



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА
„ЕЛЕКТРОМРЕЖА СРБИЈЕ“, БЕОГРАД
по ревизији правилности пословања
у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде,
накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених у Друштву за
2021. годину**



Број: 400-91/2022-06/19
Београд, 30. новембар 2022. године



Садржај:

1. УВОД.....	3
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	4
2.1 Финансијско управљање и контрола.....	4
2.1.1 Постојеће контролне активности које се односе на припрему конкурсне документације нису у потпуности онемогућиле пропусте приликом припреме исте	4
2.2 Планирање набавки за 2020. и 2021. годину	6
2.2.1. Ревидиране јавне набавке по Плановима јавних набавки за 2020. и 2021. годину Друштво је планирало у складу са прописима, осим једне јавне набавке планиране у Плану јавних набавки за 2020. годину процењене вредности 240 милиона динара у којој предмет набавке није одређен у складу са чланом 29 став 3 Закона о јавним набавкама.	6
2.3 Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора.....	7
2.3.1 У ревидираним поступцима јавних набавки критеријуми за доделу уговора и резервни критеријуми за доделу уговора су одређени у складу са Законом о јавним набавкама, осим у једном поступку јавне набавке, у коме Друштво није одредило резервне критеријуме на основу којих ће доделити уговор, што није у складу са чланом 133 став 8 Закона о јавним набавкама.....	7
2.3.2 У четири ревидирана поступка јавних набавки Друштво је закључило уговоре/оквирни споразум о јавним набавкама у вредности 356,1 милион динара са понуђачима од којих пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало достављање доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, односно обавезних услова за учешће у поступку јавне набавке прописаних Законом о јавним набавкама. У два ревидирана поступка јавних набавки Друштво је донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре јавним набавкама у вредности 19,1 милион динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве сагласно Закону о јавним набавкама.....	9
2.3.3. У 14 ревидираних поступака јавних набавки Друштво није доставило изабраном понуђачу уговор/оквирни споразум у року прописаном чланом 113 Закона о јавним набавкама и чланом 152 Закона о јавни набавкама	11
2.4 Извршење уговора/оквирних споразума о јавним набавкама.....	13
2.4.1 Одговорна лица Друштва за оперативно праћење извршења уговора су приликом извршења уговора о јавној набавци поступала у складу са уговореним одредбама и Актима којима је уређено извршење уговора о јавним набавкама, осим у три ревидирана поступка јавних набавки у којима су уговори реализовани у вредности 537,4 милиона динара и у којима лица одговорна за оперативно праћење извршења уговора нису пратила извршење уговора у складу са уговорним одредбама и актима којима је уређено питање извршења уговора о јавној набавци, у делу испоруке и пријема предмета набавке.....	13
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА	14



1. УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Акционарског друштва „Електромрежа Србије“, Београд (у даљем тексту Друштво) у делу који се односи на јавне набавке за 2020. и 2021. годину и зараде, накнаде зарада, накнаде трошкова и друга примања запослених у Друштву за 2021. годину, број 400-91/2022-06/14 од 8. августа 2022. године, Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је дала закључке о пословању Друштва 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.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице, генерални директор Друштва.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.



2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1 Финансијско управљање и контрола

2.1.1 Постојеће контролне активности које се односе на припрему конкурсне документације нису у потпуности онемогућиле пропусте приликом припреме исте

2.1.1.1 Опис неправилности

Откривене слабости интерних контрола код припреме конкурсне документације:

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

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

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је Институцији достављен 7. новембра 2022. године, Друштво је навело следеће:

- Неправилност у вези са припремом конкурсне документације отклоњена је у року од 90 дана од дана уручења предметног Извештаја о ревизији. Даље је навело да су у свим поступцима јавних набавки од дана достављања Извештаја о ревизији (10.08.2022. године) до дана сачињавања овог одазивног извештаја (03.11.2022. године), захтевана средства обезбеђења у складу са Финансијском политиком уговарања у ЕМС АД и у том смислу прецизно наведена у Упутству понуђачима како да сачине понуду у свим конкурсним документацијама. Даље је наведено да су предузете следеће мере у циљу умањења ризика за појаву констатованих неправилности:

- МЕРА 1: Измена Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву, Електромрежа Србије“ и Правилника о комисији за јавну набавку, прецизирањем обавеза, одговорности и контролних активности приликом припремања конкурсне документације.

