



Извештај о ревизији правилности пословања Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и трансфере јединицама локалне власти у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године



КОМЕСАРИЈАТ ЗА ИЗБЕГЛИЦЕ
И МИГРАЦИЈЕ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ



Број 400-788/2021-03/14

Београд, 8. децембар 2021. године

Мисија

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

Насловне слике преузете са страница <https://kirs.gov.rs/> и <https://www.danas.rs/>

Зашто смо спровели ову ревизију?

Теме за ову ревизију одређене су на основу процене јавних набавки као ризичне области пословања већине корисника јавних средстава који су ревидирани у претходним годинама и на основу процене, након отпочињања поступка ревизије, да су трансфери јединицама локалне власти ризична област пословања овог субјекта ревизије.

У до сада спроведеним ревизијама најчешће неправилности у јавним набавкама су биле: спровођење набавки које нису планиране, набављање добара, услуга и радова без примене Закона о јавним набавкама, спровођење неадекватног поступка набавке, набављање добара, услуга и радова пре закључења или након истека уговора о јавној набавци или преко уговорене вредности, одсуство праћења извршења закључених уговора о јавној набавци, одсуство евиденције о извршеним плаћањима и друго.

Најчешће неправилности у оквиру трансфера јединицама локалне власти су што јединице пролонгирају трајање активности, не правдају утрошена средства у складу са закљученим уговорима и не врше повраћај утрошених средстава.

Ревизијом су прибављени одговарајући и довољни докази за оцену, у складу са утврђеном материјалношћу, усклађености пословања субјекта ревизије са прописима којима су уређене ревидиране области његовог пословања и дате су препоруке за отклањање утврђених неправилности.

Шта смо препоручили?

За отклањање неправилности које су утврђене у ревидираним областима дали смо 9 препорука у циљу усклађивања са прописима:

- планирања и спровођења поступака јавних набавки и
- и предузимања мера и активности у вези са трансферима средстава јединицама локалне власти, као и доношења процедуре за праћење истих.

Резиме

Комесаријат није предузео свеобухватне мере контроле у погледу праћења, правдања и повраћаја средстава додељених јединицама локалне самоуправе у износу од 98 милиона динара.

Комесаријат није спровео поступке јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама, јер су у 9 од 30 ревидираних поступака јавне набавке утврђене неправилности.

Комесаријат није уредио поступак праћења реализације активности по уговорима за доделу помоћи избеглим и интерно расељеним лицима који су закључени са јединицама локалне самоуправе у случају када се активности пролонгирају и када локалне самоуправе не поступају у складу са закљученим уговорима.

Комесаријат је у 2019. години спровео поступак јавне набавке услуга исхране лица смештених у објектима Комесаријата процењење вредности у износу од 94 милиона динара, иако иста претходно није била планирана у Плану јавних набавки за 2019. годину, односно План јавних набавки је измењен након доношења Одлуке о покретању поступка.

Комесаријат је у 2020. години доделио уговор у вредности од 7,5 милиона динара за набавку услуга превоза ствари и лица – избеглица у земље порекла, понуђачу који није доставио целокупну захтевану документацију којом доказује да испуњава обавезне услове прописане конкурсном документацијом.

Комесаријат је у делу узоркованих јавних набавки конкурсном документацијом захтевао испуњење додатних услова који могу ограничити конкуренцију, јер претходно није испитао тржиште у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да испуне захтеване додатне услове.

САДРЖАЈ

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....	5
1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	5
1.1 Комесаријат је покренуо поступак јавне набавке услуге у износу од 94 милиона динара која није била планирана Планом јавних набавки.....	5
1.2 Комесаријат је уговор за набавку услуга превоза у вредности од 7,5 милиона динара доделио понуђачу који је делимично испунио обавезне услове захтеване конкурсном документацијом.....	5
1.3 Комесаријат је, за део ревидираних јавних набавки, конкурсном документацијом одредио додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, а да претходно није испитао тржиште, у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да испуне тако захтеване услове, и на тај начин је ограничио конкуренцију, што није у складу са прописима и интерним актима којима је уређен поступак јавне набавке.....	5
1. ТРАНСФЕРИ ЈЕДИНИЦАМА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ.....	7
2.1 Комесаријат није предузео мере и активности у циљу повраћаја неоправданих и неутрошених средстава у укупном износу од 98,03 милиона динара.....	7
2.2 Комесаријат није ажурирао интерни акт о праћењу извршавања уговора у случају неоправданог пролонгирања активности и непоступања по уговору од стране јединица локалне самоуправе.....	7
II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА.....	8
III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА.....	11
IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ.....	12
1. Предмет ревизије.....	12
2. Ревидирани период пословања.....	12
3. Информације о субјекту ревизије.....	12
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима.....	14
5. Критеријуми.....	15
6. Методологија рада.....	15
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији.....	16
V Прилози.....	17
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија.....	18
ПРИЛОГ 2 – ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....	26
ПРИЛОГ 3 – ТРАНСФЕРИ ЈЕДИНИЦАМА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ.....	50
Прилог 4 – Друга питања у поступку ревизије.....	64

I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

1. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

- 1.1 Комесаријат је покренуо поступак јавне набавке услуге у износу од 94 милиона динара која није била планирана Планом јавних набавки**
- 1.1.1.** Комесаријат је покренуо поступак јавне набавке услуге исхране лица смештених у објектима Комесаријата процењене вредности у износу од 94 милиона динара, иако иста није била предвиђена у Плану јавних набавки, односно План јавних набавки је измењен након доношења Одлуке о покретању поступка, чиме је поступио супротно члану 52. став 1. Закона о јавним набавкама (1)¹.
- У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 5).
- 1.2 Комесаријат је уговор за набавку услуга превоза у вредности од 7,5 милиона динара доделио понуђачу који је делимично испунио обавезне услове захтеване конкурсном документацијом**
- 1.2.1.** Комесаријат је уговор за набавку услуга превоза, за Партију 1 - Превоз ствари и лица - избеглица повратника у земље порекла Републику Хрватску и Босну и Херцеговину, у вредности од 7,5 милиона динара, доделио понуђачу који није доставио целокупну захтевану документацију којом доказује да испуњава обавезне услове прописане конкурсном документацијом, што није у складу са чланом 106. став 1. тачка 1) Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 75. став 1. тачка 5) истог Закона.
- У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 6).
- 1.3 Комесаријат је, за део ревидираних јавних набавки, конкурсном документацијом одредио додатне услове за учешће у поступку јавне набавке, а да претходно није испитао тржиште, у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да испуне тако захтеване услове, и на тај начин је ограничио конкуренцију, што**
- 1.3.1.** Комесаријат је конкурсном документацијом за набавку услуга објављивања текстова у штампаном медију – једној дневној новини која се дистрибуира на целој територији Републике Србије, захтевао да понуђачи потпишу Изјаву да располажу довољним финансијским, пословним и кадровским капацитетом неопходним за извршење предметне услуге, без прецизно наведених услова које су потенцијални понуђачи дужни да испуне и докажу, односно да припреме прихватљиву понуду, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 106. став 1. тачка 2) и 5) истог Закона.
- У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 7).
- 1.3.2.** Комесаријат је за набавку услуга превоза уговор доделио понуђачу који није доставио доказе да испуњава захтеване додатне услове прописане конкурсном документацијом, што није у складу са чланом 106. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 76. став 1. истог Закона.
- У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање

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

није у складу са прописима и интерним актима којима је уређен поступак јавне набавке

неправилности (преорука број 8).

1.3.3. Комесаријат је у сачињеној конкурсној документацији за набавку услуга уноса у базу захтевао испуњење додатног услова у погледу кадровског капацитета и поседовања посебног сертификата, и на тај начин је ограничио конкуренцију, јер претходно није испитао тржиште у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да испуне захтеване додатне услове што није у складу са чланом 11. Правилника којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције и чланом 10. Интерног акта о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције, а у вези члана 10. став 2. Закона о јавним набавкама (1).

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 9).

1.3.4. Комесаријат је у сачињеној конкурсној документацији за набавку пчела и кошница са опремом захтевао испуњење додатног услова у погледу пословног капацитета, односно да потенцијални понуђач има најмање три године искуства у обављању делатности, и на тај начин је ограничио конкуренцију, јер претходно није испитао тржиште у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да испуне захтеване додатне услове, што није у складу са чланом 11. Правилника којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције и чланом 10. Интерног акта о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције, а у вези члана 10. став 2. Закона о јавним набавкама (1).

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 9).

1. ТРАНСФЕРИ ЈЕДИНИЦАМА ЛОКАЛНЕ ВЛАСТИ

2.1 Комесаријат није предузео мере и активности у циљу повраћаја неоправданих и неутрошених средстава у укупном износу од 98,03 милиона динара

2.1.1. Комесаријат није предузео свеобухватне мере контроле у погледу праћења, правдања и повраћаја неутрошених средстава додељених јединицама локалне самоуправе на име помоћи избеглим и интерно расељеним лицима, у укупном износу од 98,03 милиона динара.

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 2).

2.2 Комесаријат није ажурирао интерни акт о праћењу извршавања уговора у случају неоправданог пролонгирања активности и непоступања по уговору од стране јединица локалне самоуправе.

2.2.1. Комесаријат није Упутством за попуњавање табеларног извештаја о праћењу извршавања Уговора о додели средстава ЈЛС – Буџет број 4-42 од 17. децембра 2014. године уредио пословни процес за случај неоправданог пролонгирања активности и непоступања по уговору од стране јединица локалне самоуправе, односно није предвидео мере и активности које Комесаријат треба да предузме у тим случајевима, што није у складу са чланом 81. Закона о буџетском систему и чланом 3. и 4. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору².

У вези са утврђеним, дали смо препоруку за отклањање неправилности (преорука број 3).

² „Службени гласник РС“, број 89/2019

II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ И ПРЕПОРУКА

1. Резиме откривених неправилности

ПРИОРИТЕТ 2³

1. Комесаријат није сачинио мапе пословних процеса, односно није утврдио детаљне описе за све пословне процесе и није израдио токове кретања документације, што није у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору⁴ (преорука број 1).

2. Комесаријат није предузео свеобухватне мере контроле у погледу праћења, правдања и повраћаја неутрошених средстава додељених јединицама локалне самоуправе на име помоћи избеглим и интерно расељеним лицима, у укупном износу од 98.034.884 динара (преорука број 2).

3. Комесаријат није Упутством за попуњавање табеларног извештаја о праћењу извршавања Уговора о додели средстава ЈЛС – Буџет број 4-42 од 17. децембра 2014. године уредио пословни процес за случај неоправданог пролонгирања активности и непоступања по уговору од стране јединица локалне самоуправе, односно није предвидео мере и активности које Комесаријат треба да предузме у тим случајевима, што није у складу са чланом 81. Закона о буџетском систему и чланом 3. и 4. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (преорука број 3).

4. Комесаријат није ажурирао План активности за успостављање система финансијског управљања и контроле, није утврдио задатке члановима групе за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле, као ни рокове за извршење конкретних задатака, што није у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (преорука број 4).

