1 - Систем за пренос података између КМЦ-ова и мерних станица Агенције, наручилац је прописао критеријум за квалитативни избор привредног субјекта да су привредни субјекти: “У претходне три године, рачунајући од рока за подношење понуда, реализовали и у потпуности извршили предметне обавезе за најмање 10 радио-релејних веза у фреквенцијским опсезима, вишим од 6 GHz, који су Планом намене радио-фреквенцијских опсега („Службени гласник РС”, број 99/12) предвиђени за реализацију радио-релејних веза и за најмање 10 оптичких веза. Референце морају бити реализоване са најмање четири правна лица, од којих најмање три морају бити реализоване са државним органом, органом аутономне покрајине и органом локалне самоуправе или са другим правним лицем које по Закону о јавним набавкама има статус Наручиоца.”

На овај начин није дата могућност привредним субјектима који су тражене услуге извршили за правна лица која нису Наручиоци у смислу Закона о јавним набавкама да учествују у овом поступку јавне набавке, због чега је повређено начело обезбеђења конкуренције и забране дискриминације из члана 7 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

У овом поступку јавне набавке поднета је једна понуда од стране понуђача „Телеком Србија“ а.д. Београд са којим је закључен уговор о јавној набавци на износ од 44.100.000 динара без пдв-а за партију 1.

## **2) 1-02-4042-45/21 Одржавање система за складиштење података**

У овој јавној набавци процењене вредности 13.200.000 динара у документацији о набавци наручилац је прописао критеријум за квалитативни избор привредног субјекта да је привредни субјект испунио следећи услов: „Под неопходним искуством у погледу раније извршених уговора се подразумева да су понуђачи у претходном периоду од три године, рачунајући од рока за подношење понуда, реализовали, тј. у потпуности извршили следеће предметне обавезе: најмање три уговора о испоруци и имплементацији опреме за складиштење података и/или опреме за бекап“. Будући да се прописани критеријум односи на испоруку и имплементацију опреме а да су предмет ове јавне набавке услуге одржавања опреме, то постављени услов није у логичкој вези са предметом јавне набавке нити је у сразмери са предметом јавне набавке. Чланом 114 ст. 2-3 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> је предвиђено да наручилац одређује критеријуме за избор привредног субјекта из става 1 овог члана увек када је то потребно имајући у виду предмет јавне набавке. Приликом одређивања критеријума за избор из става 1 овог члана, наручилац може да захтева само ниво капацитета који обезбеђује да ће привредни субјект бити способан да изврши уговор о јавној набавци. Критеријуми за избор из става 1 овог члана морају да буду у логичкој вези са предметом набавке и сразмерни предмету набавке.

Имајући у виду да је наручилац документацијом о набавци прописао критеријум за избор привредног субјекта који се односи на испоруку и имплементацију добара не узимајући у обзир да је предмет јавне набавке услуга одржавања система за складиштење података, те да с обзиром на наведену одредбу закона је могао да захтева само ниво капацитета који обезбеђује да ће привредни субјект бити способан да изврши уговор о јавној набавци, али не више од тога, те да критеријуми морају да буду у логичкој вези са предметом набавке и сразмерни предмету набавке, то Агенција као наручилац приликом одређивања наведеног критеријума није поступила у складу са чланом 114 ст. 2 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. На овај начин повређен је и члан 10 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> којим је прописано да је наручилац дужан да јавну набавку спроведе на начин који је сразмеран предмету јавне набавке и циљевима које треба да постигне. Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у поступку јавне набавке, техничке спецификације, критеријуми за доделу уговора и рокови, као и докази морају да буду сразмерни обиму, природи и сложености јавне набавке и уговора који произлази из те набавке.

У овом поступку јавне набавке уговор је закључен са понуђачем „Asseco See“ д.о.о., Београд у вредности 13.136.400 динара.

### **Откривена неправилност:**

У два ревидирана поступка јавних набавки бр. 1-06-4042-68/21 (партија 1) и 1-02-4042-45/21, укупне процењене вредности 57.300.000 динара, у којима су закључени уговори у вредности 57.236.400 динара, Агенција је конкурсном документацијом одредила критеријуме за избор привредног субјекта који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке или су дискриминаторске природе и на тај начин конкурсну документацију није припремила у складу са чл. 114 и 7 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

#### **Препорука број 4:**

Препоручујемо Агенцији да побољша контролне активности приликом припремања конкурсне документације, са циљем да се онемогући поступање Агенције које није у складу са одредбама Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, са посебном пажњом на обезбеђивање конкуренције и забране дискриминације, као и да критеријуми за избор привредног субјекта одређени конкурсном документацијом буду у логичкој вези са предметом набавке и сразмерни предмету набавке.

##### ***5.1.4. Критеријуми за доделу уговора***

Критеријуми за доделу уговора прописани су чл. 84, 85 и 86 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и чл. 132, 133 и 134 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Према члану 84 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и члану 133 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, наручилац је дужан да одреди критеријум и елементе критеријума за доделу уговора у позиву за подношење понуда, односно јавном позиву и конкурсној документацији.

Према члану 84 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и члану 133 став 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, 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 набавкама<sup>1</sup> као критеријуме за оцењивање понуде прописује: економски најповољнију понуду и најнижу понуђену цену. Члан 132 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> прописује да наручилац додељује уговор економски најповољнијој 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 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 нису откривене неправилности у вези са одређивањем критеријума за доделу уговора.

##### ***5.1.5. Преговарачки поступци без објављивања позива за подношење понуда односно без објављивања јавног позива***

По Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину Агенција је покренула укупно два преговарачка поступака без објављивања јавног позива укупне процењене вредности 3.490.000 динара. Поступком ревизије обухваћен је поступак 1-02-4044-1/20-Индикатори о употреби информационо комуникационих технологија у Републици Србији, процењене вредности 2.500.000 динара.

У поступку ревизије је утврђено да је овај поступак јавне набавке спроведен уз испуњење законом прописаних услова за спровођење ове врсте поступка по члану 61 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. С тим у вези утврђено је да је Агенција прибавила позитивно мишљења Канцеларије за јавне набавке о основаности примене ове врсте поступка прописано чланом 62 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.



Агенција се обратила Канцеларији за јавне набавке 15. октобра 2020. године уз доставу образложења и документације који оправдавају примену ове врсте поступка, са захтевом да за предметне услуге спроведе преговарачки поступак без објављивања јавног позива са потенцијалним понуђачем – Републичким заводом за статистику, због непостојања конкуренције из техничких разлога.

Истог дана 15. октобра 2020. године је објављено обавештење о спровођењу ове врсте поступка, на Порталу јавних набавки. Дана 15. октобра 2020. године Канцеларија за јавне набавке је донела мишљење у коме се наводи да је основана примена преговарачког поступка без објављивања јавног позива прописаног чланом 61 став 1 тачка 1) подтачка (2) Закона о јавним набавкама.

Након спроведеног поступка јавне набавке, Агенција је 9. новембра 2020. године за предметне услуге закључила уговор са Републичким заводом за статистику, Београд у вредности од 2.500.000 динара.

#### ***5.1.6. Додела уговора/Оквирног споразума***

Након прегледа и стручне оцене понуда Наручилац је по члану 107 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и члану 144 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> дужан да одбије све неприхватљиве понуде у смислу наведених законских одредби. По члану 111 став 1 тачка 1 и 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> 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 једном ревидираном поступку јавне набавке Агенција одбила понуду једног понуђача као неприхватљиву, за коју је могла на несумњив начин да утврди стварну садржину понуде и коју је могла упоредити са другим понудама у ситуацији у којој су се могле утврдити све јединичне цене као и укупна понуђена цена, применом члана 142 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Поред наведеног, Агенција је прихватила две понуде које нису испуњавале услове за доделу уговора и које су морале бити одбијене, о чему је детаљније описано у наставку текста.

#### ***1) 1-02-4042-47/21 Услуге посредовања при резервацији хотелског смештаја у земљи и иностранству и куповини авио карата***

У овој јавној набавци процењене вредности 13.900.000 динара, Агенција је неосновано одбила понуду понуђача Јет Травел д.о.о., Београд и исту оценила као неприхватљиву, по основу члана 144 став 1 тачка 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је предвиђено да наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако је утврдио друге недостатке због којих није могуће утврдити стварну садржину понуде или је није могуће упоредити са другим понудама. Основ за овакво поступање Агенција налази у томе што је понуђач у обрасцу понуде и обрасцу структуре цене услед очигледне техничке грешке уписао различите износе укупне понуђене цене, за предметне услуге.

Међутим, у поступку ревизије је утврђено да је понуђач у обрасцу структуре цене попунио све јединичне цене, те је за услугу обезбеђења хотелског смештаја уписао 1 динар без пдв-а, а за услугу авиокарата по особи уписао 1 динар без пдв-а, што је путем рачунске операције сабирање, сабрао и правилно уписао код укупне понуђене цене њихов збир, односно да је укупна понуђена цена 2 динара без пдв-а. Како је након тога у обрасцу понуде понуђач уписао код укупне понуђене цена 1 динара без пдв, услед очигледне техничке грешке, која није била препрека наручиоцу да утврди стварну садржину понуде и упореди је са другим понудама, имајући у виду да су за реализацију уговора битне јединичне цене, које је понуђач уредно попунио, те да укупна понуђена цена увек представља збир јединичних цена, што је такође наручилац на објективан и прецизан начин могао утврдити анализирајући понуду, те како је понуђач у обрасцу структуре цене правилно уписао укупну понуђену цену, то Агенција као наручилац није имала основа да одбије понуду као неприхватљиву по основу члана 144 став 1 тачка 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, јер је могла да утврди стварну садржину понуде, односно јединичне и укупну цену понуде и исте је могла да упореди са другим понудама. С тим у вези на ове околности у погледу нејасноћа и додатних појашњења у понуди Агенција се могла обратити понуђачу и сагласно члану 142 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је предвиђено да наручилац може да захтева додатна објашњења која ће му помоћи при прегледу, вредновању и упоређивању понуда или пријава, као и да је у случају разлике између јединичне и укупне цене, меродавна јединична цена.

Након спроведеног поступка јавне набавке наручилац је путем жребања изабрао понуду понуђача „Омега травел“ д.о.о., Београд и истом доделио уговор у вредности од 13.900.000 динара без пдв-а.

#### **Откривена неправилност:**

У ревидираном поступку јавне набавке број 1-02-4042-47/21, процењене вредности 13.900.000 динара, у коме је закључен уговор у истој вредности, Агенција није извршила стручну оцену понуда у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup>, јер је одбила понуду једног понуђача као неприхватљиву, за коју је могла на несумњив начин да утврди стварну садржину понуде и коју је могла упоредити са другим понудама у ситуацији у којој су се могле утврдити све јединичне цене као и укупна понуђена цена, применом члана 142 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>. Поменути чланом је прописано да наручилац може да захтева додатна објашњења која ће му помоћи при прегледу, вредновању и упоређивању понуда или пријава, као и да је у случају разлике између јединичне и укупне цене, меродавна јединична цена. Одбијање понуде као неприхватљиве на наведени начин није у складу са чланом 144 став 1 тачка 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је прописано да наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако утврди друге недостатке због којих није могуће утврдити стварну садржину понуде или је није могуће упоредити са другим понудама.

