



Датум: 02-03-2023

Број: 2540400-08.01.-99820/1-23

**ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА****БЕОГРАД
Макензијева 41**

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, **ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА СРБИЈЕ ДОО БЕОГРАД**, Булевар уметности 12, Нови Београд, подноси:

**ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ**

Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у јавним предузећима и друштвима
капитала која обављају делатност од општег интереса

Број и датум извештаја о ревизији: 400-321/2022-06/31 од 01. децембра 2022.године.

Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Несврсисходност	На својој интернет страници објави податке и документацију захтеване чланом 71 Закона о јавним предузећима (Налаз 1.2.)
2.	Опис мере исправљања	Извршена је ревизија података који недостају, током процеса реинжењеринга званичне интернет странице Електродистрибуције Србије, након чега су ажурирани подаци и документација захтевана чланом 71 Закона о јавним предузећима.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Подаци су јавно доступни на интернет страници Електродистрибуције Србије. (www.elektrodistribucija.rs)

II

Несврхисходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

2)

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Донети Акциони план (план активности) за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле којим ће уредити активности везане за успостављање адекватног система финансијског управљања и контроле, уз навођење одговорног лица, рока и неопходне документације (Налаз 1.1.)	Припремљена измена решења Радне групе за финансијско управљање и контролу (ФУК), припремљени акциони планови за Одазивни извештај за препоруке наведене у Извештају ДРИ	Радна група за ФУК ће припремити нацрт Акционог плана за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система ФУК за период 2024-2025. г. и упутити на одобравање директору Друштва након сагласности надлежних директора	руководилац Радне групе за ФУК за оперативни део, директори Дирекција/Центара/ Сектора у Техничком центру у делокругу организационе целине којом руководе	15.11.2023.
2	Ажурирати Кодекс пословног понашања из 2015. године у смислу дефинисања праћења одступања понашања од кодекса, предузима мере у случају непоштовања кодекса и дефинише обавезу да сваки	1. Решењем од 09.11.2022. године именована је Радна група, са задатком да изради предлог измена и допуна Кодекса пословног понашања у „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд од 24.08.2015. године. 2. Након анализе обима потребних измена и допуна Кодекса од стране Радне групе, донето је ново	Радна група је дана 14.02.2023. године сачинила прву - радну верзију новог Кодекса. Након коначног усаглашавања текста, Радна група ће предлог Кодекса доставити директорки Сектора за правне послове и директору Дирекције за	За израду Кодекса је надлежна Дирекција за корпоративне послове и директор Дирекције за корпоративне послове [REDACTED]	Рок за израду новог Кодекса је 01.05.2023.

	запослени потпише изјаву да је упознат са кодексом, како би се на тај начин обавезао на поступање у складу са кодексом понашања (Налаз 1.2.)	решење дана 14.02.2023. године, са задатком да Радна група изради нови Кодекс. Рок за извршење задатка је 01.05.2023. године.	корпоративне послове, на сагласност.		
--	--	---	--------------------------------------	--	--

III

Несврхисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

3)

РБ	Препорука	Мера исправљања		Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Предузимање активности у циљу доношења/ажурирања основних докумената за развој система финансијског управљања и контроле, као што су: списак (листа) пословних процеса, мапе и описи пословних процеса, стратегија управљања ризицима, регистар стратешких ризика и регистар оперативних ризика (Налаз 1.2.)	Радна група за ФУК припремила нацрт Стратегије управљања ризиком	Усаглашавање нацрта Стратегије с надлежним директорима и упућивање директору Друштва на одобравање, израда листе свих процеса у организационим целинама, израда мапе сваког процеса, идентификација и процена ризика процеса применом методологије из одобрене Стратегије управљања ризиком, формирање регистра ризика организационих целина и обједињеног Регистра ризика Друштва,	руководилац Радне групе за ФУК за оперативни део, директори Дирекција/Центара/ Сектора у Техничком центру у делокругу организационе целине којом руководе	30.06.2025.

			успостављање система праћења и извештавања о ризицима		
2.	Успоставити систем за откривање, евидентирање и поступање по обавештењима о сумњама на неправилности унутар ЕДС, као и систем извештавања (Налаз 1.2.)		Дефинисано акционим планом за реализацију препоруке бр. 5	руководилац Радне групе за ФУК за оперативни део, директори Дирекција/Центара/ Сектора у Техничком центру у делокругу организационе целине којом руководе	14.11.2025.

Прилози Одазивног извештаја (докази) који се достављају да ће мере исправљања бити предузете према приоритетима дефинисаним у Извештају ДРИ о ревизији сврсисходности пословања "Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у јавним предузећима и друштвима која обављају делатност од општег интереса" бр. 400- 321/2022-06/31 од 01.12.2022.године:

1. За препоруку број 1 (приоритет 2):
 - Акциони план за реализацију препоруке бр.1.
2. За препоруку број 2 (приоритет 3)
 - Акциони план за реализацију препоруке бр.2.
3. За препоруку број 3 (приоритет 2):
 - Решење о именовању Радне групе за измену и допуну Кодекса пословног понашања у „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд бр. 08.01.9.0.0.0.107702/1-15 од 24.08.2015. године, број: 2460800-08.01-487841/1-22 од 09.11.2022. године
 - Решење о именовању радне групе за израду Кодекса пословног понашања у Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд број: 2540400-08.01-69960/1-2023 од 14.02.2023. године.
4. За препоруку број 4 (приоритет 1):
 - Интернет страница (www.elektrodistribucija.rs).
5. За препоруку број 5 (приоритет 3):
 - Акциони план за реализацију препоруке бр.5

Електродистрибуција Србије д.о.о. Београд
В.д директора

  
Бојан Атлагић