5. Комесаријат је покренуо поступак јавне набавке услуге исхране лица смештених у објектима Комесаријата процењене вредности у износу од 94 милиона динара, иако иста није била предвиђена у Плану јавних набавки, односно План јавних набавки је измењен након доношења Одлуке о покретању поступка, чиме је поступио супротно члану 52. став 1. Закона о јавним набавкама (1)⁵ (преорука број 5).

6. Комесаријат је уговор за набавку услуга превоза, за Партију 1 - Превоз ствари и лица - избеглица повратника у земље порекла Републику Хрватску и Босну и Херцеговину, у вредности од 7.500.000 динара, доделио понуђачу који није доставио целокупну захтевану документацију којом доказује да испуњава обавезне услове прописане конкурсном документацијом, што није у складу са чланом 106. став 1. тачка 1)

³ ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана,

⁴ „Службени гласник РС“, број 89/2019

⁵ „Службени гласник РС“, бр. 124/12, 14/15 и 68/15

Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 75. став 1. тачка 5) истог Закона (преорука број 6).

7. Комесаријат је конкурсном документацијом за набавку услуга објављивања текстова у штампаном медију – једној дневној новини која се дистрибуира на целој територији Републике Србије, захтевао да понуђачи потпишу Изјаву да располажу довољним финансијским, пословним и кадровским капацитетом неопходним за извршење предметне услуге, без прецизно наведених услова које су потенцијални понуђачи дужни да испуне и докажу, односно да припреме прихватљиву понуду, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 106. став 1. тачка 2) и 5) истог Закона (преорука број 7).

8. Комесаријат је за набавку услуга превоза уговор доделио понуђачу који није доставио доказе да испуњава захтеване додатне услове прописане конкурсном документацијом, што није у складу са чланом 106. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 76. став 1. истог Закона (преорука број 8).

9. Комесаријат је у сачињеној конкурсној документацији за набавку услуга уноса у базу захтевао испуњење додатног услова у погледу кадровског капацитета и поседовања посебног сертификата, и на тај начин је ограничио конкуренцију, јер претходно није испитао тржиште у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да испуне захтеване додатне услове што није у складу са чланом 11. Правилника којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције⁶ и чланом 10. Интерног акта о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције⁷, а у вези члана 10. став 2. Закона о јавним набавкама (1) (преорука број 9).

10. Комесаријат је у сачињеној конкурсној документацији за набавку пчела и кошница са опремом захтевао испуњење додатног услова у погледу пословног капацитета, односно да потенцијални понуђач има најмање три године искуства у обављању делатности, и на тај начин је ограничио конкуренцију, јер претходно није испитао тржиште у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да испуне захтеване додатне услове што није у складу са чланом 11. Правилника којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције и чланом 10. Интерног акта о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције, а у вези члана 10. став 2. Закона о јавним набавкама (1) (преорука број 9).

2. Резиме препорука

ПРИОРИТЕТ 2

Препорука број 1

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да наставе са реализацијом активности у вези са имплементацијом адекватног система финансијског управљања и

⁶ Правилник којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције број 404-64/1-2015 од 15.9.2015. године и број 404-64/2-204 од 23.12.2016.

⁷ Интерни акт о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције, број 021-4 од 20.7. 2020. године

контроле, а нарочито да сачине мапе пословних процеса и израде токове кретања документације.

Препорука број 2

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да предузму мере и активности из своје надлежности како би јединице локалне самоуправе благовремено вршиле правдање пренетих средстава на име помоћи избеглим и интерно расељеним лицима, као и повраћај неутрошених средстава у складу са закљученим уговорима.

Препорука број 3

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да ажурирају, односно допуне Упутство за попуњавање табеларног извештаја о праћењу извршавања Уговора о додели средстава ЈЛС – Буџет број 4-42 од 17. децембра 2014. године у делу који се односи на предузимање мера и активности од стране Комесаријата у случајевима неоправданог пролонгирања активности и непоступања по уговору од стране јединица локалне самоуправе.

Препорука број 4

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да наставе са реализацијом активности у вези са имплементацијом адекватног система финансијског управљања и контроле, а нарочито: да ажурирају План активности за успостављање система финансијског управљања и контроле и утврде задатке и рокове за његову реализацију.

Препорука број 5

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да покрећу само оне поступке јавне набавке који су планирани Планом јавних набавки за текућу годину.

Препорука број 6

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да уговоре о набавци закључују са понуђачима који испуњавају обавезне услове захтеване конкурсном документацијом, а у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Препорука број 7

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да конкурсном документацијом прецизно утврде додатне услове, које потенцијални понуђачи морају испунити и доказати, како би учествовали у поступку јавне набавке, а који не ограничавају конкуренцију, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Препорука број 8

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да уговоре о набавци закључују са понуђачима који испуњавају додатне услове захтеване конкурсном документацијом, а у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

Препорука број 9

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да пре сачињавања конкурсне документације и захтевања додатних услова испитају тржиште како не би ограничили конкуренцију међу потенцијалним понуђачима, односно препоручује се да конкурсну документацију сачињавају у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и интерних аката којима је уређено спровођење поступака јавних набавки.

III ЗАХТЕВ ЗА ДОСТАВУ ОДАЗИВНОГ ИЗВЕШТАЈА

Комесаријат за избеглице и миграције Републике Србије је, на основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији, дужан да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјект ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере умањења ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

Комесаријат за избеглице и миграције Републике Србије мора у одазивном извештају исказати да је предузео мере исправљања по основу откривених неправилности односно свих налаза датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама.

За мере исправљања, за налазе, односно неправилности за које су дате препоруке другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од годину дана Комесаријат је обавезан 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 оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57. став 1. тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјект ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не подносе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институције је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40. ст 7. до 13. Закона о Државној ревизорској институцији.

Др Душко Пејовић
Генерални државни ревизор
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
8. децембар 2021. године

IV КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија правилности пословања је спроведена на основу члана 38. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији⁸, члана 12. став 2. Пословника Државне ревизорске институције⁹, Програма ревизије Државне ревизорске институције за 2021. годину, Закључка о спровођењу ревизије број 400-788/2021-03/1 од 1. априла 2021. године и Закључка о допунама закључка о спровођењу ревизије број 400-788/2021-03/6 од 9. јула 2021. године.

1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања субјекта ревизије у делу који се односи на 1) јавне набавке и 2) трансфере јединицама локалне власти.

2. Ревидирани период пословања

Ревизијом која се односи на јавне набавке је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду од 1.1.2019. године до 31.12.2020. године, а ревизијом која се односи на трансфере јединицама локалне власти, обухваћено је пословање субјекта ревизије у периоду од 1.1. до 31.12.2020. године.

3. Информације о субјекту ревизије

Оснивање и правни положај

Комесаријат за избеглице, као посебна организација у систему државне управе основан је Законом о избеглицама¹⁰ за обављање стручних и других послова који се односе на збрињавање, повратак и интеграцију избеглица утврђене овим законом и с њима повезане управне послове. Усвајањем Закона о управљању миграцијама¹¹, Комесаријат за избеглице образован Законом о избеглицама наставља рад под називом Комесаријат за избеглице и миграције (у даљем тексту Комесаријат), у складу са надлежностима утврђеним овим законом и другим законима. Комесаријат је посвећен решавању проблема избеглица, интерно расељених лица, повратника по споразуму о реадмисији и тражилаца азила уз примену законских прописа и међународних стандарда. Стручно и одговорно ради на константном унапређивању својих програма и стратешких докумената у циљу стварања увек ефикасног и одговорног институционалног оквира и имплементационих механизма који крајњим корисницима обезбеђују адекватна решења у процесу интеграције и реинтеграције као и приступ правима. Комесаријат је ојачао капацитете и својим програмима и активностима поставља више стандарде у области управљања миграцијама, примарно у области обезбеђивања одрживих решења и побољшања услова живота избеглица, интерно расељених лица, повратника по основу споразума о реадмисији. Пратећи најновије миграционе токове и трендове, Комесаријат обезбеђује адекватан смештај и основне животне услове мигрантима током азилне процедуре, и иде корак даље обезбеђивањем адекватних решења у процесу интеграције миграната. Поуздан је и одговоран партнер свим заинтересованим странама у напорима за постизање виших стандарда у процесу пружања помоћи свим наведеним категоријама. Комесаријат има својство правног лица.

⁸ „Службени гласник РС“, бр. 101/05, 54/07, 36/10, 44/18 - др. закон

⁹ „Службени гласник РС“, број 9/09

¹⁰ „Службени гласник РС“, број 18/92, „Службени лист СРЈ“, број 42/02 - СУС и „Службени гласник РС“, број 30/10

¹¹ „Службени гласник РС“, број 107/12

Основни подаци

Назив: Комесаријат за избеглице и миграције Република Србија.

Седиште: Београд, улица Народних хероја број 4.

Матични број: 07898100.

Порески идентификациони број: 102199609.

Према Изводу из регистра Републичког завода за статистику, број 052-89 од 29. априла 1992. године, Комесаријат је разврстан: шифра врсте организације – облик удруживања 71 – без ознаке облика својине. Подгрупа делатности из Јединствене класификације делатности у коју је организација разврстана – Републички органи управе, шифра подгрупе 140122, матични број 07898100. Према Потврди Пореске управе број 0001423912 од 18.12.2012. године порески идентификациони број Комесаријата је 102199609. Јединствени број Комесаријата као корисника буџетских средстава је 410000. Комесаријат има својство правног лица.

Комесаријат обавља делатност у Београду, у објекту на адреси улица Народних хероја 4.

Делатност

Комесаријат је посебна организација у систему државне управе основан Законом о избеглицама. Чланом 5. овог закона, предвиђено је да стручне и друге послове који се односе на збрињавање, повратак и интеграцију избеглица утврђене овим законом и с њима повезане управне послове обавља Комесаријат за избеглице, као посебна организација. Чланом 6. овог закона предвиђено је да Комесаријат обавља послове који се односе на признавање и престанак статуса избеглица, збрињавање и регистрацију избеглица, усклађивање пружања помоћи избеглицама од стране других органа и организација у земљи и иностранству и старање о равномерном и благовременом пружању помоћи, обезбеђивање смештаја односно размештаја избеглица на подручја јединица локалне самоуправе, предузимање мера за повратак избеглица, као и решавање стамбених потреба лица у складу са овим законом.

Комесаријат обавља и стручне и административно-техничке послове за потребе Комисије за нестала лица коју је образовала Влада, и то: води јединствену евиденцију несталих лица у оружаним сукобима и у вези са оружаним сукобима на простору бивше СФРЈ од 1991. до 1995. године и Аутономне покрајине Косово и Метохија од 1998. до 2000. године, води евиденцију о ексхумираним, идентификованим и неидентификованим посмртним остацима из појединачних и масовних гробница, издаје потврде о чињеницама о којима води службене евиденције, врши исплату трошкова ексхумације, идентификације, погребне опреме и превоза посмртних остатака идентификованих лица до места сахране у Републици Србији, односно до границе (уколико се ради о прекограничном преносу посмртних остатака), а врши и исплату једнократне новчане помоћи за трошкове сахране у висини накнаде погребних трошкова утврђене законом којим се уређује пензијско и инвалидско осигурање.

У складу са Законом о азилу и привременој заштити¹², Комесаријат обезбеђује материјалне услове за прихват тражилаца азила. Такође, Комесаријат обезбеђује привремени смештај и лицима којима је одобрено право на азил у складу са прописима којима је уређена област управљања миграцијама.