#### **Препорука број 5:**

Препоручујемо Агенцији да стручну оцену понуда врши у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup>, као и да успостави контролне активности које ће обезбедити да стручна оцена понуда буде извршена у складу са овим законом.



## **2) 1-02-4042-52/21 Мерење и анализа параметара квалитета мрежа мобилних оператора**

У овом поступку јавне набавке процењене вредности 13.000.000 динара Агенција је изабрала понуду понуђача који није испунио критеријуме за избор привредног субјекта, који су одређени у документацији о набавци и који није доказао да испуњава услове за квалитативни избор привредног субјекта и на тај начин није поступила у складу са чланом 144 став 1 а у вези са чланом 119 став 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

Наиме у документацији о набавци је постављен услов и то да је привредни субјект у последње две године пре истека рока за подношење понуда реализовао најмање 5 (пет) drive test benchmarking пројеката од који су за минимум 2 (два) мерни резултати јавно доступни на вебсајту телекомуникационих регулаторних тела и/или мобилних оператора и/или институција/удружења која су релевантна за наведену област активности. Понуђач је у понуди доставио Изјаву члана групе понуђача „Systemics-PAВ Sp. z o.o.“ Варшава, Пољска у којој су наведена само два пројекта која одговарају траженом референтном периоду и која су извршена за Рател, Србија а остала три пројекта која су у понуди наведена су вршена за Водафон Ирска од априла 2014. године и даље (уговор је у току), за Водафон Немачка од априла 2014. године и даље (уговор је у току) и Водафон Румунија од јуна 2016. године и даље (уговор је у току), на основу чега је понуђач потврдио да ова три пројекта наведена у понуди нису реализована у последње две године пре истека рока за подношење понуда, рачунајући од 19. јул 2021. године. У доказном поступку по основу захтева из члана 119 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> понуђач је приложио две референтне листе о успешно реализованим пројектима у којима је поред пет пројеката наведених у понуди у оквиру Изјаве о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта навео и друге пројекте, који пројекти се не могу разматрати јер у понуди првобитно нису били наведени. За пет пројеката који су наведени у понуди је у референтним листама потврђено да су пројекти са Водафон Ирска, Немачка и Румунија у току и да нису реализовани у периоду у последње две године пре истека рока за подношење понуда.

Имајући у виду наведено, Агенција је била дужна да понуду понуђача одбије као неприхватљиву сагласно члану 144 став 1 тачка 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је предвиђено да наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако нису испуњени критеријуми за избор привредног субјекта.

Надаље је у поступку ревизије утврђено да члан групе понуђача „Systemics-PAВ Sp. z o.o.“ Варшава, Пољска, није доставио доказе по позиву из члана 119 Закона јавним набавкама<sup>2</sup> да он и његов законски заступник у периоду од претходних пет година од дана истека рока за подношење понуда, односно пријава није правноснажно осуђен за кривична дела из члана 111 овог закона, те је Агенција била дужна да одбије наведену понуду као неприхватљиву, сагласно члану 119 став 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је предвиђено да ако понуђач који је поднео економски најповољнију понуду не достави тражене доказе у остављеном року или достављеним доказима не докаже да испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, наручилац је дужан да одбије понуду тог понуђача.

У поступку ревизије је утврђено да је именовани члан групе понуђача доставио доказ Министарства правде, Државни кривични регистар, Уред за информације да на дан 23. април 2021. године привредни субјект није наведен у картотеци колективних субјектата, Државног кривичног регистра. Још је у поступку ревизије утврђено да су за одговорна лица у правном лицу, достављене потврде Министарства правде, Државног

кривичног регистра, да на дан 23. април 2021. године ова лица нису наведена у картотеци државног кривичног регистра.

На овај начин члан групе понуђача није доказао да он и његов законски заступник у периоду од претходних пет година од дана истека рока за подношење понуда (19. јул 2021. године), није правноснажно осуђен за кривична дела из члана 111 овог закона.

Имајући у виду наведено, Агенција је била дужна да одбије понуду наведеног понуђача сагласно члану 119 став 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је предвиђено да ако понуђач који је поднео економски најповољнију понуду не достави тражене доказе у остављеном року или достављеним доказима не докаже да испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, наручилац је дужан да одбије понуду тог понуђача.

У поступку ревизије је надаље утврђено да члан групе понуђача понуђач „Systemics-PAВ Sp. z o.o.“ Варшава, Пољска, није доказао да је измирио доспеле порезе и доприносе за обавезно социјално осигурање или да му је обавезујућим споразумом или решењем, у складу са посебним прописом, одобрено одлагање плаћања дуга, укључујући све настале камате и новчане казне, сагласно члану 111 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, те је Агенција била дужна да одбије наведену понуду као неприхватљиву, сагласно члану 119 став 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је предвиђено да ако понуђач који је поднео економски најповољнију понуду не достави тражене доказе у остављеном року или достављеним доказима не докаже да испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, наручилац је дужан да одбије понуду тог понуђача.

По позиву за доставу доказа из члана 119 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, понуђач је доставио Потврду о измиреним пореским обавезама, којом се потврђује да нема пореских дуговања према стању на дан 30. март 2021. године. На овај начин понуђач није доказао да је измирио доспеле порезе за период од 30. марта 2021. године па до истека рока за подношење понуда 19. јул 2021. године. Такође је понуђач доставио доказ о плаћеним доприносима према стању на дан 9. април 2021. године, на који начин понуђач није доказао да је измирио доприносе од 9. априла 2021. године до рока за подношење понуда 19. јул 2021. године.

На овај начин члан групе понуђача „Systemics-PAВ Sp. z o.o.“ Варшава, Пољска, није доказао да је измирио порезе и доприносе, па је Агенција била дужна да сагласно члану 119 став 6 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је предвиђено да ако понуђач који је поднео економски најповољнију понуду не достави тражене доказе у остављеном року или достављеним доказима не докаже да испуњава критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, одбије понуду тог понуђача.

И поред наведеног Агенција је са групом понуђача „Cronny“ д.о.о, Београд и „Systemics-PAВ Sp. z o.o.“ Варшава, Пољска закључила уговор у вредности од 11.750.000 динара, иако нису били испуњени услови за доделу уговора из члана 144 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

### **3) 1-02-4042-38/21 Одржавање ЕМФ сензора**

У овом поступку јавне набавке процењене вредности 2.500.000 динара Агенција је изабрала понуду понуђача који није испунио критеријуме за избор привредног субјекта, који су одређени у документацији о набавци и на тај начин није поступила у складу са чланом 144 став 1 тачка 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

Наиме, у документацији о набавци је постављен услов да понуђач поседује неопходно искуство у погледу раније извршених уговора под којим се подразумева да су понуђачи у претходном периоду од три године, рачунајући од рока за подношење понуда, реализовали, тј. у потпуности извршили најмање: Пет уговора о пружању техничке подршке за хардверско-софтверске системе у области телекомуникација.

У документацији о набавци је предвиђен следећи начин доказивања и то: „Привредни субјект дужан је да путем Портала састави и уз понуду поднесе изјаву о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, којом потврђује да испуњава овај критеријум за избор привредног субјекта“.

У поступку ревизије је утврђено да је изабрани понуђач „Ibis instruments“ д.о.о., Београд доставио Изјаву о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта у којој је означио да је испунио овај услов али у истој тој изјави у опису испуњености услова је навео списак од пет уговора у којима је нагласио да су уговори још увек активни, односно да нису у потпуности реализовани у задатом референтном периоду од три године рачунајући од рока за подношење понуда и то: уговор са ЈП „Електропривреда Србије“, Београд од 28. септембра 2018. године (активан); АД „Електро mreжа Србије“, Београд од 25. децембра 2019. године (активан); ЈП „Хрватске телекомуникације“ а.д., Мостар од 22. фебруара 2021. године (активан); „Телеком Србија“ а.д. Београд од 23. фебруара 2021. године (активан) и „Телеком Србија“ а.д. Београд од 16. марта 2021. године (активан).

Понуђач у овој изјави ни за један референтни уговор није потврдио да је реализован у потпуности како је тражено документацијом о набавци, већ је поред сваког уписао да су исти активни у време подношења понуде. Поред ове изјаве, у понуди је достављен и један образац на меморандуму понуђача, дат под кривичном, моралном и материјалном одговорношћу, у коме се такође наводи исти списак од ових пет уговора, где се поред сваког од њих такође наводи да су активни. Наручилац се код стручне оцене понуде није користио могућностима за додатним објашњењем из члана из 142 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, нити је захтевао друге доказе сагласно члану 119 став 3 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup> којим је предвиђено да наручилац може, без обзира на процењену вредност јавне набавке, да затражи од понуђача и кандидата да доставе све доказе или део доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта ради провере података наведених у изјави о испуњености критеријума, ако је то потребно за правилно спровођење поступка.

Имајући у виду да је наручилац на основу доказа достављених у понуди оценио овај услов, те да у понуди није доказано да су уговори у траженом референтном периоду у потпуности реализовани, Агенција је била дужна да понуду понуђача одбије као неприхватљиву сагласно члану 144 став 1 тачка 2 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, којим је предвиђено да наручилац, након прегледа и стручне оцене, одбија понуду, односно пријаву као неприхватљиву, ако нису испуњени критеријуми за избор привредног субјекта.

И поред наведеног, Агенција је са понуђачем „Ibis instruments“ д.о.о., Београд закључила уговор у вредности од 2.493.000 динара, иако нису били испуњени услови за доделу уговора из члана 144 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

### **Откривена неправилност:**

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

### **Препорука број 6:**

Препоручујемо Агенцији да стручну оцену понуда врши у складу са Законом о јавним набавкама<sup>2</sup>, те да приликом стручне оцене понуда и оцене достављених доказа, пре доношења одлуке о додели уговора, утврди да ли су испуњени сви услови за доделу уговора из члана 144 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, као и да успостави контролне активности које ће обезбедити да се уговори о јавним набавкама додељују у ситуацији када су се стекли услови за доделу уговора.

#### **5.1.7. Заштита права у поступцима јавних набавки**

У једном ревидираном поступку јавне набавке, број 1-02-4042-25/20 Рачунари и рачунарска опрема, обликована у две партије, поднет је захтев за заштиту права. Захтев за заштиту права је поднет после доношења одлуке о додели уговора за Партију 2 – Рачунарске компоненте. Републичка комисија за заштиту права у поступцима јавних набавки је усвојила као основан захтев за заштиту права и делимично поништила поступак јавне набавке и то у делу стручне оцене понуда и доношења Одлуке о додели уговора за партију 2 - Рачунарске компоненте.