Такође Друштво је навело, да је чланом 18. став 8. наведеног Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ прописана обавеза Комисије да усагласи све елементе конкурсне документације о јавној набавци у свим својим деловима (критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, критеријум за доделу уговора, резервни критеријум за доделу уговора, техничке спецификације, валуту плаћања и податке о захтеваним средствима обезбеђења, услове за извршење уговора и др.) тако да иста буде израђена у свему у складу са одредбама ЗЈН-а и Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, а у складу са техничким захтевима ЕМС АД, Финансијском



политиком уговарања у ЕМС АД и другим интерним актима, водећи рачуна о економичности и ефикасности употребе јавних средстава. У складу са наведеним, извршена је одговарајућа измена у члану 17. Правилника о комисији за јавну набавку.

Даље је навело да је, чланом 18. став 12. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електроурежа Србије“, предвиђена је обавеза Службеника наручиоца да по објављивању документације о набавци врши контролу објављене документације (критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, критеријума за доделу уговора и резервних критеријума, техничких спецификација, усаглашености захтеваних средстава финансијског обезбеђења и одговарајућих прилога конкурсне документације са Упутством понуђачима како да сачине понуду и Финансијском политиком уговарања, као и свих елемената који чине документацију о набавци) и утврђена његова одговорност за тачност објављених података у свему у складу са усаглашеном документацијом о набавци.

- МЕРА 2: Обуке.

У одазивном извештају Друштво је навело да су дана 12.10, 13.10. и 01.11.2022. године, одржане су обуке запослених ангажованих на пословима планирања набавки, припреме захтева за набавку и спровођења поступака јавних набавки, на којој су лица додатно обучена и упозната са обавезом поступања, како у складу са ЗЈН-ом, тако и у складу са интерним актима, поред осталог и Финансијском политиком уговарања у ЕМС АД. Такође је навело, да је Акционим планом (у прилогу одазивног извештаја), предвиђена наредна обука запослених ангажованих на пословима планирања набавки, припреме захтева за набавку и спровођења поступака јавних набавки, која ће бити одржана 10.11.2022. године, као и даља континуирана едукација запослених на наведене теме, путем спровођења обука два пута годишње.

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

- Табеларни приказ свих поступака јавних набавки у ЕМС АД у периоду од 10.08.2022. до 03.11.2022. године, са подацима о захтеваним средствима обезбеђења. Упућивање на увид у Портал ЈН,
- Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електроурежа Србије“. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,
- Правилник о комисији за јавну набавку. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,
- Програме и Извештаје о извршеним обукама,
- Акциони план мера и активности ради отклањања неправилности утврђених Извештајем ДРИ број 400-91/2022-06/14 од 08.08.2022. године.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.



2.2 Планирање набавки за 2020. и 2021. годину

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

2.2.1.1 Опис неправилности

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

2.2.1.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је Институцији достављен 7. новембра 2022. године, Друштво је навело да је ова неправилност отклоњена у септембру месецу 2022. године, тако што је извршена измена и допуна плана јавних набавки за 2022. годину. Даље је наведено да изменом и допуном Плана јавних набавки број 7, од 23.9.2022. године (Одлука о доношењу измена и допуна плана јавних набавки Акционарског друштва „Електромрежа Србије“ Београд за 2022 годину број 7, деловодни број 002-00-ROU-12/2022-001), у складу са чланом 29. став 3. ЗЈН, предвиђена су три одвојена поступка јавне набавке, као посебне функционалне и објективно одредиве целине, и то на позицији 253 - Услуга одржавања хигијене у ЕМС АД Београд, на позицији 254 - Услуга припреме и послуживања напитака у ЕМС АД Београд и на позицији 255 - Услуга обављања помоћних послова у ЕМС АД Београд. Наведено је и да су предметне измене и допуне Плана јавних набавки за 2022. годину, број 7 (верзија 8), објављене на Порталу ЈН дана 27.09.2022. године.