¹² „Службени гласник РС”, број 24/2018

Органи

Сагласно Правилнику о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Комесаријату за избеглице и миграције¹³ број 110-1 од 8. фебруара 2019. године, утврђена је организација, као и органи Комесаријата за избеглице и миграције Република Србија.

Органи Комесаријата су:

Радам Комесаријата руководи комесар, кога поставља Влада на предлог председника Владе. Комесар има заменика комесара, који помаже комесару у оквиру овлашћења која му он одреди и замењује га док је одсутан или спречен и за свој рад одговара комесару. Заменика комесара поставља Влада на предлог комесара.

Основним унутрашњим јединицама – секторима руководе помоћници комесара. Помоћник комесара за свој рад и рад сектора којим руководи одговара комесару, а поставља га Влада на предлог комесара.

Финансирање

Комесаријат стиче средства за обављање делатности у складу са Законом о буџету из следећих извора:

1. Општи приходи и примања буџета;
2. Донације од иностраних земаља;
3. Донације од међународних организација;
4. Нераспоређени вишак прихода из ранијих година;
5. Неутрошена средства донација из претходних година;
6. Финансијска помоћ ЕУ.

Комесаријат својим средствима располаже у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину¹⁴ и Финансијским планом за 2020. годину.

Имовина

Сагласно члану 20[s1] Закона о изменама и допунама Закона о избеглицама, непокретности које су до дана ступања на снагу овог закона, прибављене из буџета Републике Србије, домаћих или иностраних донација за решавање стамбених потреба избеглица, државна су својина.

Према Билансу стања на дан 31.12.2020. године, нефинансијска имовина Комесаријата износи 740.996 динара, а односи се на зграде и грађевинске објекте у износу од 553.329 динара и опрему у износу од 187.667 динара.

4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима

Ревизија је отпочела доношењем закључка о спровођењу ревизије 1.4.2021. године и траје до 30.11.2021. године. Ревизија се спроводи у седишту субјекта ревизије и у просторијама Државне ревизорске институције, на основу прикупљене документације и доказа.

У складу са ISSAI 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.

¹³ Правилник о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Комесаријату за избеглице и миграције број 110-1 од 8. фебруара 2019. године

¹⁴ „Службени гласник РС”, број 84/19

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 расходима за запослене извршене у складу са законом и другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе. Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

На основу процене ризика утврђено је да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања којом ће бити обухваћене активности субјекта ревизије које се односе на спровођење поступака јавних набавки у периоду од 1.1.2019. до 31.12.2020. године, као и извршење расхода и издатака по основу уговора закључених у овим поступцима, са посебним освртом на валидност документације којом се доказује да су радови изведени / добра прибављена / услуге извршене и активности субјекта ревизије које се односе на трансфере јединицама локалне власти у 2020. години.

5. Критеријуми

Прописи који су у ревизији коришћени као извор критеријума су:

Закон о избеглицама

Закон о управљању миграцијама

Закон о јавним набавкама (1)

Закон о јавним набавкама (2)¹⁵

Закон о буџету Републике Србије за 2020. годину¹⁶

Закон о буџетском систему¹⁷

Уредба о утврђивању Програма коришћења средстава за решавање стамбених потреба и друге програме интеграција избеглица у 2020. години¹⁸

Уредба о утврђивању Програма подстицаја за спровођење мера и активности неопходних за достизање утврђених циљева из области управљања миграцијама у јединицама локалне самоуправе за 2020. годину¹⁹

6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа који уређују јавне набавке и трансфере јединицама локалне власти;
- анализу интерних аката Комесаријата којима су уређени поступци јавних набавки и трансфери јединицама локалне власти;
- испитивање активности, одлука Комесаријата у вези са јавним набавкама и трансферима јединицама локалне власти;
- интервјуисање одговорних особа Комесаријата.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије састали смо се са представницима Комесаријата како бисмо их упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

¹⁵ „Службени гласник РС“, број 91/19

¹⁶ „Службени гласник РС“, бр. 84 /19, 60 /20 - др. пропис, 62 / 20 - др. закон, 65/20 - др. закон и 135/20.

¹⁷ „Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10 68/15 – други закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19 и 72/19

¹⁸ „Службени гласник РС“ бр. 11/2020 од 7.2.2020.

¹⁹ „Службени гласник РС“ бр. 13/2020 од 14.2.2020.

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

Законом о буџетском систему је прописано да интерна финансијска контрола у јавном сектору обухвата:

- 1) финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава;
- 2) интерну ревизију код корисника јавних средстава и
- 3) хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија - Централна јединица за хармонизацију.

Интерна контрола представља скуп политика и процедура које је руководство успоставило у циљу:

- економичног, ефикасног и ефективног остваривања циљева субјекта ревизије;
- поштовање екстерних правила;
- заштита имовине и података;
- спречавање и откривање преваре/криминалне радње и грешке и
- очување квалитета рачуноводствених евиденција и правовременог састављања поузданих финансијских извештаја и извештаја о учинку.

1.1. Финансијско управљање и контрола

Правилником који уређује заједничке критеријуме и стандарде за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору²⁰, прописани су заједнички критеријуми и стандарди за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле код корисника јавних средстава. Овим правилником прописано је да систем финансијског управљања и контроле обухвата међусобно повезане елементе: контролно окружење; управљање ризицима; контролне активности; информисање и комуникацију и праћење и процену система. 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; и заштиту средстава и података (информација).

Комесаријат је доставио Годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2019. и 2020. годину Министарству финансија – Централној јединици за хармонизацију.

(1) Контролно окружење

Контролно окружење обухвата лични и професионални интегритет и етичке вредности руководства и свих запослених код корисника јавних средстава; руковођење и начин управљања; одређивање мисије и циљева; организациону структуру, успостављање поделе одговорности и овлашћења, хијерархију и јасна правила, обавезе и права и нивое извештавања; политике и праксу управљања људским ресурсима и компетентност запослених.

Правилником о унутрашњем уређењу и систематизацији радних места у Комесаријату прописане су: организационе јединице, њихов делокруг и међусобни однос, руковођење унутрашњим јединицама, овлашћења и одговорности руководиоца

²⁰ Службени гласник РС“ бр. 99/11 и 106/13 – престао да важи 26.децембра 2019. године и „Службени гласник РС“, број 89/19 – на снази од 26. децембра 2019. године, осим члана 20. став 1. чија је примена одложена за 1. јануар 2021. године

унутрашњих јединица; начин сарадње са другим органима и организацијама, опис послова, нивои потребног знања и вештина за свако радно место и друго.

Комесаријат је донео План интегритета, у коме је по областима дефинисао ризичне процесе и мере побољшања за управљање ризиком од корупције за сваки ризичан процес. Планом интегритета задат је рок за израду интерних аката којима ће се смањити ризик од настанка корупције. За одговорно лице за спровођење Плана одређен је руководилац Групе за нормативне послове. За већину интерних аката, односно мера побољшања у оквиру Плана интегритета Комесаријат је навео да мера није адекватна или примењива.

Комесаријат примењује Кодекс понашања државних службеника²¹ и Кодекс понашања државних службеника и намештеника у Комесаријату за избеглице и миграције²². Допуна Кодекса понашања државних службеника донета је у складу са Одлуком комесара 792²³. Комесаријат је донео и Кодекс понашања ангажованих лица у Комесаријату за избеглице и миграције²⁴.

Комесаријат је донео и опште акте од којих издвајамо значајније акте везане за предмет ревизије, и то:

- Правилник о буџетском рачуноводству број 401-4/3-2014 од 27.12.2018. године;
- Правилник којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције, број 404-64/1-2015 од 15.9.2015. године и Измене и допуне овог Правилника, број: 404-64/2-2014 од 23.12.2016. године;
- Правилник о ближем уређивању поступка јавне набавке број 021-4 од 20.7.2020. године;
- Правилник о поступку доделе и коришћења средстава за подстицање програма/пројеката или недостајућег дела средстава за финансирање програма/пројеката која реализују организације цивилног друштва, од значаја за популацију избеглица, интерно расељених лица, тражилаца азила и повратника по основу Споразума о реадмисији број 4-12 од 4.2.2020. године.

(2) Управљање ризицима

Према Правилнику о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати негативан ефекат на остварење циљева корисника јавних средстава, са задатком да пружи разумно уверавање да ће ти циљеви бити остварени. Ради вршења ових активности потребно је да руководилац корисника јавних средстава усвоји стратегију управљања ризиком и да се та стратегија ажурира сваке три године, као и у случају када се контролно окружење значајније измени. Контроле које служе за свођење ризика на прихватљив ниво морају бити анализирани и ажурирани најмање једном годишње.

Комесаријат је донео Стратегију управљања ризицима Комесаријата број 019-1336/9-2015 од 28.12.2017. године и Регистар ризика број 019-1336/12-2015 од 24.12.2020. године. Комесаријат није сачинио Мапе пословних процеса, односно није утврдио детаљне описе пословних процеса и није израдио токове кретања документације.

²¹ „Службени гласник РС“ бр. 29/2008, 30/2015, 20/2018, 42/2018, 80/2019 и 32/2020

²² Број 019-3552/2016

²³ Број: 06-00-20/2019-01 од 8. 11. 2019. године

²⁴ број 019-3552/1-2016 од 9.5. 2019. г. и Број 019-3552/2-2016 од 30.4. 2020. г

Откривена неправилност:

Комесаријат није сачинио Мапе пословних процеса, односно није утврдио детаљне описе за све пословне процесе и није израдио токове кретања документације, што није у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Препорука број 1

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да наставе са реализацијом активности у вези са имплементацијом адекватног система финансијског управљања и контроле, а нарочито да сачине мапе пословних процеса и израде токове кретања документације.

(3) Контролне активности

Контролне активности су писане политике и процедуре као и њихова примена, успостављене да пруже разумно уверавање да су ризици за постизање циљева сведени на прихватљив ниво дефинисан у процедурама за управљање ризиком. Њихова сврха је да се обезбеди законито и правилно пословање, економично, ефикасно и ефективно управљање приходима, расходима, имовином и обавезама. Оне се спроводе у целој организацији, на свим нивоима и функцијама од стране свих запослених, у складу са утврђеним пословним процесом и описом посла.

Комесаријат је донео Директиву о процедурама, интерним контролама и интерним контролним поступцима у Комесаријату за избеглице и миграције Републике Србије број 4-7/2-2015 од 27. децембра 2018. године. Овом Директивом, Комесаријат је уредио део контролних активности које обухватају процедуре и њихову примену. Ова Директива има за циљ да успостављене поцедуре пруже разумно уверавање да су ризици за постизање циљева Комесаријата ограничени на прихватљив ниво. Саставни део Директиве су процедуре, од којих се део односи на области обухваћене предметном ревизијом и то:

- 3.12 Трошкови смештаја и исхране;
- 3.12.2 Смештај и исхрана у колективним центрима;
- 3.12.3 Смештај и исхрана у центрима за ургентни прихват;
- 3.12.5 Смештај и исхрана у центрима за азил;
- 3.13 Доплатна поштанска марка;
- II Јавне набавке.