Агенција је након пријема решења Републичке комисије за заштиту права, поступила у роковима и на начин који је захтеван у решењу. Обавестила је све учеснике у поступку за Партију 2 - Рачунарске компоненте, о донетој одлуци Републичке комисије о поднетом захтев за заштиту права, на Одлуку о додели уговора. Упутила је Захтев за продужење рока важења понуде према оба понуђача која су поднела понуду за предметну Партију 2. У остављеном року један од два понуђача доставио је одговор на тај захтев у којем је продужио рок важења своје понуде, док други понуђач (који је и подносилац захтева за заштиту права) није у остављеном року доставио одговор на захтев за продужење важења понуде. Агенција је поновила поступак стручне оцене понуда за Партију 2 - Рачунарске компоненте, размотрила само једну понуду (за коју је продужен рок важења), као једину важећу, и коју је одбила као неодговарајућу, а самим тим и неприхватљиву, јер не испуњава потпуно све техничке спецификације. На основу

Извештаја о стручној оцени понуда, донета је Одлука о обустави поступка у отвореном поступку за јавну набавку добара – Рачунари и рачунарска опрема, по партијама, број 1-02-4042-25/20 Партија 2 - Рачунарске компоненте.

#### 5.1.8. Закључење уговора о јавној набавци и оквирног споразума

Чланом 113 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> 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<sup>2</sup> 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 набавкама<sup>2</sup> 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 набавкама<sup>2</sup> 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 ревидираним поступцима јавних набавки Агенција је достављала уговоре и оквирне споразуме понуђачима којима су уговори додељени у року прописаном чланом 113 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup> и чланом 152 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>.

## 5.2. Набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама

У наредној табели дат је преглед броја и процењене вредности покренутих поступака набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама по Плановима набавки за 2020. и 2021. годину по врсти предмета набавке. Такође, дат је и податак о броју, процењеној и уговореној вредности поступака који су окончани закључењем уговора.

Табела број 9: 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/Наруџбеница у дин.	Процењена вредност поступака у којима је закључен уговор/Наруџбеница у дин.	Вредност закључених уговора/Наруџбеница у дин.
<b>2021</b>					
Добра	31	272.581.350	31	272.581.350	260.077.802
Услуге	23	14.300.000	23	14.300.000	13.834.005
<b>Свега</b>	<b>54</b>	<b>286.881.350</b>	<b>54</b>	<b>286.881.350</b>	<b>273.911.807</b>



Врста предмета набавке и година	Број покренутих поступака	Процењена вредност покренутих поступака у дин.	Број поступака у којима је закључен уговор/Наруџбеница у дин.	Процењена вредност поступака у којима је закључен уговор/Наруџбеница у дин.	Вредност закључених уговора/Наруџбеница у дин.
<b>2020</b>					
Добра	30	9.620.880	30	9.620.880	7.843.543
Услуге	18	7.588.000	18	7.588.000	7.390.988
<b>Свега</b>	<b>48</b>	<b>17.208.880</b>	<b>48</b>	<b>17.208.880</b>	<b>15.234.531</b>
<b>Укупно (2020+2021)</b>	<b>102</b>	<b>304.090.230</b>	<b>102</b>	<b>304.090.230</b>	<b>289.146.338</b>

У наредној табели дат је преглед броја и процењене вредности покренутих поступака набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама по Плановима набавки за 2020. и 2021. годину по основу за изузеће од примене Закона о јавним набавкама.

Табела број 10: 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.
<b>2021</b>					
Члан 12 став 1 тачка 1	5	264.390.350	5	264.390.350	253.264.977
Члан 12 став 1 тачка 4	1	2.000.000	1	2.000.000	2.000.000
Члан 27 став 1 тачка 1	47	16.491.000	47	16.491.000	14.646.830
Члан 27 став 1 тачка 3	1	4.000.000	1	4.000.000	4.000.000
<b>Свега</b>	<b>54</b>	<b>286.881.350</b>	<b>54</b>	<b>286.881.350</b>	<b>273.911.807</b>
<b>2020</b>					
Члан 7 став 1 тачка 14	1	2.000.000	1	2.000.000	2.000.000
Члан 7 став 1 тачка 15	1	490.000	1	490.000	240.000
Члан 39 став 2	26	9.433.000	26	9.433.000	7.865.232
Члан 27 став 1 тачка 1	19	4.787.500	19	4.787.500	4.630.919
Члан 131 став 1	1	498.380	1	498.380	498.380
<b>Свега</b>	<b>48</b>	<b>17.208.880</b>	<b>48</b>	<b>17.208.880</b>	<b>15.234.531</b>
<b>Укупно (2020+2021)</b>	<b>102</b>	<b>304.090.230</b>	<b>102</b>	<b>304.090.230</b>	<b>289.146.338</b>

У поступку ревизије набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама, код ревидираних набавки (Преглед ревидираних поступака набавки које су изузете од примене Закона о јавним набавкама је дат у табели број 5), 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.

## 6. Извршење уговора/оквирних споразума о јавним набавкама

Након окончања поступака јавних набавки добара, радова и услуга Агенција је са изабраним понуђачима закључила 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 до 31. децембра 2021. године у поступцима јавних набавки који су покренути по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину:

Табела број 11: Преглед укупног броја поступака јавних набавки, вредности закључених уговора и оквирних споразума и вредност 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	Вредност закључених уговора и оквирних споразума	Вредност извршења уговора/ оквирних споразума до 31.12.2021. у дин.
Радови	6	5	107.029.664	64.604.642
Добра	52	45	476.413.173	335.751.748
Услуге	131	108	541.839.147	200.906.375
<b>Свега</b>	<b>189</b>	<b>158</b>	<b>1.125.281.984</b>	<b>601.262.765</b>

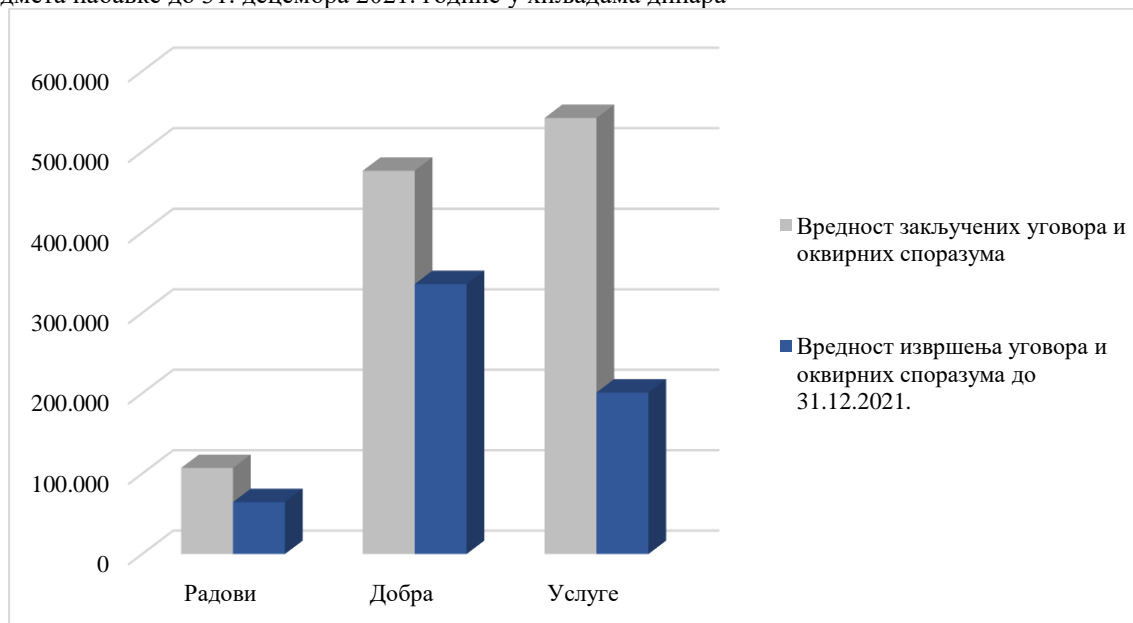
У узорку од 35 ревидираних поступака јавних набавки добара, радова и услуга у 34 поступка Агенција је са изабраним понуђачима закључила уговоре о јавној набавци, а у једном поступку је закључен оквирни споразум. По оквирном споразуму набавке су вршене закључивањем појединачних наруџбеница.

Праћење извршења уговора/оквирних споразума о јавној набавци Агенција је уредила Правилником о ближем уређивању поступка набавке. Поменути Правилником је уређен:

- Начин праћења извршења уговора о јавној набавци;
- Критеријуми, правила и начин провере квантитета и квалитета испоручених добара, пружених услуга или изведених радова;
- Правила за потписивање докумената о извршеном пријему добара, услуга или радова;
- Правила поступања у случају рекламација у вези са извршењем уговора;
- Правила поступка реализације уговорених средстава финансијског обезбеђења;



Графикон број 4: Вредност закључених уговора и оквирних споразума са вредношћу извршења по врсти предмета набавке до 31. децембра 2021. године у хиљадама динара



### 6.1 Уговори о јавним набавкама добара, услуга и радова

У складу са конкурсном документацијом и на основу одлуке о додели уговора Агенција је закључила уговоре о јавној набавци добара, радова и услуга. Уговорима о јавној набавци добара, радова и услуга закљученим између Агенције и добављача уређено је следеће: предмет уговора, уговорена цена и начин и услови плаћања, рок испоруке и место испоруке предмета набавке, рок и начин инсталације када је то потребно, средства финансијског обезбеђења, квантитативни пријем, квалитативни пријем, гарантни рок, обавезе наручиоца и добављача, уговорна казна, важност уговора, измене током трајања уговора, виша сила, поверљивост, праћење и реализација уговора, раскид уговора и др.

Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 6. новембра 2020. године је као и Правилником од 31. марта 2017. године, прописано да директор/руководилац унутрашње организационе јединице који је иницирао поступак набавке у Захтеву за покретање набавке одређује лице за праћење реализације уговора.

Ово лице/а/комисија за пријем предмета набавке континуирано контролише испуњење уговорених обавеза, поштовање уговорених рокова, трошкове у сарадњи са Службом за рачуноводство и финансије, поступање друге уговорне снаге, ниво квалитета производа из уговора и испуњења других обавеза.

Са другом уговорном страном у вези са извршењем уговора по правилу комуницира Лице одређено за праћење реализације уговора.

Лице задужено за праћење реализације уговора одговорно је за извршење тог уговора и дужно је да о евентуалним проблемима у реализацији писменим путем обавести Групу за набавке, која утврђује начин решавања тих проблема и предузима одговарајуће активности.

Према члану 53 Правилника о ближем уређивању поступка набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 6. новембра 2020. године, односно члану 69 Правилника од 31. марта 2017. године, пријем добара, услуга и радова може се вршити:

- 1) комисијски, сачињавањем записника о квантитативно-квалитативном пријему у присуству овлашћених представника понуђача са којим је закључен уговор,
- 2) од стране лица за праћење реализације уговора.

Корисник предмета набавке, у Захтеву за набавку дефинише начин пријема предмета набавке, односно чланове комисије за пријем (ако се пријем врши комисијски) или лице одговорно за праћење реализације уговора (ако се пријем предмета набавке не врши комисијски).