Такође, Друштво је навело да су предузете следеће мере у циљу умањења ризика за појаву констатованих неправилности:

- МЕРА 1: Измена Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“.

Друштво је навело да је измењен члан 7. став 2. алинеја 1. овог Правилника којим је прецизирано да се у предлозима планова набавке предмет набавке обликује на начин да представља техничку, технолошку, функционалну и другу објективно одредиву целину у складу са чланом 29. став 3. ЗЈН-а. За поступање, с тим у вези, предвиђена је одговорност у ставу 3. истог члана Правилника.

- МЕРА 2: Обуке.

У одазивном извештају Друштво је навело да су дана 12.10, 13.10. и 01.11.2022. године одржане обуке запослених ангажованих на пословима планирања набавки, припреме захтева за набавку и спровођења поступака јавних набавки, на којој су лица



додатно обучена са правилима одређивања предмета набавки, како у складу са ЗЈН-ом, тако и интерним актима, са посебним акцентом на члан 29. став 3. ЗЈН-а.

Такође је навело, да је Акционим планом (у прилогу одазивног извештаја), предвиђена наредна обука запослених ангажованих на пословима планирања набавки и спровођења поступака јавних набавки, која ће бити одржана 10.11.2022. године, као и даља континуирана едукација запослених на наведене теме, путем спровођења обука два пута годишње сваке године.

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

- Измене и допуне Плана јавних набавки објављене на Порталу ЈН. Упућивање на увид у Портал ЈН,
- Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,
- Програме обука и Извештаје о извршеним обукама,
-Акциони план мера и активности ради отклањања неправилности утврђених Извештајем ДРИ број 400-91/2022-06/14 од 08.08.2022. године.

2.2.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.3 Спровођење поступака јавних набавки и закључење уговора

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

2.3.1.1 Опис неправилности

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

2.3.1.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је Институцији достављен 7. новембра 2022. године, Друштво је навело да је ова неправилност отклоњена. Навело је да су у свим поступцима јавних набавки од дана достављања Извештаја о ревизији (10.08.2022. године) до дана сачињавања овог одазивног извештаја (03.11.2022. године), одређени резервни критеријуми за доделу уговора и у том смислу прецизно наведени у два документа која чине саставни део конкурсне документације у сваком поступку: 1. Критеријум за доделу уговора, 2. Упутство понуђачима како да сачине понуду. Такође, је навело да су предузете следеће мере у циљу умањења ризика за појаву констатованих неправилности:



- МЕРА 1: Измена Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“ и Правилника о комисији за јавну набавку.

Такође, Друштво је навело да је чланом 18. став 4. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“ прописана дужност Комисије за јавну набавку да одреди критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, критеријум за доделу уговора и резервни критеријум за доделу уговора и њихова одговорност за исте.

Поред тога навело је да је чланом 18. став 8. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“, прописана обавеза Комисије да усагласи све елементе конкурсне документације о јавној набавци у свим својим деловима (критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, критеријум за доделу уговора, резервни критеријум за доделу уговора, техничке спецификације, валуту плаћања и податке о захтеваним средствима обезбеђења, услове за извршење уговора и др.) тако да иста буде израђена у свему у складу са одредбама ЗЈН-а и Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки, а у складу са техничким захтевима ЕМС АД, Финансијском политиком уговарања у ЕМС АД и другим интерним актима, водећи рачуна о економичности и ефикасности употребе јавних средстава. У складу са наведеним, извршена је одговарајућа измена у члану 17. Правилника о комисији за јавну набавку.

Такође, навело је да је чланом 18. став 12. Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“, предвиђена обавеза Службеника наручиоца да по објављивању документације о набавци врши контролу објављене документације (критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, критеријума за доделу уговора и резервних критеријума, техничких спецификација, усаглашености захтеваних средстава финансијског обезбеђења и одговарајућих прилога конкурсне документације са Упутством понуђачима како да сачине понуду и Финансијском политиком уговарања, као и свих елемената који чине документацију о набавци) и одговоран је за тачност објављених података у свему у складу са усаглашеном документацијом о набавци.