Потраживања по уговорима из ранијих година на име доделе помоћи избеглим и интерно расељеним лицима, путем трансфера јединицама локалне самоуправе

У поступку ревизије, извршен је увид у помоћну евиденцију Комесаријата у вези са потраживањима од јединица локалне самоуправе, а по основу неоправданих средстава додељених на име помоћи избеглим и интерно расељеним лицима. Комесаријат води евиденцију од 2012. године.

Табела број 1 Преглед неоправданих средстава за период 2012 – 2019. година

Ред. бр.	Година	Број ЈЛС	Пренета средства*	Износ потраживања
1.	2012	1	8.800.000	4.782.715
2.	2013	4	56.659.800	23.815.383
3.	2014	2	10.640.000	2.237.058
4.	2015	4	20.660.000	8.162.616
5.	2016	8	46.408.407	4.675.898
6.	2017	7	24.787.500	4.389.790
7.	2018	15	55.695.000	22.423.266
8.	2019	20	92.993.480	27.548.158
Укупно			316.644.187	98.034.884

*Напомена – пренета средства се односе само на средства пренета ЈЛС које у целости нису оправдале додељена средства.

Помоћна евиденција Комесаријата садржи назив општине/града, годину преноса средстава, број и датум уговора, рок за реализацију, врсту активности, корисника средстава, износ пренетих средстава, износ потраживања (неоправданих средстава) и напомену.

Табела број 2 Преглед неоправданих средстава за период 2012 – 2019. година по ЈЛС

у динарима

Ред бр.	Општина /град	Година	Пренета средства	Износ потраживања	% неоправданих средстава	Напомена
1	Смедеревска Паланка	2012/2013	25.903.500	13.526.215	52	Нису реализовали активности
2	Ваљево	2013 и 2015	19.334.000	12.949.518	67	Није достављена комплетна документација
3	Вождовац	2019	9.950.000	9.950.000	100	Није достављена документација
4	Инђија	2019	7.425.000	7.425.000	100	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
5	Краљево	2018	46.770.196	5.923.530	13	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
6	Рача	2013 и 2015	20.118.000	5.573.811	28	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
7	Сомбор	2018 и 2019	6.120.000	3.842.752	63	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
8	Бела Паланка	2014, 2016 и 2017	11.365.000	3.815.000	34	Није достављена документација
9	Аранђеловац	2013 и 2015	14.304.300	3.569.565	25	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
10	Јагодина	2018 и 2019	36.225.000	3.527.450	10	Повраћај неутрошених средстава
11	Житорађа	2017 и 2018	7.315.000	2.554.112	35	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
12	Бајина Башта	2018	5.060.000	2.403.762	48	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
13	Ариље	2019	2.340.000	2.340.000	100	Није достављена документација
14	Прокупље	2014 и 2015	11.685.000	2.333.664	20	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
15	Жабал	2017 и 2018	3.372.500	2.136.462	63	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
16	Врбас	2018	3.600.000	1.737.593	48	Повраћај неутрошених средстава
17	Ада	2018	6.030.000	1.555.830	26	Повраћај неутрошених средстава
18	Стара Пазова	2017 и 2018	5.760.000	1.440.000	25	Није достављена документација
19	Врњачка Бања	2018 и 2019	5.680.000	1.353.500	24	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
20	Озаци	2019	6.650.000	1.339.033	20	Није достављена документација
21	Алибунар	2019	2.850.000	1.147.795	40	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
22	Темерин	2018	1.800.000	1.085.013	60	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
23	Ново Брдо	2019	1.000.000	1.000.000	100	Није достављена документација
24	Нова Црња	2017 и 2018	5.320.000	995.113	19	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
25	Прибој	2016	950.000	950.000	100	Није достављена документација
26	Лазаревац	2019	15.340.130	941.050	6	Повраћај неутрошених средстава
27	Жабари	2016	2.612.500	545.199	21	Није достављена документација
28	Алексинач	2018 и 2019	2.280.000	521.831	23	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
29	Љиг	2016	3.790.500	500.000	13	Повраћај неутрошених средстава
30	Топола	2019	800.000	333.405	42	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
31	Књажевац	2016	6.775.082	201.271	3	Није достављена документација, није извршен повраћај неутрошених средстава
32	Брус	2016	180.000	180.000	100	Повраћај неутрошених средстава
33	Земун	2019	1.800.000	141.988	8	Повраћај неутрошених средстава
34	Кикинда	2019	4.950.000	84.829	2	Повраћај неутрошених средстава
35	Барајево	2019	1.800.000	64.267	4	Повраћај неутрошених средстава
36	Ђуприја	2019	380.000	24.599	6	Повраћај неутрошених средстава
37	Свилајнац	2019	4.950.000	11.003	0	Повраћај неутрошених средстава
38	Уб	2019	1.900.000	6.266	0	Повраћај неутрошених средстава
39	Кучево	2018	1.330.000	1.863	0	Повраћај неутрошених средстава
40	Пријеполје	2019	468.480	1.330	0	Повраћај неутрошених средстава
41	Кладово	2018	360.000	1.266	0	Повраћај неутрошених средстава
			316.644.188	98.034.884	31	

Комесаријат је ЈЛС упућивао опомене за правдање и повраћај неутрошених средстава, али није предузимао друге мере и активности, како би неутрошена средства била враћена у буџет Републике Србије. Нису упућени захтеви Републичком јавном правобраниоцу, како би исти могао да предузме мере из своје надлежности, односно да заштити имовинска права и интересе Републике Србије.

Откривена неправилност:

Комесаријат није предузео свеобухватне мере контроле у погледу праћења, правдања и повраћаја неутрошених средстава додељених јединицама локалне самоуправе на име помоћи избеглим и интерно расељеним лицима, у укупном износу од 98.034.884 динара.

Препорука број 2

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да предузму мере и активности из своје надлежности како би јединице локалне самоуправе благовремено вршиле правдање пренетих средстава на име помоћи избеглим и интерно расељеним лицима, као и повраћај неутрошених средства у складу са закљученим уговорима.

Откривена неправилност:

Комесаријат није Упутством за попуњавање табеларног извештаја о праћењу извршавања Уговора о додели средстава ЈЛС – Буџет број 4-42 од 17. децембра 2014. године уредио пословни процес за случај неоправданог пролонгирања активности и непоступања по уговору од стране јединица локалне самоуправе, односно није предвидео мере и активности које Комесаријат треба да предузме у тим случајевима, што није у складу са чланом 81. Закона о буџетском систему и чланом 3. и 4. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Препорука број 3

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да ажурирају, односно допуне Упутство за попуњавање табеларног извештаја о праћењу извршавања Уговора о додели средстава ЈЛС – Буџет број 4-42 од 17. децембра 2014. године у делу који се односи на предузимање мера и активности од стране Комесаријата у случајевима неоправданог пролонгирања активности и непоступања по уговору од стране јединица локалне самоуправе.

(4) Информисање и комуникација

Информисање и комуникација обухватају: идентификовање, прикупљање и дистрибуцију, у одговарајућем облику и временском оквиру, поузданих и истинитих информација које омогућавају запосленима да преузму одговорности; ефективно комуницирање, хоризонтално и вертикално, на свим хијерархијским нивоима корисника јавних средстава; изградњу одговарајућег информационог система који омогућава да сви запослени имају јасне и прецизне директиве и инструкције о њиховој улози и одговорностима у вези са финансијским управљањем и контролом; коришћење документације и система тока документације који обухвата правила бележења, израде, померања, употребе и архивирања документације; документовање свих пословних процеса и трансакција ради израде одговарајућих ревизорских трагова за надгледање (надзор); успостављање ефективног, благовременог и поузданог система извештавања,

укључујући нивое и рокове за извештавање, врсте извештаја који се подносе руководству и начин извештавања у случају откривања грешака, неправилности, погрешне употребе средстава и информација, превара или недозвољених радњи.

Интерне поступке информисања и комуникације представљају сви поступци који се користе у Комесаријату ради достављања информација и обавештења запосленима од значаја за реализацију посла. Екстерни поступци су сви они који информишу и обавештавају јавност о реализацији активности из надлежности Комесаријата.

Комесаријат информише јавност путем интернет странице <http://www.kirs.rs> на којој су доступни подаци о Комесаријату, о надлежности и овлашћењима, о јавним позивима за доделу помоћи, јавним набавкама, о прописима које Комесаријат примењује у свом раду и друго.

Комесаријат сваке године израђује Информатор о раду (који садржи податке о приходима и расходима, о примањима запослених, о јавним набавкама, имовини и др.) у складу са чланом 39. Закона о слободном приступу информацијама од јавног значаја и Упутством за израду и објављивање информатора о раду државног органа и исти објављује на својој интернет страници.

(5) Рачуноводствени систем

Правилником о буџетском рачуноводству број 401-4/3-2014 од 27.12.2018. године уређена је организација рачуноводственог система и система рачуноводствене контроле Комесаријата. Правилником је ближе уређено следеће: вођење буџетског рачуноводства, интерни рачуноводствени контролни поступци, именовање лица која су одговорна за законитост, исправност и састављање рачуноводствених исправа о насталој пословној промени, кретање рачуноводствених исправа и рокови за њихово састављање и достављање, усклађивање пословних књига, попис имовине и обавеза и усаглашавање потраживања и обавеза, закључивање пословних књига и чување пословних књига и рачуноводствених исправа, састављање и достављање финансијских извештаја и утврђивање одговорности запослених у буџетском рачуноводству.

Правилником о организацији и систематизацији послова, образован је Сектор за опште, правне, кадровске и административне послове у оквиру кога је формиран Одсек за финансијско материјалне послове.

У Одсеку за финансијско-материјалне послове обављају се послови који се односе на: израду предлога финансијског плана; израду, праћење и усаглашавање оперативних финансијских планова за извршење буџета; израду завршног рачуна, односно извештаја о извршењу буџета; припрему предлога уговарања и распоређивања донаторских средстава и предлога промена висине и намене донаторских средстава; организовање, координацију и праћење спровођења законитог, наменског и економичног трошења буџетских средстава; контролу обрачуна плата и других накнада запослених и редовно усаглашавање и срањивање консолидованог стања главне књиге трезора са помоћним евиденцијама; припремање података за обрачун плата и других накнада запослених; праћење динамике наплате закупнине и купопродајне цене од купаца, односно купаца непокретности чији је корисник Комесаријат; припрему стручне основе за израду прописа из области финансијско-материјалног пословања; израду планова набавки и пружање стручне помоћи комисији приликом спровођења поступака јавних набавки.

Комесаријат користи рачуноводствени програм за евиденцију извршених исплата, остварених прилива, помоћну књигу добављача, помоћну евиденцију донација и више помоћних евиденција везаних за основну делатност односно пружање помоћи и прихват избеглих и расељених лица, миграната и лица у реадмисији.

(6) Праћење (надзор) и процена система

Праћење и процена система обухвата увођење система за надгледање финансијског управљања и контроле проценом адекватности његовог функционисања. Праћење и процена система се обавља текућим увидом, самопроцењивањем и интерном ревизијом.

Комесаријат је Директивом о процедурама, интерним контролама и интерним контролним поступцима у Комесаријату уредио да се надгледање и процена система финансијског управљања и контроле врши текућим увидом, самопроцењивањем и интерном ревизијом. Надзор над спровођењем интерних контролних поступака и над спровођењем саме Директиве врши комесар и руководиоци организационих јединица.