На критеријуме, правила и начин провере квантитета и квалитета испоручених добара, пружених услуга или изведених радова примењују се важећи прописи, општи акти и процедуре наручиоца којима се уређује ова област, као и одредбе закљученог уговора.

Лица која врше квантитативни и квалитативни пријем добара, услуга или радова дужна су да провере:

- да ли количина испоручених добара, пружених услуга или изведених радова одговара уговореној;
- да ли врста и квалитет испоручених добара, пружених услуга или изведених радова одговарају уговореним.

Чланом 54 овог правилника прописана су правила за потписивање докумената о извршеном пријему добара, услуга или радова, те је прописано:

Комисија за пријем предмета набавке, одређена у Захтеву за покретање набавке, сачињава:

- 1) записник о квантитативном пријему добара, услуга или радова, чиме се потврђује пријем одређене количине и тражене врсте добара, услуга или радова, као и пријем неопходне документације (уговор, отпремница, улазни рачун и сл.) и
- 2) записник о квалитативном пријему добара, услуга или радова, чиме се потврђује да испоручена добра, услуге или радови у свему одговарају уговореним.

Лице/а одговорно/а за реализацију уговора, потписује/у документа (записник, пријемница, отпремница), којима се потврђује пријем одређене количине и тражене врсте добара, услуга или радова, као и да ли испоручена добра, услуге или радови у свему одговарају уговореним. Записници, односно документа која се потписују од комисије за пријем предмета набавке, односно лица одговорног за реализацију уговора и овлашћених представника друге уговорне стране, сачињавају се у два истоветна примерка, од чега по један примерак задржава свака уговорна страна.

Правилником је регулисано и питање рекламације па је одређено да у случају када комисија за пријем предмета набавке, односно лице/а одговорно/а за реализацију уговора, утврди/е да количина или квалитет испоруке не одговара уговореном, сачињава/ју и потписује/ју рекламациони записник, у коме се наводи у чему испорука није у складу са уговореним. Даље поступање поводом рекламације спроводи се у складу са уговором о јавној набавци, законом којим се уређују облигациони односи и другим прописима који уређују ову област.

Правилником је уређен и поступак реализације уговорених средстава финансијског обезбеђења и то у случају када утврди разлоге за реализацију уговорених средстава финансијског обезбеђења, лице задужено за реализацију уговора о томе без одлагања обавештава Групу за набавке, уз достављање потребних образложења и доказа. Група за набавке у сарадњи са стручним службама проверава испуњеност услова за

реализацију уговорених средстава финансијског обезбеђења и, уколико су за то испуњени услови, о томе обавештава Службу за рачуноводство и финансије, која врши реализацију уговорених средстава финансијског обезбеђења, у складу са важећим прописима.

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

- Квантитативни пријем се врши провером примљених докумената — сертификата произвођача и отпремница Испоручиоца, у дану испоруке. Уколико се утврди да је испоручен уговорени предмет набавке, овлашћено лице Наручиоца оверава отпремнице којима се потврђује пријем. Ако се визуелним прегледом утврде недостаци, представници Наручиоца и Испоручиоца сачиниће записник којим ће констатовати уочене недостатке. Констатовани недостаци биће отклоњени на терет Испоручиоца, у оквиру рока за испоруку, или накнадно остављеног рока од стране Наручиоца.

- Квалитативни пријем обавиће комисија Наручиоца уз обавезно присуство представника Испоручиоца, у року од најдуже 15 радних дана од дана квантитативног пријема. Под квалитативним пријемом се подразумева провера функционалности и техничких карактеристика. О извршеном пријему сачињава се записник, који потписују чланови комисије Наручиоца и представник Испоручиоца. Испоручилац је дужан да примедбе констатоване записником отклони у задатом року (најчешће 15-25 радних дана). У случају да се утврђене примедбе не могу отклонити у задатом року, Испоручилац је у обавези да испоручи нови предмет набавке, у исправном стању у року који Наручилац посебно одреди. Сва добра која су предмет набавке, могу се испоручити само ако су усаглашена са прописаним техничким захтевима, ако је усаглашеност оцењена према прописаном поступку, ако је означен у складу са прописима и ако га прате прописане исправе о усаглашености и друга прописана документација.

Уговорима о јавној набавци радова одређено је да Агенција обезбеђује стручни надзор над радовима као и да се у реализацији уговора поред осталог примењује и Закон о планирању и изградњи.

Квалитативно-квантитативни пријем по уговорима о јавној набавци радова у зависности од врсте радова се састоји из: предаје Наручиоцу техничке документације после верификације, у коначној верзији, као и услова, дозволе, сагласности, итд., акт за градњу/акт за извођење радова или одлуку/решење надлежног органа којим се одбија захтев, уколико до тога није дошло услед грешке извођача, а о чему се сачињава Записник о извршеној примопредаји документације, а који потписују представници Наручиоца и представник Извођача.

Примопредаја радова се обавља према технолошким целинама које су се завршавале.

Примопредаја радова извршава се у уговореном року од тренутка када Извођач радова обавести Наручиоца о завршетку радова одговарајуће технолошке целине, уз сагласност Надзорног органа.

Уколико од стране Комисије буду констатовани недостаци, Извођач је дужан да те недостатке отклони у остављеном року. Након што Извођач радова поступи по примедбама и отклони недостатке, обавестиће комисију Наручиоца о томе, а потом комисија Наручиоца проверава да ли су недостаци у потпуности отклоњени. Ако комисија Наручиоца утврди да су недостаци у потпуности отклоњени, потписује се Записник о примопредаји радова, за технолошку целину.

Наручилац и Извођач радова су дужни да Комисији за технички преглед обезбеде сву потребну документацију према Закону о планирању и изградњи и Правилнику о садржини и начину вршења техничког прегледа објекта, саставу комисије, садржини предлога комисије о утврђивању подобности објекта за употребу, осматрању тла и објекта у току грађења и употребе и минималним гарантним роковима за поједне врсте објекта („Службени гласник РС“, бр. 27/15 и 29/16).

Уколико Комисија за технички преглед објекта у свом извештају констатује примедбе на изведене радове, Извођач радова је у обавези да их отклони у року који одреди Комисија.

Ако извођач радова у остављеном року не поступи по примедбама Комисије за технички преглед објекта, Наручилац ће ангажовањем трећих лица отклонити недостатке, о трошку Извођача. Трошкове Комисије за технички преглед објекта сносиће Наручилац, а поновног техничког прегледа Извођач радова ако су разлози за негативни налаз настали кривицом Извођача радова.

Наручилац се обавезује да Извођачу врши плаћање уговорене цене радова, након сваке окончане фазе, за коју се доставља и привремена/окончана ситуација, после извршене примопредаје и потписаног Записника о примопредаји радова/документације.

Привремена/окончана ситуација мора да садржи обрачун изведених радова оверен од стране Надзорног органа, број уговора под којим је заведен код Наручиоца и све елементе фактуре.

Уговорене јединичне цене важе и за вишкове, односно мањкове радова. Извођач радова се обавезује да благовремено, а најкасније пет календарских дана пре истека уговореног рока, достави Наручиоцу, преко Надзорног органа, захтев за уговарање са прегледом вишкова и мањкова радова, са количинама и уговореним јединичним ценама, а који ће се изводити у складу са Посебним узансама о грађењу („Сл. лист СФРЈ“ број 18/77). Надзорни орган проверава основаност вишкова и мањкова радова и затим наведени преглед са описом позиција и количина, уз образложење, доставља Наручиоцу на даље поступање. У случају да Наручилац прихвати да из објективних разлога постоји вишак и мањак уговорених радова по позицијама, доставиће Извођачу писану сагласност.

У случају потребе за додатним радовима, који су постали неопходни, а који нису били укључени у првобитни уговор (непредвиђени радови), а најкасније пет календарских дана пре истека уговореног рока и пре извођења истих, достави Наручиоцу, преко Надзорног органа, захтев за извођење непредвиђених радова са предмером и предрачуном, који мора да садржи:

- предмер и предрачун неуговорених непредвиђених радова, са раздвојеним јединичним ценама за материјал и рад, оверен од стране Надзорног органа; детаљне анализе цена за неуговорене позиције радова, урађене у складу са „Нормативима и стандардима рада у грађевинарству“. Анализе цена непредвиђених радова из допунских понуда врше се на основу следећих елемената: а) обрачун трошкова рада на бази вредности бруто норма часа утврђеног, на бази просечне зараде по запосленом у Републици Србији у области грађевинарства за квартал који претходи периоду израде понуде за неуговорене радове, на основу званично објављених података Републичког завода за статистику; б) обрачун трошкова материјала на бази тржишних цена материјала, опреме, енергената и др. у периоду израде понуде за неуговорене радове. Надзорни орган проверава основаност потребе за извођењем непредвиђених радова, врши контролу предмера и предрачуна непредвиђених радова, описа позиција и количина и доставља Наручиоцу образложење, најкасније у року од два календарска дана од дана пријема. Након пријема позитивног мишљења Надзорног органа,

Наручилац ће, уколико постоји основаност, закључити са Извођачем Анекс уговора у складу Законом о јавним набавкама и обавештење о измени уговора објавити на Порталу јавних набавки.

У случају да се утврђене примедбе не могу отклонити у року који су одредили представници Наручиоца, Извршилац ће затражити додатно време отклањање примедби о констатованим недостацима. Извршилац је дужан да примедбе констатоване Записником о недостацима услуге отклони у року који му одреде представници Наручиоца.

Уговорима о јавној набавци услуга, када је реч о периодичном пружању услуга, за које се плаћање врши у једнаким месечним ратама, уговорено је да је Извршилац у обавези да уз сваку испостављену фактуру достави и Извештај о раду за месец за који се врши плаћање. Код неких врсти услуга уговорен је начин спровођења контроле и обезбеђења гаранције квалитета на начин да контролу извршења појединих предметних услуга и пратеће документације и пријем истих ће вршити представници Наручиоца уз присуство представника Пружаоца услуга, о чему се сачињава Записник о пријему извршених услуга, који потписују представници обе уговорне стране. Уговорено је и да ако се приликом вршења контроле констатују недостаци, Пружалац услуга је дужан да их отклони у остављеном року, о чему се сачињава нови Записник о пријему извршених услуга. Сматра се да је пријем извршених услуга извршен када Записник о пријему извршених услуга, без примедби, потпишу представници обе уговорне стране, а који представља основ за испостављање рачуна за извршене услуге.

По питању средстава финансијског обезбеђења, Агенција је уговарала следећа средства финансијског обезбеђења и то најчешће банкарску гаранцију за добро извршење посла којом Извршилац обезбеђује испуњење својих уговорних обавеза тако што приликом закључења уговора, а најкасније у року од 10 (десет) дана од дана закључења уговора, доставља банкарску гаранцију за испуњење уговорених обавеза са клаузулом „неопозива, безусловна, платива на први позив и без права на приговор“, начешће на износ 10% од уговорене цене без пдв-а.