- МЕРА 2: Обука.

Даље Друштво је навело да су дана 12.10, 13.10. и 01.11.2022. године одржане су обуке запослених ангажованих на пословима планирања набавки и спровођења поступака јавних набавки, на којој су лица додатно обучена и упозната са обавезом одређивања резервног критеријума и начином објављивања на Порталу ЈН.

Такође је навело, да је Акционим планом (у прилогу одазивног извештаја), предвиђена наредна обука запослених ангажованих на пословима планирања набавки и спровођења поступака јавних набавки, која ће бити одржана 10.11.2022. године, као и даља континуирана едукација запослених на наведене теме, путем спровођења обука два пута годишње сваке године.

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

- Табеларни приказ свих поступака јавних набавки у ЕМС АД у периоду од 10.08 до 03.11.2022. године, са подацима о резервним критеријумима у конкурсним документацијама. Упућивање на увид на Портал ЈН,



- Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,
- Правилник о комисији за јавну набавку. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,
- Програме обука и Извештаје о извршеним обукама.
- Акциони план мера и активности ради отклањања неправилности утврђених Извештајем ДРИ број 400-91/2022-06/14 од 08.08.2022. године.

2.3.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

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

2.3.2.1 Опис неправилности

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

Друштво је у два ревидирана поступка јавних набавки број 190 20 и 211 20 процењене вредности 19.560.000 динара, донело одлуке о додели уговора и закључило уговоре у вредности 19.105.104 динара са понуђачима чије понуде су садржале битан недостатак у смислу члана 106. Закона о јавним набавкама, због кога су исте морале бити одбијене као неприхватљиве сагласно члану 107. став 1. а у вези са чланом 3. став 1. тачка 33. овог закона. У поступку јавне набавке 186 20 процењене вредности 17.850.000 динара, Друштво је закључило уговор о јавној набавци у вредности од 17.637.540 динара са понуђачем од кога, пре доношења одлуке о додели уговора, није захтевало доставу доказа о испуњености обавезних услова прописаних чланом 75. став 1 тачке 1) до 4)



Закона о јавним набавкама, на који начин није поступило сагласно члану 79. став 2. Закона о јавним набавкама. Поступајући на наведени начин Друштво је закључило уговор са изабраним понуђачем, при чему претходно није утврдило да ли изабрани понуђач испуњава обавезне услове прописане чланом 75. став 1 тачке 1) до 4) Закона о јавним набавкама.

2.3.2.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је Институцији достављен 7. новембра 2022. године, Друштво је навело да су ове неправилности отклоњене. Навело је такође да је у свим поступцима јавних набавки чија је процењена вредност већа од 5.000.000,00 динара, комисија за јавну набавку захтевала од понуђача који су доставили економски најповољнију понуду да доставе доказе о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, односно поступала у складу са одредбама ЗЈН-а у стручној оцени понуда, а одлуке о додели уговора су донете по утврђивању испуњености услова за доделу уговора из члана 144. ЗЈН-а. Такође је навело да су успостављене контролне активности у вези са стручном оценом понуда. Наиме, како комисија за јавну набавку у складу са ЗЈН-ом врши стручну оцену поднетих понуда/пријава и одговорна је за законитост поступања, а у циљу успостављања контролних активности, још током поступка ревизије уведена је обавеза сачињавања контролне листе стручне оцене понуда, која пракса се примењује у раду. Службеници наручиоца обавезни су да надаље поступају у складу са наведеним и сачињавају контролне листе стручне оцене понуда.

Такође Друштво је навело да су предузете следеће мере у циљу умањења ризика за појаву констатованих неправилности:

- МЕРА 1: Измена Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“ и Правилника о комисији за јавну набавку.

Друштво је навело да је чланом 11. Правилника о комисији за јавну набавку посебно прецизирана обавеза Службеника наручиоца да захтева достављање доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор у складу са ЗЈН-ом.