Акциони план за успостављање и развој система финансијског управљања и контроле није ажуриран, односно рокови за његово спровођење су истекли, што указује на неадекватно праћење и процену система активности.

Откривена неправилност:

Комесаријат није ажурирао План активности за успостављање система финансијског управљања и контроле, није утврдио задатке члановима групе за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле, као ни рокове за извршење конкретних задатака, што није у складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору.

Препорука број 4

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да наставе са реализацијом активности у вези са имплементацијом адекватног система финансијског управљања и контроле, а нарочито: да ажурирају План активности за успостављање система финансијског управљања и контроле и утврде задатке и рокове за његову реализацију.

1.2. Интерна ревизија

Прописи којима је регулисана ова област су: Закон о буџетском систему (члан 82.) и Правилник о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору²⁵. Чланом 3. став 1. овог Правилника прописани су начини успостављања интерне ревизије 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. Ставом 2. истог члана прописано је да 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.

Комесаријат је успоставио интерну ревизију, односно има запосленог интерног ревизора са сертификатом овлашћени интерни ревизор у јавном сектору (број сертификата 277).

²⁵ „Службени гласник РС“, бр. 99/11 и 106/13

Интерна ревизија је у 2020. години извршила три ревизије од којих се једна односила на ревизију система управљања уговорима. Интерни ревизор је дао 10 препорука са Планом активности за спровођење истих .

ПРИЛОГ 2 – ЈАВНЕ НАБАВКЕ

2.1. ПЛАНИРАЊЕ ЈАВНИХ НАБАВКИ

2.1.1. Интерни акт за уређење поступка јавних набавки

Комесаријат је донео Правилник којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције, број 404-64/1-2015 од 15. септембра 2015. године и Измене и допуне овог Правилника, број: 404-64/2-2014 од 23. децембра 2016. године.

Овим Правилником, Комесаријат је уредио начин планирања набавки (критеријуме, правила и начин одређивања предмета јавне набавке и процењене вредности, начин испитивања и истраживања тржишта), одговорност за планирање, циљеве поступка јавне набавке, начин извршавања обавеза из поступка, начин обезбеђивања конкуренције, спровођење и контролу јавних набавки, начин праћења извршења уговора о јавној набавци унутар Комесаријата.

Одредбе ових Правилника нису у супротности са Законом о јавним набавкама (1).

Правилник и Измене и допуне Правилника су објављени на интернет страници Комесаријата.

Чланом 11. Правилника којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције, број 404-64/1-2015 од 15. септембра 2015. године је прописан начин испитивања и истраживања тржишта.

У том смислу, предлагачи набавке испитују и истражују тржиште за сваки појединачни предмет набавке, и то испитивањем претходних искустава у набавци конкретног предмета набавке, истраживањем путем интернета, испитивањем искустава других наручилаца, примарним сакупљањем података или на други погодан начин. Прикупљање и анализа података у циљу истраживања тржишта морају се вршити на објективан и систематичан начин, посебно водећи рачуна о начелу једнакости понуђача.

Сходно наведеном члану 10. Правилника, предлагач набавке сачињава писмени извештај о начину и исходу спроведене анализе.

На основу члана 49. став 2. Закона о јавним набавкама (2), Комесаријат је донео Интерни акт о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције, број 021-4 од 20. јула 2020. године. Истим је ближе уређен начин планирања, спровођења поступака јавних набавки и праћење извршења уговора о јавној набавци унутар Комесаријата у складу са начелима јавних набавки. Овим Правилником, уређено је и поступање приликом набавке друштвених и других посебних услуга.

Правилник о ближе уређивању поступка јавне набавке број 021-4 од 20. јула 2020. године је објављен на интернет страници Комесаријата.

У члану 10. Интерног акта о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције, број 021-4 од 20. јула 2020. године, ближе је уређен поступак испитивања тржишта у вези са предметом набавке.

У том смислу, предлагачи набавке испитују и истражују тржиште за сваки појединачни предмет набавке, и то испитивањем претходних искустава у набавци конкретног предмета набавке, истраживањем путем интернета, испитивањем искустава других наручилаца, примарним сакупљањем података или на други погодан начин. Прикупљање и анализа података у циљу истраживања тржишта морају се вршити на објективан и систематичан начин, посебно водећи рачуна о начелу једнакости понуђача.

2.1.2. План јавних набавки за 2019. годину и 2020. годину и извештавање Управе за јавне набавке

Чланом 51. Закона о јавним набавкама (1) прописано је да је наручилац дужан да донесе годишњи план јавних набавки који садржи следеће податке: редни број јавне набавке; предмет јавне набавке; процењену вредност јавне набавке; врсту поступка јавне набавке; оквирни датум покретања поступка; оквирни датум закључења уговора и оквирни рок трајања уговора.

Комесаријат је донео План набавки за 2019. годину, који је објављен на Порталу јавних набавки 1. фебруара 2019. године. У току планске године план је измењен једанаест пута, последњи пут 23. децембра 2019. године, када је измена објављена и на Порталу јавних набавки.

Комесаријат је донео План јавних набавки за 2020. годину, који је објављен на Порталу јавних набавки дана 4. фебруара 2020. године. Наведени План је претрпео две измене, последњу 19. марта 2020. године када је измена и објављена на Порталу јавних набавки.

Сходно члану 239. став 2. Закона о јавним набавкама (2), наручилац је донео План јавних набавки и исти је објавио на Порталу јавних набавки дана 17. септембра 2020. године.

Комесаријат је у 2019. години у основном плану планирао јавне набавке у вредности 472.212.333 динара без ПДВ, а вредност планираних набавки након свих измена износила је 665.066.333 динара без ПДВ.

Табела број 3 Преглед планираних јавних набавки у 2019. години

у динарима

Врста предмета набавке	План јавних набавки за 2019. годину		Измена плана:	
	Планирани број поступака	Процењена вредност без ПДВ	Планирани број поступака	Процењена вредност без ПДВ
Добра	18	328.920.333	21	357.900.333
Услуге	20	139.292.000	25	251.166.000
Радови	1	4.000.000	3	56.000.000
Укупно	39	472.212.333	49	665.066.333

Комесаријат за избеглице и миграције је у 2020. години у основном плану планирао јавне набавке у вредности 206.214.000 динара без ПДВ, а вредност планираних набавки након свих измена износила је 192.714.000 динара без ПДВ.

Табела број 4 Преглед планираних јавних набавки у 2020. години

у динарима

Врста предмета набавке	План јавних набавки за 2020. годину		Измена плана:	
	Планирани број поступака	Процењена вредност без ПДВ	Планирани број поступака	Процењена вредност без ПДВ
Добра	12	121.330.000	12	121.330.000
Услуге	16	79.894.000	16	66.394.000
Радови	1	4.990.000	1	4.990.000
Укупно	29	206.214.000	29	192.714.000

У члану 132. Закона о јавним набавкама (1), прописано је да је Наручилац дужан да прикупља и евидентира податке о поступцима јавних набавки и закљученим уговорима о јавним набавкама. Такође је прописано да наручилац доставља у електронској форми Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о: 1) спроведеним поступцима јавне набавке; 2) спроведеним поступцима набавке на које није примењивао одредбе овог закона; 3) спроведеним преговарачким поступцима без објављивања позива за подношење понуда; 4) трошковима припремања понуда у поступцима јавне набавке; 5) закљученим уговорима о јавној набавци; 6) јединичним ценама добара, услуга и најзаступљенијих радова; 7) измењеним уговорима о јавној набавци; 8) обустављеним поступцима јавне

набавке; 9) поступцима у којима је поднет захтев за заштиту права и поништеним поступцима и 10) извршењу уговора о јавној набавци.

Комесаријат је у 2019. и 2020. години достављао Управи за јавне набавке тромесечне извештаје о спроведеним поступцима јавне набавке и спроведеним поступцима набавке на које нису примењиване одредбе овог Закона.

2.1.3. Спровођење поступака јавне набавке

Комесаријат је у 2019. години спровео 42 поступка јавне набавке укупне вредности закључених уговора у износу од 606.213.349 динара, од чега 18 отворених поступака јавне набавке и 24 поступка јавне набавке мале вредности.

Табела број 5 Преглед планираних, спроведених и ревидираних јавних набавки у 2019. години

у динарима

Опис	Планирани поступци		Спроведени поступци		Ревидирани поступци	
	Број	Процењена вредност	Број	Вредност закључених уговора	Број	Вредност закључених уговора
Добра	21	357.900.333	19	284.884.591	7	82.681.910
Услуге	25	251.166.000	19	268.391.160	7	214.006.900
Радови	3	56.000.000	3	52.937.598	2	48.137.598
Укупно	49	665.066.333	42	606.213.349	16	344.826.408

Комесаријат је у 2020. години спровео 32 поступка јавне набавке укупне вредности закључених уговора у износу од 313.704.812 динара, од чега 1 централизован поступак, 20 отворених поступака јавне набавке и 11 поступака јавне набавке мале вредности.

Табела број 6 Преглед спроведених јавних набавки у 2020. години

у динарима

Опис	Планирани поступци		Спроведени поступци		Ревидирани поступци	
	Број	Процењена вредност	Број	Вредност закључених уговора	Број	Вредност закључених уговора
Добра	13	121.330.000	16	219.235.361	7	154.663.642
Услуге	16	66.394.000	14	84.857.151	7	61.530.400
Радови	2	4.990.000	2	9.612.300	0	0
Укупно	31	192.714.000	32	313.704.812	14	216.194.042

Разлика у већем броју спроведених у односу на број планираних набавки односи се на следеће:

- Набавка електричне енергије – планирана у 2019. години, а централизовани поступак је спровела Управа за заједничке послове републичких органа. Комесаријат закључио уговор у складу са Оквирним споразумом у 2020. години, који је почео да се примењује од 01. јула 2020. године;

- Набавка канцеларијског материјала (обликована по пратијама – 2 партије) – планирана у 2019. години, обустављен поступак због престанка потребе за наведеном набавком. У 2020. години спроведен поступак за 6 набавки одвојено без примене Закона о јавним набавкама;

- Набавка средстава за хигијену (обликована по партијама – 2 партије) – поступак обустављен јер су све понуде биле преко процењене вредности. Наручилац је поново покренуо поступак јавне набавке само за партију 1 на основу исте ставке у плану јавних набавки и закључио уговор о јавној набавци.

У поступку ревизије извршен је увид у узорковану документацију за 16 поступака јавне набавке које су спроведене у 2019. години (приказано у Табели број 7).

У седам од 16 ревидираних поступака су утврђене неправилности. За две набавке расходи по основу извршења евидентирани су на погрешној економској класификацији.

За набавке извршене у 2020. години извршен је увид у узорковану документацију за 14 поступака јавне набавке (приказано у Табели број 8).

У две од 14 ревидираних поступака су утврђене неправилности.