Код уговора за извођење радова, као и код неких врста услуга, поред банкарске гаранције за добро извршење посла Извођач радова је у обавези да у тренутку закључења Уговора Наручиоцу достави копију полисе осигурања од професионалне одговорности из делатности, сагласно Правилнику о условима осигурања од професионалне одговорности („Службени гласник РС“, број 40/15). Осигурањем од професионалне одговорности, у смислу овог правилника, сматра се заштита од последица стручне грешке која настане током обављања уговорених обавеза Извођача радова.

Такође је предвиђено да је извођач радова дужан да приликом примопредаје радова, достави банкарску гаранцију за отклањање недостатака у гарантном року, са клаузулом неопозива, безусловна, платива на први позив и без права на приговор, на износ 5% од уговорене вредности уговора без ПДВ, као средство обезбеђења за отклањање недостатака у гарантном року.

Банкарска гаранције за отклањање грешака у гарантном року, уговорена је и као средство финансијског обезбеђења код јавних набавки неких добара, и то са обавезом достављање у року од најчешће 5 (пет) радних дана од дана квалитативног пријема предметних добара. Уговорено је, најчешће, да гаранција гласи на износ од 10% од укупно уговорене вредности, са важношћу најмање 10 (десет) дана од дана истека уговореног гарантног рока.

У уговорима у којима је уговорено авансно плаћање, предвиђено је да Испоручилац у тренутку закључења уговора Наручиоцу достави банкарску гаранцију за повраћај авансног плаћања, која ће бити са клаузулама: безусловна и платива на први



позив. Ова банкарска гаранција издаје се у висини уговореног аванса са ПДВ, са роком важности који је, обично 30 дана дужи од дана истека рока за испоруку. Наручилац не може исплатити ниједан износ пре него што прими тражено средство финансијског обезбеђења за повраћај авансног плаћања.

У појединим уговорима о јавним набавкама, Агенција је захтевала меницу, као средство обезбеђења уговорних обавеза, која је регистрована у регистру меница код Народне банке Србије, уз доставу меничног овлашћења и картона депонованих потписа овлашћених лица.

Висину и врсту средстава обезбеђења Агенција је захтевала у складу са Законом о јавним набавкама.

Уговорима о набавци добара, радова и услуга предвиђено је да уколико Извршилац не испуњава своје уговорне обавезе, у роковима који су прописани уговором, наручилац може да за сваки дан закашњења плати износ од 0,2%-0,5% од укупне вредности уговора, с тим да укупан износ казне не може прећи износ од 5%-10% од укупне вредности уговора. Уговорено је и да уговорне казне за кашњење не искључују могућност наплате средстава обезбеђења предвиђених уговором.

У ревидираним поступцима јавних набавки добављачи су поштовали уговорене рокове испоруке предмета набавке.

Ревизијом извршења уговора о јавним набавкама који су закључени у ревидираним поступцима 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 и то: банкарске гаранције и бланко сопствене менице са меничним писмом-овлашћењем и осталом документацијом,

- 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 набавкама осим у случају уговора о јавним набавкама закљученим у поступцима јавних набавки: 1-02-4042-11/20 Набавка мерне опреме, пријемника, антенских система, обликована по партијама за партију 1 и 2 и поступку набавке 1-02-4042-30/20 Систем за складиштење података са гаранцијом од три године.

- У ревидираним поступцима јавних набавки уговорне стране нису вршиле измене уговора о јавним набавкама,

- Одговорна лица Агенције за праћење реализације уговора или комисије за пријем предмета набавке су приликом извршења уговора, који су закључени у ревидираним поступцима јавних набавки, поступала у складу са одредбама уговора, одредбама Правилника о ближе уређивању поступка јавне набавке у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 31. марта 2017. године и Правилника од 6. новембра 2020. године којима је уређен начин праћења извршења уговора о јавној

набавци, осим у случају уговора о јавним набавкама закљученим у поступцима јавних набавки 1-02-4042-41/20 Физичко техничко обезбеђење у објектима Агенције на три године; 1-02-4042-45/21 Одржавање система за складиштење података и 1-02-4042-44/21 Одржавање софтвера за извештавање.

Откривене неправилности у реализацији уговора закључених у ревидираним поступцима јавних набавки су детаљније описане у наставку текста.

**1) 1-02-4042-11/20 - Набавка мерне опреме, пријемника, антенских система, обликована по партијама**

Код ове јавне набавке, за партију 1 и 2, утврђено је да средства обезбеђења за отклањање грешака у гарантном року (банкарске гаранције) нису достављена у уговореном року.

- за Партију 1 која се односи на Набавку мерне опреме за станице за мониторинг РФ спектра са додатном опремом, опремом за приказ резултата мерења и инсталацијом обезбеђења, банкарска гаранција за отклањање грешака у гарантном року, није достављена у уговореном року. Уговором је одређено, у члану 8 да је Испоручилац у обавези да у року од пет (5) радних дана од дана квалитативног пријема предметних добара достави банкарску гаранцију за отклањање грешака у гарантном року. Ревизијом је утврђено да је Записник о квалитативном пријему мерне опреме, пријемника, антенских система за Партију 1 (за други део опреме), број 1-02-4042-11/20-62 сачињен 19. јула 2021. године, а да је достављена банкарска гаранција за отклањање грешака у гарантном року, по закљученом уговору за партију 1, издата 3. марта 2022. године. Уговор за Партију 1 је реализован у уговореном износу од 51.703.321 динара.

- за Партију 2. која се односи на Набавку управљачког софтвера и додатних функционалности мерне опреме - унапређење постојећих ARGUS софтверских лиценци, додатне лиценце и нове Rohde&Schwarz мерне функционалности, банкарска гаранција за отклањање грешака у гарантном року, није достављена у уговореном року. Уговором је одређено, у члану 8 да је Испоручилац у обавези да у року од пет (5) радних дана од дана квалитативног пријема предметних добара достави банкарску гаранцију за отклањање грешака у гарантном року. Ревизијом је утврђено да је Записник о квантитативном-квалитативном пријему мерне опреме, пријемника, антенских система за Партију 2, број 1-02-4042-11/20-59 сачињен 17. новембра 2020. године, а да је достављена банкарска гаранција за отклањање грешака у гарантном року, по закљученом уговору за партију 2, издата 3. марта 2022. године. Уговор за Партију 2 је реализован у уговореном износу од 19.691.959 динара.

**2) 1-02-4042-30/20 Систем за складиштење података са гаранцијом од три године**

Код ове јавне набавке утврђено је да банкарска гаранција за отклањање грешака у гарантном року, није достављена у уговореном року.

Уговором је одређено, у члану 10 да је Испоручилац у обавези да у тренутку квалитативног пријема Наручиоцу достави банкарску гаранцију за отклањање грешака у гарантном року. Ревизијом је утврђено да је Записник о квалитативном пријему система за складиштење података са гаранцијом од три године, број 1-02-4042-30/20-19 сачињен 18. децембра 2020. године, а да је достављена банкарска гаранција за отклањање грешака у гарантном року издата 3. марта 2022. године. Закључени уговор је реализован у уговореном износу од 29.683.162 динара.



### **Откривена неправилност:**

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

#### **3) 1-02-4042-41/20-Физичко техничко обезбеђење у објектима Агенције**

У поступку ревизије реализације уговора, физичко техничког обезбеђења у објектима Агенције од 22. септембра 2020. године обухваћене су следеће фактуре и то: U-0160-21 од 31. марта 2021. године као и фактуре U-0702-20; U-0703-20; U-0703-120, све три од 30. септембра 2020. године. Уз достављене фактуре приложени су и записници о извршеним услугама за одговарајући месец пружања услуге или записници о редовном обиласку локације без датума и времена обиласка локације. У поступку ревизије утврђено је да ниједна достављена фактура није оверена од овлашћеног лица Агенцији као да ниједан достављени записник такође није оверен од стране лица из Агенције које је овлашћено за реализацију предметног уговора.

Увидом у Захтев за набавку од 27. јула 2020. године утврђено је да истим није одређено лице одговорно за реализацију уговора, нити је ово лице касније током реализације уговора формалним актом одређено.

Чланом 9 уговора је предвиђено да фактура мора да обједини цену услуга за КМЦ Београд, КМЦ Ниш и све ДУКМС као и да је пружалац услуга дужан да уз фактуру достави потписан и оверен извештај о извршеним услугама за све локације, са обрачуном радних часова за сваког радника обезбеђења, за оба КМЦ. Имајући у виду да су достављене три фактуре од 30. септембра те ове услуге нису обједињене на начин предвиђен у члану 9 уговора, нити су уз све анализирани фактуре приложени потписани и оверени извештаји о извршеним услугама за све локације, са обрачуном радних часова од стране корисника услуге, нити су достављени записници оверени и потврђени од стране корисника услуга односно од овлашћеног представника Агенције, па наведена документација за плаћање није достављена у складу са наведеним одредбама уговора нити је у овом случају поступано у складу са чл. 70 и 71 Правилника о ближем уређивању поступака набавки у Агенцији из 2017. године односно у складу са чл. 53 и 54 Правилника о ближем уређивању поступака набавки у Агенцији из 2020 године.

Наведеним интерним актима Агенције је предвиђено да се пријем добара, услуга и радова врши на следећи начин и то:

- 1) комисијски, сачињавањем записника о квантитативно-квалитативном пријему у присуству овлашћених представника понуђача са којим је закључен уговор,
- 2) од стране лице за праћење реализације уговора.

Корисник предмета набавке, у Захтеву за набавку дефинише начин пријема предмета набавке, односно чланове комисије за пријем (ако се пријем врши комисијски) или лице одговорно за праћење реализације уговора (ако се пријем предмета набавке не врши комисијски).

Лица која врше квантитативни и квалитативни пријем добара, услуга или радова дужна су да провере:

- да ли количина испоручених добара, пружених услуга или изведених радова одговара уговореној;

- да ли врста и квалитет испоручених добара, пружених услуга или изведених радова одговарају уговореним.

Према прописаним правилима за потписивање докумената о извршеном пријему добара, услуга или радова одређено је да Комисија за пријем предмета набавке, одређена у Захтеву за покретање набавке, сачињава:

- 1) записник о квантитативном пријему добара, услуга или радова, чиме се потврђује пријем одређене количине и тражене врсте добара, услуга или радова, као и пријем неопходне документације (уговор, отпремница, улазни рачун и сл.) и
- 2) записник о квалитативном пријему добара, услуга или радова, чиме се потврђује да испоручена добра, услуге или радови у свему одговарају уговореним.

Лице одговорно за реализацију уговора, потписује документа (записник, пријемница, отпремница), којима се потврђује пријем одређене количине и тражене врсте добара, услуга или радова, као и да ли испоручена добра, услуге или радови у свему одговарају уговореним.

Записници, односно документа која се потписују од стране комисије за пријем предмета набавке, односно лица одговорног за реализацију уговора и овлашћених представника друге уговорне стране, сачињавају се у два истоветна примерка, од чега по један примерак задржава свака уговорна страна.