С тим у вези Друштво је навело, да је ова обавеза утврђена и Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“, тако што је чланом 24. став 3. предвиђена обавеза Службеника наручиоца да сачињава контролну листу стручне оцене понуда на начин прописан Правилником о комисији за набавку. У складу са наведеним, чланом 19. став 2. Правилника о комисији за набавку прецизирана је дужност Службеника за набавке да врши контролу поступања у стручној оцени понуда и с тим у вези сачини контролну листу стручне оцене понуда, која садржи податке о провери критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, испуњености захтева и услова у вези са предметом набавке и техничким спецификацијама, средстава обезбеђења и друге захтеване документације. Даље је навело да се у контролној листи стручне оцене понуда обавезно констатују појединости везане за документацију достављену у понуди, у вези захтева и услова са предметом набавке и техничким спецификацијама, критеријумима за квалитативни избор привредног субјекта, наводе се захтевани докази као и докази који су достављени од стране привредних субјеката, са констатацијом да ли су у складу са захтевима конкретне документације о набавци. Даље је навело да контролну листу стручне оцене понуда потписује Службеник наручиоца.



- МЕРА 2: Обуке.

Друштво је навело да је Акционим планом (у прилогу одазивног извештаја), предвиђена обука у децембру 2022. године, као и даља континуирана едукација запослених на пословима спровођења поступака јавних набавки, путем спровођења обука два пута годишње, на којој ће ова лица додатно бити обучена и упозната са правилима израде конкурсне документације и вршењем стручне оцене понуда, у складу са ЗЈН-ом.

Као доказ о предузетим мерама на отклањању откривених неправилности Друштво је уз одазивни извештај и допуну доказа уз одазивни извештај доставило:

- Табеларни приказ свих поступака јавних набавки у ЕМС АД у периоду од 10.08 до 03.11.2022. године, са подацима који се односе на захтевање достављања доказа о испуњености критеријума за квалитативни избор привредног субјекта у приказаним поступцима јавних набавки, да ли је најповољнији понуђач уписан у регистар понуђача, податак о постојању контролне листе у поступцима процењене вредности изнад 5.000.000 динара. Упућивање на увид на Портал ЈН,

- Примере контролних листа стручне оцене понуда за јавне набавке 84 22, 130 22, 131 22, 135 22 и 176 22,

- Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,

- Правилник о комисији за јавну набавку. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,

- Акциони план мера и активности ради отклањања неправилности утврђених Извештајем ДРИ број 400-91/2022-06/14 од 08.08.2022. године.

2.3.2.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

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

2.3.3.1 Опис неправилности

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

2.3.3.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је Институцији достављен 7. новембра 2022. године, Друштво је навело да су предузете следеће мере:

- МЕРА 1: Измена Правилника о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електро mreжа Србије“.



Друштво је навело да је измењен предметни правилник одређивањем мера и контролних активности у циљу достављања уговора/оквирних споразума изабраним понуђачима у роковима прописаним чланом 152. ЗЈН-а.

С тим у вези даље је навело, да је чланом 28. став 3. овог Правилника прописана дужност Извршног / корпоративног директора / руководиоца самосталног сектора / пројект офис менаџера / шефа Службе за безбедност и здравље на раду да се на предлог уговора о јавној набавци који им је прослеђен у складу са претходним ставом овог члана изјасне у року од 1 (једног) радног дана

Даље је навело да је чланом 28. став 7. овог правилника предвиђена дужност члана Комисије из Службе за уговоре да прати и контролише поступак одобравања уговора, као и да припреми уговор са пратећом документацијом за потписивање од стране генералног директора ЕМС АД у року од осам дана од дана истека рока за подношење захтева за заштиту права. Уколико уговор није одобрен након истека пет дана од дана истека рока за подношење захтева за заштиту права, члан Комисије из Службе за уговоре о томе обавештава Пословног секретара- администратора у комерцијалним пословима, Администратора за подршку корпоративним пословима, руководиоца Сектора за корпоративно правне послове и руководиоца Сектора за набавке и праћење реализације уговора, достављањем информације о броју уговора и тренутном статусу одобравања. Такође Друштво је навело да је ставом 8. истог члана дефинисано да је пословни секретар администратор у комерцијалним пословима у сарадњи са Администратором за подршку корпоративним пословима у обавези да о потреби изјашњења на достављени уговор без одлагања обавести Извршног/корпоративног директора/руководиоца самосталног сектора/пројект офис менаџера/шефа Службе за безбедност и здравље на раду.