Табела број 7 Преглед ревидираних поступака јавних набавки за 2019. годину

у динарима

Р. бр.	Планир. износ	Број ЈН	Предмет јавне набавке	Врста поступ.	Процењена вредност	Добављач	Уговор		Вредност уговора са ПДВ	Откр. неправ.	Напомена
							Број	Датум			
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	1.700.000	404-5	Набавка услуга сређивања, сортирања и селектовања документације за потребе Групе за документационе послове, писарницу и архиву Комесаријата за избеглице и миграције	ЈНМВ	1.700.000	Савез за примену микрорачунара Србије, из Београда	404-5/11	1.3.2019.	1.550.000	Да	Друга питања - погрешна економска класификација
2.	900.000	404-6	Набавка услуга објављивања текстова у штампаном медију – једној дневној новини која се дистрибуира на целој територији Републике Србије	ЈНМВ	900.000	Медијска мрежа доо, из Београда	404-6/13	7.3.2019.	1.080.000	Да	Конкурсна документација - додатни услови нису прецизирани
3.	1.900.000	404-9	Набавка услуга - Унос у базу	ЈНМВ	1.900.000	Драган Јермеић Consulting доо, из Београда	404-9/11	11.3.2019.	2.256.000	Да	Конкурсна документација - додатни услов - кадровски капацитет
4.	3.000.000	404-15	Набавка сетвеног репроматеријала за пролећну сетву семеног кукуруза, као помоћ избеглицима повратницима у земље порекла	ЈНМВ	3.000.000	ТЕХМАГО доо, из Новог Сада	404-15/12	19.3.2019.	3.296.700	Не	
5.	3.000.000	404-68	Набавка механизације за избеглице повратнике у земљу порекла	ЈНМВ	3.000.000	MIS SISTEM d.o.o, из Ченеја	404-68/11	17.10.2019.	3.581.928	Не	
6.	7.900.000	404-21	Набавка средстава за хигијену за потребе центара за азил, транзитно прихватних центара и тражилаца азила, избеглица у установама социјалне заштите и ирл и избеглица у колективним центрима	ОП	7.900.000 Партија 1 4.000.000 Партија 2 3.900.000	Друштва за производњу, промет и услуге Б2М д.о.о, из Београда	Партија 1 404-21/17 Партија 2 404-21/16	за обе партије 13.5.2019.	Партија 1 4.000.000 Партија 2 4.680.000	Не	
7.	14.500.000	404-22	Услуга превоза обликована по партијама	ОП	14.500.000 Партија 1 7.500.000 Партија 2 400.000 Партија 3 6.600.000	Партија 1: Аутопревоз Бачкоња Зоран д.о.о Партија 2: Бечејпревоз доо, из Бечеја Партија 3: СП Ласта а.д. из Београда	Партија 1 404-22/22 Партија 2 404-22/24 Партија 3 404-22/23	Партија 1 13.5.2019. Партија 2 14.5.2019. Партија 3 14.5.2019.	Партија 1 8.250.000 Партија 2 440.000 Партија 3 7.260.000	Не	
8.	5.650.000	404-37	Набавка услуга одржавања и поправке возила са пратећим деловима и опремом обликована по партијама	ОП	5.650.000 Партија 1 3.925.000 Партија 2 1.725.000	ТРИ-М-АУТОЦЕНТАР доо, из Београда	Партија 1 404-37/12 Партија 2 404-37/13	за обе партије 12.6.2019.	Партија 1 4.710.000 Партија 2 2.070.000	Не	

Извештај о ревизији правилности пословања Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и трансфере јединицама локалне власти у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

Р. бр.	Планир. износ	Број ЈН	Предмет јавне набавке	Врста поступ.	Процењена вредност	Добављач	Уговор		Вредност уговора са ПДВ	Откр. неправ.	Напомена
							Број	Датум			
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9.	126.144.000	404-77	Набавка услуге исхране лица смештених у објектима Комесаријата за избеглице и миграције	ОП	126.144.000	ВУ ДЕДИЊЕ, из Београда	404-77/22	23.12.2019.	150.978.600	Да	Набавка није предвиђена Планом ЈН - члан 52. став 1. ЗЈН
10.	29.000.000	404-100	Набавка за извођење радова на реконструкцији зграде КН 126 у Обреновцу.	ОП	29.000.000	Група понуђача: 1. АИНГОР Д.О.О. Крагујевац (Овлашћени члан групе понуђача) 2. ЛУКС ЕЛЕКТРО Д.О.О. 3. WD CONCORD WEST Д.О.О.	Уговор 404-100/32 Анекс 1 404-100/44	Уговор 20.2.2020. Анекс 1 26.11.2020.	18.707.241 20.481.105	Не	
11.	23.000.000	404-17	Извођење радова на адаптацији, санацији и промени намене објекта у Планишту – фаза 5	ОП	23.000.000	Група понуђача: 1. АИНГОР Д.О.О. Крагујевац (Овлашћени члан групе понуђача), 2. МИЛАНИЋ Д.О.О. Сопот 3. ОБИ Д.О.О. Београд	Уговор 404-17/39 Анекс 1 404-17/52	Уговор 24.4.2019. Анекс 1 29.11.2019.	25.489.855 27.656.493	Не	
12.	39.500.000	404-19	Набавка добара прехранбених пакета за угрожене категорије миграната	ОП	39.500.000	АГРОПАК ДОО, Барајево, Светосавска 150е	404-19/13	13.5.2019.	45.732.000	Да	Друга питања - погрешна економска класификација
13.	32.850.000	404-24	Набавка услуга исхране лица тражилаца азила у Центру за азил у Бањи Ковиљачи	ОП	32.850.000	Група понуђача: 1. АВС INVEST ДОО, ЛОЗНИЦА 2. SIT SYSTEMS ДОО, БЕОГРАД	404-24/12	29.5.2019.	35.412.300	Не	
14.	7.890.000	404-25	Набавка одеће и обуће за тражиоце азила и радних одећа за ангажована лица	ОП	7.890.000 Партија 1 4.990.000 Партија 2 2.900.000	Партија 1: МАХИ КОМЕРС ВГ доо, из Београда Партија 2: МАХИ КОМЕРС ВГ доо, из Београда	Партија 1 404-25/11 Партија 2 404-25/12	Партија 1 17.5.2019. Партија 2 17.5.2019.	Партија 1 5.988.000 Партија 2 3.480.000	Да	Друга питања - погрешна економска класификација
15.	4.950.000	404-48	Набавка и испорука алата и материјала за поребе азилног и прихватно-транзитних центара КИРС и то: Бања Ковиљача, Адашевци, Принциповац, Сомбор, Суботица, Кикинда, Обреновац, Прешево, Бујановац, Врање, Босилеград, Димитровград и Пирот	ЈНМВ	4.950.000	PARBEX доо, Београд	404-48/14	1.7.2019	5.940.000	Не	
16.	4.990.000	404-31	Испорука пчела и кошница за избеглице, ИРЛ и повратнике	ЈНМВ	4.990.000	Група понуђача: 1. ДОО МИС Систем из Ченеја 2. Honey S доо Ветерник	404-31/10	17.5.2019.	5.983.282	Да	Конкурсна документација - додатни услов - пословни капацитет

Табела број 8 Преглед ревидираних поступака јавних набавки за 2020. годину

у динарима

Р. бр.	Планир. износ	Број ЈН	Предмет јавне набавке	Врста поступ.	Процењена вредност	Добављач	Уговор		Вредност уговора са ПДВ	Откр. неправ.	Напомена
							Број	Датум			
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	1.700.000	404-11	Услуга сређивања, сортирања и селектовања документације у Групи за документационе послове, писарницу и архиву	ЈНМВ	1.700.000	Савез за примену микрорачунара Србије, из Београда	404-11/11	2. 3.2020.	1.620.000	Не	
2.	1.900.000	404-12	Набавка услуга – Унос у базу	ЈНМВ	1.900.000	Драган Јеремић Consulting доо, из Београда	404-12/11	25.2..2020	2.280.000	Да	Конкурсна документација - додатни услов - кадровски капацитет
3.	4.855.000	404-52	Услуга одржавања и поправке возила са пратећим деловима и опремом Партија 1: Механичарски радови Партија 2: Лимарски радови	ОП	Партија 1 3.300.000 Партија 2 1.555.000	ТРИ-М-АУТОЦЕНТАР доо, из Београда	Партија 1 404-52/11 Партија 2 404-52/12	Партија 1 5.6.2020 Партија 2 5.6.2020	Партија 1 3.960.000 Партија 2 1.866.000	Не	
4.	4.990.000	404-60	Набавка пакета помоћи за избеглице повратнике	ЈНМВ	4.990.000	Група понуђача: 1. МАВО КОМП доо, из Крагујевца 2. ELMISSS LINE доо, из Крагујевца	404-60/11	1.7.2020.	5.982.180	Не	
5.	4.990.000	404-61	Набавка механизације за избеглице повратнике у земљу порекла	ЈНМВ	4.990.000	ОМНИ-ПРОМЕТ доо, Батајница	404-61/13	1.7.2020.	5.094.720	Не	
6.	6.100.000	404-13	Јавна набавка услуга - посредовања при обезбеђивању хотелског смештаја у земљи и иностранству за службена и студијска путовања, хотелских услуга за састанке и конференције и услуга посредовања у куповини авио карата	ОП	Партија 1 3.600.000 Партија 2 2.500.000	Миросс доо, из Београда	Партија 1 404-13/11 Партија 2 404-13/12	Партија 1 20.3.2020. Партија 2 20.3.2020.	Партија 1 3.600.000 Партија 2 2.500.000	Не	
7.	14.400.000	404-22	Услуга превоза Партија 1: Превоз ствари и лица - избеглица повратника у земље порекла Републику Хрватску и Босну и Херцеговину Партија 2: Услуга превоза породица на идентификацију и примопредају посмртних остатака Партија 3: Превоз тражилаца азила и миграната до центара за азил и прихватних центара на територији Републике Србије	ОП	Партија 1 7.500.000 Партија 2 300.000 Партија 3 6.600.000	Партија 1: Аутопревоз Бачкоња Зоран д.о.о Партија 2: Nenex trade доо, Београд Партија 3: ШИДЕКСПРЕС д.о.о, Шид	Партија 1 404-22/34 Партија 2 404-22/35 Партија 3 404-22/37	Партија 1 21.5.2020. Партија 2 20.5.2020. Партија 3 21.5.2020.	Партија 1 9.000.000 Партија 2 330.000 Партија 3 7.260.000	Да	1.Конкурсна документација - није испуњен обавезни услов 2.Конкурсна документација - нису испуњени додатни услови 3.Друга питања - погрешна економска класификација
8.	8.000.000	404-23	Средства за хигијену за потребе центара за азил, прихватних центара и	ОП						Не	Партија 1: обустављен поступак

Извештај о ревизији правилности пословања Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и трансфере јединицама локалне власти у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