Имајући у виду да достављену документацију за плаћање чине наведене фактуре и записници о извршеним услугама, које нису оверене од стране лица овлашћеног за реализацију уговора нити од било ког другог лица из Агенције, то је извршено плаћање предметних услуга чија провера квантитета и квалитета није спроведена од стране корисника услуга-Агенције, што није у складу са одредбама закљученог уговора и наведеним одредбама интерних аката Агенције.

Уговор чија реализација је вршена на описан начин је закључен са групом понуђача „Intersib“ д.о.о., Београд, „Alarm Systems“ д.о.о. Суботица, „Atlas Security“ д.о.о., Београд у уговореној вредност 35.890.051 динара. До 31. децембра 2021. године уговор је реализован у вредности 15.057.533 динара без пдв-а.

#### **4) 1-02-4042-45/21- Одржавање система за складиштење података**

Приликом ревизије извршења уговора закљученог у поступку јавне набавке 1-02-4042-45/21 Одржавање система за складиштење података, дана 3. септембра 2021. године, обухваћени су рачуни Пружаоца услуге „Asseco See“ д.о.о., Београд број РКФУ21-1696, РКФУ21-1869 и РКФУ21-2131 који се односе на одржавање система за складиштење података и продужење произвођачке гаранције за месеце октобар, новембар и децембар 2021. године. Уз наведене рачуне достављени су и извештаји о превентивном и СЛА одржавању за октобар, новембар и децембар 2021. године који су састављени од стране Пружаоца услуге одржавања.

У складу са чланом 52 Правилника о ближе уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге од 6. новембра 2020. године директор сектора за информациону безбедност и технологије је у Захтеву за набавку Одржавања система за складиштење података одредио лице за праћење реализације уговора. Чланом 54 поменутог Правилника је одређено да лице одговорно за реализацију уговора, потписује документа (записник, пријемницу, отпремницу) којима се потврђује пријем одређене количине и тражене врсте добара, услуга или радова, као и да ли испоручена добра, услуге или радови у свему одговарају уговореном. Извештаји о превентивном и СЛА одржавању за октобар, новембар и децембар 2021.

године нису потписани од стране лица одговорног за реализацију уговора, што није у складу са чланом 54 Правилника.

Уговор о одржавању система за складиштење података је закључен са „Asseco See“ д.о.о., Београд 3. септембра 2021. године, у вредности 13.136.400 динара. До 31. децембра 2021. године уговор је реализован у вредности 1.435.273 динара.

#### **5) 1-02-4042-44/21- Одржавање софтвера за извештавање**

Приликом ревизије извршења уговора закљученог у поступку јавне набавке 1-02-4042-44/21 Одржавање софтвера за извештавање дана 6. децембра 2021. године обухваћен је рачун Пружаоца услуге „Spark Analytics“ д.о.о., Београд, која носи број RN002/2022 и који се односи на одржавање софтвера за извештавање за период од 6. до 31. децембра 2021. године. Рачун је издат на износ 345.968 динара без пдв-а. Уз рачун је достављен Извештај о развоју и СЛА одржавању система за извештавање за децембар 2021. године оверен од стране представника „Spark Analytics“ д.о.о., Београд. У складу са чланом 52 Правилника о ближем уређивању поступака набавки у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге директор Сектора за информациону безбедност и технологије је у Захтеву за набавку одржавања софтвера за извештавање одредио лице за праћење реализације уговора. Чланом 54 поменутог Правилника је одређено да лице одговорно за реализацију уговора, потписује документа (записник, пријемницу, отпремницу) којима се потврђује пријем одређене количине и тражене врсте добара, услуга или радова, као и да ли испоручена добра, услуге или радови у свему одговарају уговореном. Извештај о развоју и СЛА одржавању система за извештавање за децембар 2021. године, који је достављен уз рачун за децембар 2021. године није потписан од стране лица одговорног за реализацију уговора, што није у складу са чланом 54 Правилника.

Уговор о одржавању софтвера за извештавање је закључен са групом понуђача „Spark Analytics“ д.о.о., Београд и „Asseco See“ д.о.о., Београд 6. децембра 2021. године у вредности 9.900.000 динара. До 31. децембра 2021. године уговор је реализован у вредности 645.968 динара.

#### **Откривена неправилност:**

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

#### **Препорука број 7:**

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

## **7. Евидентирање и извештавање о набавкама**

Правилником о ближем уређивању поступака набавки из 2017. године, прописано је да Група за јавне набавке, припрема:

- извештаје за потребе Агенције и то: Извештај о статусу набавки за текућу годину; Извештај о реализацији Плана набавки за текућу годину и друге извештаје по захтеву одговорног лица;

- извештаје о набавкама, прописане Законом и Правилником о садржини извештаја о јавним набавкама и начину вођења евиденције о јавним набавкама и то о спроведеним поступцима; закљученим уговорима о јавној набавци; спроведеним поступцима набавки на које нису примењиване Одредбе Закона; обустављеним и поништеним поступцима јавне набавке;

извршењу уговора о јавној набавци.

Наведеним Правилником је прописано и да запослени у Групи за набавке, квартално сачињавају Преглед извршених измена уговора, који садржи податке: датум измене уговора, уговорену вредност уговора без ПДВ након измене и разлог измене. Преглед извршених измена уговора доставља се лицу задуженом за припремање Извештаја за УЈН, најкасније 5 (пет) дана по истеку квартала за претходни квартал. Прописано је да Група за набавке прикупља податке, сачињава Извештаје за УЈН и након потписивања од стране Директора доставља Управи за јавне набавке и Државној ревизорској институцији, најкасније до 10. у месецу који следи по истеку тромесечја.

Правилником о ближем уређивању поступака набавки из новембра 2020. године, у члану 33, као и Правилником из 2017. године, је прописано да се у писаној или електронској форми евидентирају и документују све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци. Документацијом се сматра било који документ који је настао током планирања набавке, спровођења поступка набавке и извршења уговора о набавци, а који наручилац чува најмање пет година од закључења појединачног уговора о набавци или оквирног споразума, (тј. најмање 10 године по Правилнику из 2017. године), односно пет година од обуставе или поништења поступка набавке.

Евидентирање и чување документације се врши у складу с прописима и општим актом Агенције који уређује ову област.

Агенција 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 Агенција води и 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 Агенција је доставила 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 потреба и измена предлога потреба набавки, о Одлукама о усвајању Плана и измена плана јавних набавки, о објави Планова јавних набавки на Порталу јавних набавки и интернет страници Агенције, 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 ознаци, 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, датуму објаве јавног позива, датум отварања понуда, броју поднетих понуда, броју и датуму одлуке о додели уговора/обустави поступка, броју и датуму уговора, вредности уговора у валути у којој је уговор закључен, вредности уговора израженој 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 Агенција је у табеларним прегледима сличне садржине прилагођеним активностима и актима која се јављају у поступцима набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује, евидентирала радње и акта у вези са планирањем, спровођењем и извршењем уговора, који су закључени у поступцима набавки на које се Закон о јавним набавкама не примењује.

Имајући наведено у виду, Агенција је поступала у складу са чланом 16 став 1 тч. 1 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, 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 Агенција је поступила и у складу са чланом 41 став 1 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, 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.

Извештаје о јавним набавкама Агенција је достављала квартално Управи за јавне набавке у складу са чланом 132 Закона о јавним набавкама<sup>1</sup>, 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.

Агенција је сагласно члану 181 ст. 3 и 4 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, дана 26. јануара 2022. године и 25. јануара 2021. године објавила податке на Порталу јавних набавки о вредности и врсти набавки за 2021 и 2020 годину 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, накнада трошкова и друга примања запослених у Агенцији**

Агенција је у 2021. години примењивала Правилник о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-02-110-3/16 од 2. септембра 2016. године на који је Управни одбор дао сагласност Одлуком број 1-02-021-75/16-2 од 2. септембра 2016. године. Наведеним општим актом уређена су права, обавезе и одговорности запослених у Агенцији, као и обавезе Агенције у обезбеђивању и остваривању права запослених из радног односа у складу са Законом о раду<sup>3</sup>.

Директор Агенције је донео Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-02-021-1/21 од 31. маја 2021. године на који је Управни одбор Агенције дао сагласност. Наведеним Правилником уређено је питање унутрашњих јединица, њихов делокруг и међусобни односи, начин руковођења унутрашњим јединицама, овлашћења и одговорности руководиоца унутрашњих јединица, систематизација радних места, врста и опис послова радних места, захтевана врста и степен стручне спреме односно ниво образовања и други посебни услови за запослење и рад на тим местима и друга питања од значаја за рад и организацију Агенције.

Чланом 51 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге Број 1-02-110-3/16 од 2. септембра 2016. године одређено је да се основна зарада утврђује множењем основице која се утврђује одлуком о висини основице за обрачун основне зараде и коефицијента за зараде а на основу временаведеног на раду. Директор Агенције, на основу добијене сагласности Управног одбора, донео је Одлуку Број 1-02-120-2/21 од 29. јануара 2021. године којом је одређена основна бруто цена рада за запослене у бруто износу од 11.266,80 динара која је у примени почев од исплате зараде за јануар 2021. године. У 2021. години приликом обрачуна и исплате зараде у примени су биле Одлука о коефицијентима за обрачун и исплату зарада Број 1-02-021-41/20 од 9. октобра 2020. године и Одлука о коефицијентима за обрачун и исплату зарада Број 1-02-021-34/21 од 31. маја 2021. године. На претходно наведене одлуке дата је сагласност Управног одбора Агенције.

Управни одбор Агенције је Одлуком Број 1-К-021-1/21-1 од 11. јануара 2021. године донео Финансијски план Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге за 2021. годину Број 1-03-402-2/20-4 од 18. јануара 2021. године на који је Влада Републике Србије дала сагласност Решењем Број 400-541/2021 од 21. јануара 2021. године.