- МЕРА 2: Праћење поступања у вези са достављањем уговора/оквирних споразума изабраним понуђачима у законом прописаном року у складу са Правилником о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“.

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

- Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,

- Акциони план мера и активности ради отклањања неправилности утврђених Извештајем ДРИ број 400-91/2022-06/14 од 08.08.2022. године.

2.3.3.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.



2.4 Извршење уговора/оквирних споразума о јавним набавкама

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

2.4.1.1 Опис неправилности

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

2.4.1.2 Исказане мере исправљања

У одазивном извештају који је Институцији достављен 7. новембра 2022. године, Друштво је навело да су предузете активности на отклањању неправилности. Даље је навело да у поступку јавне набавке, број 347 21, који за предмет има испоруку и монтажу опреме за надоградњу комуникационих система РДЦ за потребе даљинског управљања (која је по својој природи у вези са набавкама за које је утврђена ова неправилност), а за чије оперативно праћење је именовано исто лице које је оперативно пратило и уговоре код којих је утврђена неправилност, поступаће у праћењу извршења уговора је кориговао.

Такође Друштво је навело да су предузете следеће мере у циљу умањења ризика за појаву констатованих неправилности:

- МЕРА 1: Измена Правилника о ближе уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“.

Даље, Друштво је навело да је чланом 32. став 2. овог Правилника предвиђено да по закључењу уговора Лице за праћење реализације уговора путем електронске поште указује Лицу за оперативно праћење уговора на одредбе и битне елементе уговора на које исто у току реализације мора да обрати нарочиту пажњу, сходно својим овлашћењима и одговорностима, као и на обавезну континуирану контролу извршења обавеза предвиђених уговором и интерним актима, а са циљем онемогућавања реализације уговора на начин који није уговорен и који није у складу са позитивним прописима, и интерним актима ЕМС АД.

- МЕРА 2: Координирано поступање лица за оперативно праћење уговора и лица за праћење реализације уговора у складу са обавезама прописаним Правилником о ближе уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“.

- МЕРА 3: Обуке.



Друштво је навело да су дана 13.10. и 01.11.2022. године одржане обуке запослених ангажованих на пословима извршења уговора, на којој су лица додатно обучена и упозната са обавезом поступања у свему у складу са уговорима о јавној набавци и интерним актима.

Такође Друштво је навело, да су Акционим планом (у прилогу одазивног извештаја), предвиђене наредне две обуке запослених ангажованих на пословима извршења уговора, као и даља континуирана едукација запослених на наведене теме, путем спровођења обука два пута годишње.

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

- Уговор бр. 347 21 од 30. марта 2022. године као и Решење о именовану лица за оперативно праћење Уговора бр. 347 21 од 17. маја 2022. године;
- Позив за извршење уговора,
- Спецификације уграђене опреме,
- Записници о квалитативном и квантитативном пријему,
- Правилник о ближем уређивању поступка набавке у Акционарском друштву „Електромрежа Србије“. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,
- Правилник о комисији за јавну набавку. Упућивање на увид на интернет страницу www.ems.rs,
- Програме обука и Извештаје о извршеним обукама,
- Акциони план мера и активности ради отклањања неправилности утврђених Извештајем ДРИ број 400-91/2022-06/14 од 08.08.2022. године.

2.4.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу. Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео субјект ревизије Акционарско друштво „Електромрежа Србије“, Београд, задовољавајуће.



Напомена:

У складу са одредбама члана 37 Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаним у одазиваном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених неправилности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе.

По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених неправилности.

У ове ефекте укључиће се и ефекти које будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
30. новембар 2022. године