Р. бр.	Планир. износ	Број ЈН	Предмет јавне набавке	Врста поступ.	Процењена вредност	Добављач	Уговор		Вредност уговора са ПДВ	Откр. неправ.	Напомена
							Број	Датум			
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			тражилаца азила, избеглица у установама социјалне заштите и ирл и избеглицама у колективним центрима Партија 1: центри за азил и прихватних центара Партија 2: установаме социјалне заштите и интерно расељена лица и избеглицеу колективним центрима		Партија 1 4.000.000 Партија 2 4.000.000	Група понуђача: 1.CONTRADO МР доо, Београд 2.PATETING PROIZVODNJA, Нови Београд, и 3.СОГ ЛИНЕ доо	Партија 2 404-23/17	Партија 2 08.5.2020.	Партија 2 3.071.388		
9.	7.855.000	404-43	Набавка одеће и обуће за тражиоце азила и радних одела за ангажована лица Партија 1: Одећа и обућа за лица у Центрима за азил Партија 2: Набавка радних одела за лица ангажована за рад на терену у транзитно прихватним центрима и центрима за азил	ОП	Партија 1 6.100.000 Партија 2 1.755.000	Партија1: МАХИ КОМЕРС ВГ Партија 2: МАХИ КОМЕРС ВГ	Партија 1 404-43/13 Партија 2 404-43/14	Партија1 09.6.2020 Партија 2 09.6.2020	Партија 1, 7.320.000 Партија 2 2.106.000	Не	
10.	16.000.000	404-49	Услуге исхране лица, тражилаца азила у Центру за азил у Бањи Ковиљачи	ОП	16.000.000	MULTICATERING d.o.o, Нови Београд	404-49/15	17.7.2020.	23.126.400	Не	
11.	39.500.000	404-16	Прехрамбени пакети за угрожене категорије миграната	ОП	39.500.000	АГРОПАК ДОО, Барајево	404-16/11	20.3.2020	45.732.000	Не	
12.	4.990.000	404-36	Текуће одржавање објеката који су у власништву РС и дате на коришћење Комесаријату за избеглице	ЈНМВ	4.990.000	ПРОФИЛ ПП ГРАДЊА, из Ниша	404-36/19	23.3.2020.	5.988.000	Не	
13.	60.950.000	404-49	Набавка моторних горива и енергената за грејање	ОП	60.950.000	Партија 1: Набавка горива EVRO PREMIUM BMB 98, Партија 2: Набавка горива EVRO PREMIUM BMB 95, Партија 3: Набавка горива EVRO DIZEL, Партија 5: Набавка горива GASNO ULJE EKSTRA LAKO EVRO EL, све партије НИС ад Нови Сад	Партија 1 404-49/10 Партија 2 404-49/11 Партија 3 404-49/12 Партија 5 404-49/13	Партија 1 26.6.2020 Партија 2 26.6.2020 Партија 3 26.6.2020 Партија 5 10.7.2020	Партија 1 359.933 Партија 2 336.063 Партија 3 7.791.210 Партија 5 39.614.946	Не	
14.	33.521.002	404-51/2019	Набавка електричне енергије за потребе центра за азил и транзитно прихватних центара	ОП	33.521.002	Електропривреда Србије, Београд, Балканска 13	404-51/28	25.6.2020.	40.255.202	Не	

1) Покретање поступка јавне набавке која није планирана

Јавна набавка услуге исхране лица смештених у објектима Комесаријата за избеглице и миграције, број 404-77

Јавна набавка – Услуга исхране лица смештених у објектима Комесаријата за избеглице и миграције је покренута доношењем Одлуке о покретању поступка јавне набавке број 404-77/2 од 17. октобра 2019. године.

Иста је додата у План јавних набавки његовом 8. изменом која је објављена на Порталу јавних набавки дана 24.10.2019. године. 8. измена Плана јавних набавки усвојена је дана 18.10.2019. године. Процењена вредност јавне набавке у 8. измени плана јавних набавки износи 94.003.200 динара без ПДВ.

Наручилац је дана 8.11.2019. године на Порталу јавних набавки објавио 9. измену Плана јавних набавки која је усвојена дана 06.11.2019. године. Наведеном изменом је за предметни поступак јавне набавке повећан износ процењене вредности јавне набавке, тако да исти износи 126.144.000 динара без ПДВ. Наручилац је дана 07.11.2019. године донео Одлуку о измени одлуке о покретању отвореног поступка јавне набавке, број 404-77/7, те је изменио износ процењене вредности јавне набавке, односно повећао је на износ од 126.144.000 динара.

Чланом 52. став 1. Закона о јавним набавкама (1), прописано је да наручилац може да покрене поступак јавне набавке, ако је набавка предвиђена у годишњем плану јавних набавки. Ставом 2. истог члана је прописано да у изузетним случајевима, када јавну набавку није могуће унапред планирати или из разлога хитности, наручилац може да покрене поступак јавне набавке и ако набавка није предвиђена у плану јавних набавки.

Из наведеног произилази законска обавеза наручиоца да поступак јавне набавке, пре његовог покретања, предвиди у годишњем плану јавних набавки.

Наиме, Комесаријат, у конкретном случају, поступак јавне набавке није предвидео у свом годишњем плану јавних набавки, већ је исти покренуо пре усвајања измене плана јавних набавки.

Комесаријат је доставио образложење Државној ревизорској институцији дана 21. септембра 2021. године.

У образложењу, Комесаријат је навео да је Одлука о измени плана јавних набавки донета 18. октобра 2019. године, а Комисија за јавну набавку донела је Одлуку о покретању поступка 17. октобра 2019. године. Када је реч о промењеној процењеној вредности, Одлука о измени плана донета је 6. новембра 2019. године, а Комисија за јавну набавку донела је Одлуку о измени одлуке о покретању поступка 7. новембра 2019. године. Услед неопходности и потребе за исхраном лица која се налазе у центрима за азил и прихватним центрима, дошло је до техничке грешке у доношењу напред наведених одлука. На крају, Комесаријат је напоменуо да исти у својој надлежности има веома угрожене категорије лица које је неопходно збринуте – смештај, исхрана, одећа, обућа и слично, те је услед ургентности у поступању дошло до грешке.

Наведено објашњење Комесаријата је без утицаја на утврђено чињенично стање.

Откривена неправилност:

Комесаријат је покренуо поступак јавне набавке услуге исхране лица смештених у објектима Комесаријата процењене вредности у износу од 94 милиона динара, иако иста није била предвиђена у Плану јавних набавки, односно План јавних набавки је измењен након доношења Одлуке о покретању поступка, чиме је поступио супротно члану 52. став 1. Закона о јавним набавкама (1).

Препорука број 5

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да покрећу само оне поступке јавне набавке који су планирани Планом јавних набавки за текућу годину.

2) Конкурсна документација

2.1) Обавезни услови

Поступак јавне набавке, услуга – Набавка услуге превоза, број 404-22:

Поступак јавне набавке услуге превоза је покренут дана 19. фебруара 2020. године доношењем Одлуке о покретању отвореног поступка број 404-22/2. Набавка је обликована у три партије. Процењена вредност набавке за све три партије износи 14.400.000 динара. Након спроведеног поступка, закључени су уговори о јавној набавци за све три партије, и то:

За Партију 1: Уговор број 404-22/34 од 21. маја 2020. године са групом понуђача коју чине привредна друштва Аутопревоз „Бачкоња Зоран“ д.о.о. Београд и „Банбус“ д.о.о, Обреновац;

За Партију 2: Уговор број 404-22/35 од 20. маја 2020. године са привредним друштвом „Nepex Trade“, Нови Београд;

За Партију 3: Уговор број 404-22/37 од 21. маја 2020. године са привредним друштвом „Шидекспрес“ д.о.о, Шид.

За поступак јавне набавке услуге превоза, број 404-22, Комесаријат је од потенцијалних понуђача, као обавезни услов за учешће у поступку јавне набавке захтевао да понуђач има важећу дозволу надлежног органа за обављање делатности која је предмет јавне набавке у складу са чланом 75. став 1. тачка 5) Закона о јавним набавкама (1).

Сходно наведеном, потенцијални понуђач је био дужан да, за Партију 1, достави дозволу Министарства саобраћаја за превоз терета за теретно возило капацитета 0,8 t, теретно возило капацитета 6-8t, теретно возило капацитета 10-13t, теретно возило капацитета 18-24t. Такође, потенцијални понуђач је у оквиру истог обавезног услова био дужан да достави дозволу Министарства саобраћаја за превоз путника 2 аутобуса категорије М2 са капацитетом до 20 седишта.

Потребне дозволе Министарства саобраћаја за превоз терета које су достављене од стране групе понуђача коју чине Аутопревоз „Бачкоња Зоран“ д.о.о, Београд и „Банбус“ д.о.о, Обреновац нису одговарајуће за возила која су приказана у понуди. Наиме, за два од четири возила су достављене одговарајуће дозволе које се везују за њихове регистарске ознаке, међутим, за друга два теретна возила, дозволе за превоз терета се не подударају са њиховим регистарским бројевима. У достављеним доказима недостају Изводи лиценце за јавни превоз терета у друмском саобраћају за два возила.

Комесаријат је на напред наведено доставио образложење у коме наводи да за једно возило није ни био потребан извод лиценце за јавни превоз терета јер не прелази 3,5t, а да за једно возило понуђач није доставио Извод лиценце. Понуда није одбијена из разлога што је стигла само једна понуда, а било је хитно да се спроведе набавка због заинтересованости избеглих лица за повратак и превоз ствари у земље порекла.

Откривена неправилност:

Комесаријат је уговор за набавку услуга превоза, за Партију 1 - Превоз ствари и лица - избеглица повратника у земље порекла Републику Хрватску и Босну и Херцеговину, у вредности од 7.500.000 динара, доделио понуђачу који није доставио целокупну захтевану документацију којом доказује да испуњава обавезне услове прописане конкурсном документацијом, што није у складу са чланом 106. став 1. тачка 1) Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 75. став 1. тачка 5) истог Закона.

Препорука број 6

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да уговоре о набавци закључују са понуђачима који испуњавају обавезне услове захтеване конкурсном документацијом, а у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

2.2) Додатни услови

Чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама (1) је прописано да је наручилац дужан да припреми конкурсну документацију тако да понуђачи на основу ње могу да припреме прихватљиву понуду.

Чланом 76. став 2. Закона о јавним набавкама (1) прописано је да наручилац у конкурсној документацији одређује додатне услове за учешће у поступку јавне набавке у погледу финансијског, пословног, техничког и кадровског капацитета увек када је то потребно, имајући у виду предмет јавне набавке.

Чланом 77. став 2. истог Закона прописано је да се испуњеност додатних услова доказује достављањем доказа уз понуду. Тачком 1) став 2. члана 77. истог Закона прописано је да претходно поменути достављени докази уз понуду могу бити: извештај о бонитету или скоринг издат од стране надлежног органа, биланс стања са мишљењем овлашћеног ревизора или извод из тог биланса стања, исказ о понуђачевим укупним приходима од продаје и приходима од производа, радова или услуга, на које се уговор о јавној набавци односи – најдуже за претходне три обрачунске године, мишљење или исказ банака или других специјализованих институција. Минимални годишњи приход који се тражи од понуђача не сме бити већи од двоструке процењене вредности јавне набавке, осим у изузетним случајевима када је то неопходно због посебних ризика повезаних са предметом јавне набавке. Наручилац је дужан да у конкурсној документацији наведе који је доказ изабрао и/или које друге доказе који доказују финансијски и пословни капацитет понуђач треба да приложи.

Закон о јавним набавкама (1), члан 77. став 4. прописује да наручилац може одредити у конкурсној документацији да се испуњеност свих или појединих услова, осим услова из члана 75. став 1. тачка 5) овог закона, доказује достављањем изјаве којом понуђач под пуном материјалном и кривичном одговорношћу потврђује да испуњава услове.