Финансијским планом Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге за 2021. годину од 18. јануара 2021. године, планирана је маса зарада у износу од 302.975.549 динара. Структура планираних средстава за зараде запослених, друга примања и трошкове за 2021. годину дата је следећом табелом:

*Извештај о ревизији правилности пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, 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 12: Структура планираних средстава за зараде запослених, друга примања и трошкове за 2021. годину:

- у динарима -

Месец	Планирана маса зарада (брutto 1)	Накнада трошкова за превоз	Јубиларне награде	Отпремнине	Солидарна помоћ	Дневнице и други трошкови у земљи и иностранству
Јануар	24.941.930	500.000	-	-	500.000	100.000
Фебруар	24.820.298	500.000	60.000	-	500.000	200.000
Март	24.820.298	500.000	-	-	500.000	300.000
Април	24.802.722	500.000	60.000	-	500.000	450.000
Мај	24.841.930	500.000	60.000	-	500.000	400.000
Јун	24.841.930	500.000	60.000	-	500.000	450.000
Јул	25.441.937	500.000	60.000	-	500.000	400.000
Август	25.441.937	500.000	-	-	500.000	300.000
Септембар	25.541.937	500.000	-	-	500.000	400.000
Октобар	25.541.937	500.000	-	-	500.000	500.000
Новембар	25.541.937	500.000	-	1.900.000	500.000	300.000
Децембар	26.396.757	500.000	-	-	1.823.000	200.000
<b>Укупно</b>	<b>302.975.550</b>	<b>6.000.000</b>	<b>300.000</b>	<b>1.900.000</b>	<b>7.323.000</b>	<b>4.000.000</b>

Табела број 13: Преглед Планиране масе зарада према Финансијском плану и обрачунате и исплаћене зараде у 2021. години (брutto 1):

- у динарима -

Месец	Планирана маса зарада према Финансијском плану за 2021. годину	Обрачуната и исплаћена зарада према подацима из обрачуна зарада	Разлика планиране масе зарада и обрачунате и исплаћене зараде
Јануар	24.941.930	24.892.065	49.865
Фебруар	24.820.298	24.343.875	476.423
Март	24.820.298	24.642.214	178.084
Април	24.802.722	24.777.935	24.787
Мај	24.841.930	24.795.650	46.280
Јун	24.841.930	24.820.395	21.535
Јул	25.441.937	25.350.153	91.784
Август	25.441.937	25.276.837	165.100
Септембар	25.541.937	25.128.345	413.592
Октобар	25.541.937	25.487.832	54.105
Новембар	25.541.937	25.369.577	172.360
Децембар	26.396.757	26.049.526	347.232
<b>Укупно</b>	<b>302.975.550</b>	<b>300.934.404</b>	<b>2.041.147</b>



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

- Процедуру о присутности на раду запослених у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-02-110-2/18 од 29. јануара од 2018. године,
- Правилник о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-03-114-504/15 од 23.10.2015. године са припадајућим изменама и допунама,
- Процедура о приправности за рад у регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-02-130-28/20 од 5. јуна 2020. године,
- Упутство о начину примене чл. 68-77 Закона о раду и чл. 33-40 Правилника о раду (годишњи одмор и плаћено одсуство) број 1-02-110-1/16 од 12. фебруара 2016. године,
- Упутство о начину примене чл. 53 и 67 Закона о раду и чл. 25 и 32 Правилника о раду (прековремени рад и рад у дане недељног одмора) број 1-02-110-2/16 од 12. фебруара 2016. године.

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

Регулаторна агенција за електронске комуникације и поштанске услуге је у складу са чланом 1 Закона о утврђивању максималне зараде у јавном сектору<sup>4</sup> у обавези да примењује одредбе наведеног Закона.

Регулаторна агенција за електронске комуникације и поштанске услуге је приликом обрачуна и исплате зарада применила одредбе Закона о утврђивању максималне зараде<sup>4</sup> у јавном сектору.

#### ***Усклађеност броја запослених у Агенцији 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, по основу допунског рада код Агенције није већи од 10% укупног броја запослених, што је у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему<sup>6</sup>.

*Табела број 14: Преглед запослених на неодређено време и лица запослених на одређено време, лица ангажованих по уговору о привременим и повременим пословима, уговора о допунском раду*

Запослење / ангажовање	Број запослених крајем сваког месеца											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Неодређено	142	142	141	141	141	141	142	143	144	144	144	148
Број запослених на одређено време због повећаног обима посла			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Привремено повремени послови	11	11	10	10	11	13	12	11	10	10	11	11

*Извештај о ревизији правилности пословања Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, 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*

Запослење / ангажовање	Број запослених крајем сваког месеца											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Допунски рад	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Процентуални однос ангажованих лица по другим основама и запослених на неодређено време	8%	8%	9%	9%	9%	10%	10%	9%	8%	8%	9%	9%

Агенција је у 2021. години засновала радни однос на неодређено време са осам лица на основу сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава Закључком 51 Број: 112-8369/2020 од 28. октобра 2020. године и Закључком 51 Број: 112-9966/2021 од 27. октобра 2021. године.

***Зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених у Агенцији***

Агенција је у пословним књигама и финансијским извештајима за 2021. годину исказала зараде, накнаде зарада, накнаду трошкова и друга примања запослених у износу од 371.781.618 динара, а њихова структура је приказана у следећој табели:

*Табела број 15: Структура зарада, накнада зарада, накнада трошкова и других примања запосленима у Агенцији*

- у динарима -	
<b>Зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запосленима у Агенцији</b>	<b>Износ</b>
Зараде и накнаде зарада запосленима	351.033.379
Јубиларне награде	262.574
Отпремнине	604.340
Накнада трошкова запосленима	6.361.072
Солидарна помоћ запосленима	4.235.703
Остала примања запослених	9.284.550
<b>Укупно</b>	<b>371.781.618</b>

***Трошкови зарада и накнада зарада запосленима***

Агенција је у 2021. години исказала трошкове зарада и накнада зарада запосленима у износу од 351.033.379 динара, а њихова структура је приказана у следећој табели:

*Табела број 16: Трошкови зарада и накнада зарада*

- у динарима -	
<b>Трошкови зарада и накнада зарада</b>	<b>Износ</b>
Трошкови зарада и накнада зарада запосленима (брutto 1)	300.934.404
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	50.098.975
<b>Укупно</b>	<b>351.033.379</b>

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

Табела број 17: Структура трошкова зарада и накнада зарада

Опис	2021. година
Основна зарада	216.678.339
Део зараде за радни учинак	4.661.477
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – минули рад	6.550.447
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – стечено радно искуство	9.460.302
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – ноћни рад	10.665
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – рад на празник	5.902
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – рад нерадним даном	182.821
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – прековремени рад	893.908
Увећање зараде по основу времена проведеног на раду – приправност	2.805.351
Накнада за исхрану у току дана - топли оброк	2.727.944
Накнада за регрес за коришћење годишњег одмора	3.392.522
Накнаде зарада	53.564.726
<b>Укупно:</b>	<b>300.934.404</b>

Чланом 50 Правилника о раду Регулаторне Агенције за електронске комуникације и поштанске услуге дефинисано је да се зарада за обављени рад и време проведено на раду састоји из основне зараде, дела зараде за радни учинак и увећане зараде.

Чланом 51 став 1 Правилника о раду Регулаторне Агенције за електронске комуникације и поштанске услуге одређено је да се основна зарада одређује на основу услова утврђених Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места Агенције потребних за рад на пословима за које је запослени закључио уговор о раду и времена проведеног на раду, а утврђена је множењем основице која се утврђује одлуком о висини основице за обрачун основне зараде и коефицијента зараде.

Чланом 51 став 2 Правилника о раду Регулаторне Агенције за електронске комуникације и поштанске услуге одређено је да се радни учинак одређује на основу квалитета и обима обављеног посла, као и односа запосленог према својим радним обавезама. Ставом 4 наведеног члана радни учинак запосленог исказује и образлаже у писаном облику непосредни руководиоца тромесечно, а зарада по основу радног учинка може да се увећа појединачно по запосленом највише до 20%, односно умањи највише до 20%, о чему одлуку доноси директор Агенције.

Чланом 52 став 1 Правилника о раду Регулаторне Агенције за електронске комуникације и поштанске услуге дефинисано је да запослени има право на увећану зараду:

- 1) За рад на дан празника који је нерадни дан - 110% од основице,
- 2) За рад ноћу - 35% од основице,
- 3) За прековремени рад - 35% од основице,
- 4) За дан недељног одмора - 35% од основице,
- 5) По основу времена проведеног на раду за сваку пуну годину рада оствареног у радном односу у Агенцији - 0,4% од основице,
- 6) По основу стеченог радног искуства - у проценту који ће бити одређен посебном одлуком директора,
- 7) За изузетно остварене резултате рада на предлог непосредног руководиоца, о

чему одлуку доноси директор Агенције.

Ставом 2 претходно наведеног члана дефинисано је да основицу за обрачун увећане зараде чини основна зарада запосленог. Ставом 3 наведеног члана промена зарада у смислу става 1 тачка 7 може износити највише до 20% основне зараде.

Одлуком директора Агенције Број: 1-03-120-14/14 од 12. септембра 2014. године одређено је да се зараде запослених у Регулаторној агенцији за електронске комуникације и поштанске услуге увећавају за 0,4% за сваку годину радног искуства који је запослени остварио до тренутка заснивања радног односа у Агенцији.

Чланом 54 Правилника о раду Регулаторне Агенције за електронске комуникације и поштанске услуге дефинисано је да запослени има право на накнаду зараде у следећим случајевима:

1) За време одсуствовања са рада на дан празника који је нерадни дан, годишњег одмора, плаћеног одсуства, војне вежбе и одазивања на позив државног органа – у висини просечне зараде у претходних 12 месеци,

2) За време одсуствовања са рада због привремене спречености за рад до 30 дана и то:

- Најмање у висини 80% просечне зараде у претходних 12 месеци пре месеца у којем је наступила привремена спреченост за рад, с тим да не може да буде нижа од минималне зараде утврђене у складу са прописима о раду, ако је спреченост за рад проузрокована болешћу или повредом ван рада, ако законом није другачије одређено;

- у висини 100% просечне зараде у претходних 12 месеци пре месеца у којем је наступила привремена спреченост за рад, с тим да не може да буде нижа од минималне зараде утврђене у складу са прописима о раду, ако је спреченост за рад проузрокована повредом на раду или професионалном болешћу, ако законом није другачије одређено;

- за време прекида рада, односно смањења обима рада до којег је дошло без кривице запосленог, најдуже 45 радних дана у календарској години – најмање у висини 60% просечне зараде у претходних 12 месеци с тим да не може да буде нижа од минималне зараде утврђене у складу са прописима о раду;

- за време прекида рада до којег је дошло наредбом надлежног државног органа или директора Агенције због необезбеђивања безбедности и заштите живота и здравља на раду, која је услов даљег обављања рада без угрожавања живота и здравља запослених и других лица, и у другим случајевима, у складу са законом - у висини 100% просечне зараде у претходних 12 месеци;

- у случајевима када је то утврђено посебним прописима.

На основу увида у обрачуне зарада за 2021. годину, уговоре о раду, анексе уговора о раду, као и у презентовану пратећу документацију утврђено је да су сви елементи зараде и накнаде зараде обрачунати и исплаћени у складу са Законом о раду<sup>3</sup>, Правилником о раду и уговорима о раду. Обрачун зараде, односно накнаде зараде садржи податке предвиђене Правилником о садржају обрачуна зараде, односно накнаде зараде<sup>5</sup>.

### **Јубиларне награде**

Агенција је у 2021. години обрачунала и исплатила јубиларне награде запосленима у износу од 262.574 динара.

Чланом 58 став 1 тачка 7 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-02-110-3/16 од 2. септембра 2016. године одређено је да Агенција исплаћује и јубиларну награду поводом јубиларних година рада у Агенцији или пригодан поклон на основу радног стажа у Агенцији (под навршеном годином рада подразумева се пуна година рада рачунајући од дана заснивања радног односа) и то:

- За 10 година рада;
- За 20 година рада;
- За 30 година рада

У вредности и на начин који се утврђује одлуком директора Агенције, у складу са финансијским планом Агенције.

Директор Агенције је Одлуком број 1-02-123-24/21 од 8. септембра 2021. године утврдио појединачни новчани износ за исплату јубиларне награде за 2021. годину запосленима у Агенцији у висини од 20.198 динара.

Агенција је у 2021. години утврдила право на јубиларну награду за 13 запослених, обрачунала и исплатила јубиларне награде запосленима у износу од 262.574 динара у складу са одредбама Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-02-110-3/16 од 2. септембра 2016. године. Структура јубиларних награда по годинама непрекидног рада у Агенцији и броју запослених приказана је следећом табелом:

*Табела број 18: Структура јубиларних награда по годинама непрекидног рада у Агенцији*

-у динарима-

Године непрекидног рада у Агенцији	Број запослених	Износ
10 година	13	262.574
<b>Укупно:</b>	<b>13</b>	<b>262.574</b>

### **Отпремнина за одлазак у пензију**

Агенција је у 2021. години исплатила отпремнине запосленима за одлазак у пензију у износу од 604.340 динара.

Чланом 58 став 1 тачка 1 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-02-110-3/16 од 2. септембра 2016. године одређено је да Агенција исплаћује отпремнину запосленом при одласку у пензију у висини три просечне зараде у Републици Србији (према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике) или у висини три просечне зараде исплаћене у Агенцији у претходних 12 месеци или у висини три просечне месечне зараде коју је запослени остварио у претходних 12 месеци, како је повољније за запосленог.

Агенција је у 2021. години обрачунала и исплатила отпремнине за одлазак у пензију за једно лице у износу од 604.340 динара у складу са одредбама Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге.

### Накнада трошкова запосленима

Агенција је у 2021. години исказала накнаде трошкова запосленима у износу од 6.361.072 динара а њихова структура је приказана у следећој табели:

Табела број 19: Структура накнаде трошкова запосленима

Накнада трошкова запосленима	Износ
Накнада трошкова за долазак на рад и одлазак са рада	4.151.454
Накнада трошкова на службеном путу у земљи	1.937.260
Накнада трошкова за службена путу у иностранству	272.358
<b>Укупно</b>	<b>6.361.072</b>

Накнада трошкова запосленима за долазак на рад и са рада исказани су у износу од 4.151.454 динара и односи се на накнаде трошкова превоза за долазак и одлазак са рада запослених.

Чланом 56 став 1 тачка 1 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, дефинисано је да запослени има право на накнаду трошкова за долазак на рад и одлазак са рада у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, ако Агенција није обезбедила сопствени превоз, а каснија промена адресе не може да утиче на увећање износа накнаде трошкова превоза запосленом без сагласности Агенције.

Чланом 118 Закона о раду<sup>3</sup> дефинисано је да запослени има право на накнаду трошкова у складу са општим актом и уговором о раду и то за долазак и одлазак са рада, у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, ако послодавац није обезбедио сопствени превоз.

Чланом 56 став 1 тачка 2 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге, дефинисано је да запослени има право на накнаду трошкова превоза за време привремене спречености за рад проузроковане болешћу или повредом, коришћењем годишњег одмора и плаћеног одсуства.

Агенција је у 2021. години приликом обрачуна и исплате накнаде трошкова за долазак на рад и одлазак са рада узимала у обзир дане када је запослени имао долазак на рад и одлазак са рада.

### Откривена неправилност:

Чланом 56 став 1 тачка 2 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге одређено је да запослени има право на накнаду трошкова превоза за време привремене спречености за рад проузроковане болешћу или повредом, коришћењем годишњег одмора и плаћеног одсуства, што није у складу са одредбама члана 118 Закона о раду<sup>3</sup>, којим је прописано да запослени има право на накнаду трошкова у складу са општим актом и уговором о раду и то за долазак и одлазак са рада, у висини цене превозне карте у јавном саобраћају, ако послодавац није обезбедио сопствени превоз.

### Препорука број 8:

Препоручујемо Агенцији да усклади одредбе Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу накнаде трошкова превоза запосленима са одредбама члана 118 Закона о раду<sup>3</sup>.



Накнада трошкова на службеном путовању у земљи исказана је у износу од 1.937.260 динара и односи се на накнаду трошкова за време проведено на службеном путу у земљи и то за превоз, смештај и исхрану за време службеног пута - дневницу.

Чланом 56 став 1 тачка 2 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге одређено је да запослени има право на накнаду трошкова и то на дневницу за службени пут у земљи у висини 5% од просечне зараде у Републици Србији, према последњем званично обављеном податку, трошкове ноћења, превоза и других трошкова према приложеном рачуну.

Агенција је чланом 8 Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона Регулаторне Агенције за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-03-114-504/15 од 23. октобра 2015. године са припадајућим изменама и допунама, који је донео директор Агенције уз претходно прибављену сагласност Управног одбора, одредила да се запосленом исплаћује дневница за службено путовање у земљи у висини неопорезивог износа дневница за службено путовање у земљи за текућу годину, утврђеног посебним прописом, на дан поласка на службено путовање.

Чланом 18 став 1 тачка 2 Закона о презу на доходак грађана<sup>7</sup> у 2021. години одређено је да се не плаћа порез на зараде на примања запосленог од послодавца по основу дневница за службено путовање у земљи до 2.425 динара по основу целе дневнице, односно до припадајућег износа за половину дневнице, утврђене на начин и у складу са прописима надлежног државног органа.

Агенција је у току 2021. године приликом обрачуна и исплате дневнице за службени пут у земљи обрачун и исплату дневница за службени пут у земљи вршила у висини неопорезивог износа утврђеног Законом о порезу на доходак грађана<sup>7</sup> у износу од 2.425 динара како је прописано чланом 8 Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона Регулаторне Агенције за електронске комуникације и поштанске услуге број 1-03-114-504/15 од 23. октобра 2015. године са припадајућим изменама и допунама а не у висини од 5% од просечне зараде у Републици Србији, према последњем званично обављеном податку што није у складу са чланом 56 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге.

### **Откривена неправилност:**

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

## **Препорука 9:**

Препоручујемо Агенцији да усагласи одредбе Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге и Правилника о накнади трошкова за службена путовања и коришћења службених мобилних телефона Регулаторне Агенције за електронске комуникације и поштанске услуге у делу који се односе на право запослених на накнаду трошкова дневница за службени пут у земљи и да приликом обрачуна и исплате дневница примењује усаглашене одредбе.

Накнада трошкова на службеном путовању у иностранству исказана је у износу од 272.358 динара и односи се на накнаду трошкова за време проведено на службеном путу у иностранству и то за превоз, смештај и исхрану за време службеног пута-дневницу.

### ***Солидарна помоћ запосленима***

Агенција је у 2021. години исказала солидарну помоћ запосленима у износу од 4.235.703 динара која се односи на исплаћену солидарну помоћ запосленима за случајеве одређене Правилником о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге.

Чланом 58 став 1 тачка 2 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге дефинисано је да је Агенција исплаћује и накнаду трошкова погребних услуга запосленом у случају смрти члана уже породице у висини неопорезивог износа предвиђеног законом којим се уређује порез на доходак грађана.

Чланом 59 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге дефинисано је да се солидарна помоћ може остварити из средстава Агенције подношењем писаног захтева, на основу одлуке директора Агенције, у складу са Финансијским планом Агенције у следећим случајевима:

- Дуже или теже болести запосленог у висини две просечне месечне зараде исплаћене у Агенцији у претходних 12 месеци уколико запослени не поседује рачуне или до пуног износа трошкова лечења по рачунима, уз обавезно подношење фотокопија медицинске документације не старије од шест месеци,
- Теже болести члана уже породице у висини једне просечне месечне зараде исплаћене у Агенцији у претходних 12 месеци уколико запослени не поседује рачуне или до пуног износа трошкова лечења по рачунима, уз обавезно подношење фотокопија медицинске документације не старије од шест месеци,
- Оперативног захвата или лечења теже болести запосленог или члана уже породице запосленог, који се по мишљењу или препоруци конзилијума лекара не могу обавити у земљи у висини трошкова по рачунима уз обавезно подношење фотокопија медицинске документације не старије од шест месеци,
- Смрти запосленог или члана уже породице запосленог у висини једне просечне месечне зараде исплаћене у Агенцији у претходних 12 месеци,
- Рођења детета, у висини једне просечне месечне зараде исплаћене у Агенцији у претходних 12 месеци,
- Ублажавања последица елементарних непогода или ванредних догађаја уколико штета коју је претрпео запослени износи најмање две просечне зараде у Агенцији остварене у месецу настанка штете у висини од 10 просечних месечних зарада исплаћених у Агенцији у претходних 12 месеци а на основу извештаја и предлога комисије за утврђивања штете, образоване од стране директора Агенције
- У другим случајевима изузетним случајевима.

### Остала примања запослених

Агенција је у 2021. години исказала остале личне расходе у износу од 9.284.550 динара, а њихова структура је приказана у следећој табели:

Табела број 20: Структура осталих примања запослених

- у динарима -	
Остала примања запослених	Износ
Новогодишњи пакетићи	1.252.400
Добровољно пензионо осигурање	8.032.150
<b>Укупно</b>	<b>9.284.550</b>

Агенција је у 2021. години исказала трошкове новогодишњих пакетиће у износу од 1.252.400 динара настале за новогодишње пакетиће деци запослених према члану 58 став 1 тачка 6 Правилника о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге којим је одређено да Агенција исплаћује поклон за Божић и Нову годину деци запосленог старости до 15 година живота у вредности која се утврђује одлуком директора Агенције, у складу са Финансијским планом Агенције. Директор Агенције је Одлуком број 1-03-021-67/21 од 2. децембра 2021. године одредио да се запосленима у Агенцији чија су деца узраста до 15 година исплати на име поклона за Нову годину нето износ 10.100 динара. Агенција је у 2021. години обрачунала и исплатила за 124 детета поклон за Нову годину у складу са Правилником о раду Регулаторне агенције за електронске комуникације и поштанске услуге и наведеном Одлуком.

Агенција је у 2021. години исказала трошкове добровољног пензионог осигурања у износу од 8.032.500 динара. Директор Агенције је Одлуком о организовању пензијског плана број 1-02-123-3/21 од 12. фебруара 2021. године, на коју је Управни Одбор Агенције дао сагласност, организовао пензијски план за запослене. Агенција је закључила Уговор о пензијском плану број 1-02-4042-10/21-8 од 15. априла 2021. године са Акционарским друштвом за управљањем пензијским фондом Generali, Београд којим је одређено да организатор пензијског осигурања врши уплату пензијског доприноса на месечном нивоу и то у висини до максимално неопорезивог износа који износи 6.062 динара по члану плана. Решењем број 181-00-00062/2021-07 од 22. априла 2021. године дата је сагласност Министарства за рад, запошљавање, борачка и социјална питања на наведени Уговор о пензијском плану, који је закључен 15. априла 2021. године.