2.2.1) Изјава о испуњености услова

• Поступак јавне набавке мале вредности - Пружање услуга објављивања текстова у штампаном медију – једној дневној новини која се дистрибуира на целој територији Републике Србије

Јавна набавка мале вредности је покренута доношењем Одлуке о покретању поступка јавне набавке број 404-6/2 од 06. фебруара 2019. године. Након спроведеног поступка са изабраним понуђачем “Медијска мрежа” д.о.о Београд, закључен је Уговор број 404-6/13 од 07. марта 2019. године.

Комесаријат је конкурсном документацијом захтевао испуњење додатних услова у смислу располагања довољним финансијским, пословним и кадровским капацитетом неопходним за извршење услуге која је предмет јавне набавке, а да истом није прецизно одредио који су то конкретни услови које потенцијални понуђачи морају испунити и доказати како би учествовали у поступку јавне набавке. Испуњеност се доказивала потписаном Изјавом понуђача (која је била саставни део конкурсне документације). Поступајући на наведени начин, Комесаријат није конкурсну документацију припремио у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама (1), јер на основу исте, потенцијални понуђачи не могу да припреме прихватљиву понуду.

Изабрани понуђач “Медијска мрежа” д.о.о Београд је доставио Изјаву да испуњава додатне услове у складу са конкурсном документацијом.

Субјекту ревизије је указано на овај недостатак, те је Комесаријат 21. септембра 2021. године доставио изјашњење Државној ревизорској институцији, којим образлаже да је траженом Изјавом да Понуђач располаже довољним финансијским, пословним и кадровским капацитетом неопходним за извршење предметне услуге подразумевао и захтевао доказ Понуђача да има укупно остварен приход за 2019. годину у износу минимално 900.000 динара, као и да је за претходне три обрачунске године (2016, 2017. и 2018. годину) извршио предметну услугу у износу двоструке процењене вредности јавне набавке, односно 1.800.000 динара без ПДВ. Обзиром да конкурсна документација Наручиоца не садржи овако одређене додатне услове, изјашњење Комесаријата које је достављено је без утицаја на утврђено чињенично стање.

Откривена неправилност:

Комесаријат је конкурсном документацијом за набавку услуга објављивања текстова у штампаном медију – једној дневној новини која се дистрибуира на целој територији Републике Србије, захтевао да понуђачи потпишу Изјаву да располажу довољним финансијским, пословним и кадровским капацитетом неопходним за извршење предметне услуге, без прецизно наведених услова које су потенцијални понуђачи дужни да испуне и докажу, односно да припреме прихватљиву понуду, што није у складу са чланом 61. став 1. Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 106. став 1. тачка 2) и 5) истог Закона.

Препорука број 7

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да конкурсном документацијом прецизно утврде додатне услове које потенцијални понуђачи морају испунити и доказати како би учествовали у поступку јавне набавке, а који не ограничавају конкуренцију у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

2.2.2) Технички капацитет

• Поступак јавне набавке, услуга – Набавка услуге превоза, број 404-22:

За набавку услуга превоза, број 404-22, (описану под тачком 2.1) за партију 1 и партију 3, конкурсном документацијом је захтевано да понуђачи испуне додатне услове који се односе на технички и кадровски капацитет.

За партију 1 – поседовање два аутобуса категорије М2 са капацитетом до 20 седишта.

У поступку ревизије утврђено је да је Група понуђача коју чине Аутопревоз „Бачкоња Зоран“ д.о.о, Београд и „Банбус“ д.о.о, Обреновац, а који су доставили понуду за партију 1, као доказ о испуњености додатних услова доставила доказе да поседују два аутобуса са капацитетом од 21 седишта, што није у складу са конкурсном документацијом јер је услов био до 20 седишта.

Откривена неправилност:

Комесаријат је за набавку услуга превоза уговор доделио понуђачу који није доставио доказе да испуњава захтеване додатне услове прописане конкурсном документацијом, што није у складу са чланом 106. став 1. тачка 2) Закона о јавним набавкама (1), а у вези са чланом 76. став 1. истог Закона.

Препорука број 8

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да уговоре о набавци закључују са понуђачима који испуњавају додатне услове захтеване конкурсном документацијом, а у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

2.2.3) Кадровски капацитет

• Поступак јавне набавке мале вредности, услуга – Унос у базу, број 404-9 и 404-12:

Поступак јавне набавке Унос у базу, број 404-9 је покренут доношењем Одлуке о покретању поступка јавне набавке број 404-9/2 од 18. фебруара 2019. године. По спроведеном поступку јавне набавке мале вредности, са изабраним понуђачем “Драган Јеремић Consulting” д.о.о Београд, закључен је Уговор број 404-9/11-2019 од 11. марта 2019. године.

Поступак јавне набавке Унос у базу, број 404-12 је покренут доношењем Одлуке о покретању поступка јавне набавке број 404-12/2 од 05. фебруара 2020. године. По спроведеном поступку јавне набавке мале вредности, са изабраним понуђачем “Драган Јеремић Consulting” д.о.о Београд, закључен је Уговор број 404-12/11 од 25. фебруара 2020. године.

У поступцима јавне набавке мале вредности, услуга уноса у базу, заведено код наручиоца бројевима 404-9 и 404-12, као додатни услов за учешће у вези кадровског капацитета, наручилац је захтевао да потенцијални понуђач мора да има најмање једног запосленог који има одговарајуће квалификације и то:

- Високостручно образовање;
- Поседовање сведочанства водећег проверивача система руковођења безбедношћу информација према признатој међународној шеми (пожељно IRCA-Internacional Registered Certified Auditors) – достављен сертификат ISEB;

- најмање петогодишње искуство за проверу усаглашености система безбедности информација према међународној шеми регистрованих проверивача.

Конкурсном документацијом је одређено да као доказ о испуњености захтеваног услова у вези кадровског капацитета треба доставити копију сертификата водећег проверивача система безбедности информација од регистрованих проверивача за једног запосленог, која није млађа од пет година и копију М-А обрасца ПИО фонда за једног запосленог.

Изабрани понуђач “Драган Јеремић Consulting” д.о.о Београд је доставио доказе о испуњености додатних услова који су у складу са конкурсном документацијом.

Комесаријат у поступку ревизије није доставио доказе да је извршио испитивање тржишта у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да одговоре и испуне захтеване додатне услове, односно доказе, да са захтевом да се испуне додатни услови, није ограничио конкуренцију.

Сагласно члану 10. став 2. Закона о јавним набавкама (1), Наручилац не може да ограничи конкуренцију, а посебно не може онемогућавати било којег понуђача да учествује у поступку јавне набавке коришћењем дискриминаторских услова, техничких спецификација и критеријума.

Такође, сагласно члану 12. став 1. Наручилац је дужан да у свим фазама поступка јавне набавке обезбеди једнак положај свим понуђачима.

Комесаријат је 21. септембра 2021. године доставио Државној ревизорској институцији Изјашњење о конкретном питању, у којем образлаже разлоге због којих је оправдано захтевао наведене додатне услове, те наводи да се ради о подацима личности за које да би неко управљао њима мора да има искуства и пре свега да је упознат са Законом о безбедности информација. Наведен је и списак школа и сертификационих тела која раде сертификацију за управљање ИТ сервисима који представљају познавање мера заштите и одржавање нивоа безбедности података о личности, као и то да се кроз сертификате може доказати да потенцијални понуђачи имају искуство у управљању подацима.

На основу претходно наведеног, закључено је да је достављено Изјашњење Комесаријата без утицаја на утврђено чињенично стање, односно није достављен доказ да је испитано тржиште колико потенцијалних понуђача може да испуни захтеване услове.

Откривена неправилност:

Комесаријат је у сачињеној конкурсној документацији за набавку услуга уноса у базу захтевао испуњење додатног услова у погледу кадровског капацитета и поседовања посебног сертификата, и на тај начин је ограничио конкуренцију, јер претходно није испитао тржиште у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да испуне захтеване додатне услове што није у складу са чланом 11. Правилника којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције²⁶ и чланом 10. Интерног акта о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције²⁷, а у вези члана 10. став 2. Закона о јавним набавкама (1).

Препорука број 9

²⁶ Правилник којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције број 404-64/1-2015 од 15.9.2015. године и број 404-64/2-204 од 23.12.2016.

²⁷ Интерни акт о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције, број 021-4 од 20.7. 2020. године

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да пре сачињавања конкурсне документације и захтевања додатних услова испитају тржиште како не би ограничили конкуренцију међу потенцијалним понуђачима, односно препоручује се да конкурсну документацију сачињавају у складу са одредбама Закона о јавним набавкама и интерних аката којима је уређено спровођење поступака јавних набавки.

2.2.4) Пословни капацитет

• Јавна набавка – Набавка пчела и кошница са опремом за избеглице, ирл и повратнике

Набавка је покренута доношењем Одлуке о покретању поступка јавне набавке мале вредности број 404-31/2 од 21. марта 2019. године. По спроведеном поступку, са изабраном групом понуђача „МИС СИСТЕМ“ д.о.о Ченеј и чланом групе „HONEY S” д.о.о Ветерник, закључен је Уговор број 404-31/10 од 17. маја 2019. године.

Као додатни услов за учешће у вези пословног капацитета, наручилац је захтевао да потенцијални понуђач има најмање три године искуства у обављању делатности.

Конкурсном документацијом је утврђен и начин доказивања испуњења додатних услова у смислу пословног капацитета и то достављањем:

- Изјаве понуђача дате под кривичном и материјалном одговорношћу, потписана и оверена од стране овлашћеног лица понуђача;
- Референтне листе испоруке добара који су предмет јавне набавке за период од најмање три године, попуњена, потписана и оверена од стране овлашћеног лица понуђача.

Комесаријат у поступку ревизије није доставио доказе да је извршио испитивање тржишта у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да одговоре и испуне захтеване додатне услове, односно доказе да, са захтевом да се испуне додатни услови, није ограничио конкуренцију.

Комесаријат је 21. септембра 2021. године доставио Државној ревизорској институцији Изјашњење о конкретном питању, у којем образлаже разлоге због којих је оправдано захтевао додатни услов о ком је реч, који се односи на то да је Понуђач у претходне три године извршио испоруку добара која су предмет јавне набавке, а у складу са референтном листом и Изјавом која представља доказ за пословни капацитет.

Сходно достављеном Изјашњењу Државној ревизорској институцији, од стране Комесаријата 21. септембра 2021. године, закључено је да је оно без утицаја на утврђено чињенично стање.

Откривена неправилност:

Комесаријат је у сачињеној конкурсној документацији за набавку пчела и кошница са опремом захтевао испуњење додатног услова у погледу пословног капацитета, односно да потенцијални понуђач има најмање три године искуства у обављању делатности, и на тај начин је ограничио конкуренцију, јер претходно није испитао тржиште у смислу колики број потенцијалних понуђача постоји на тржишту који могу да испуне захтеване додатне услове што није у складу са чланом 11. Правилника којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције и чланом 10. Интерног акта о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције, а у вези члана 10. став 2. Закона о јавним набавкама (1).

У делу 2.2. Додатни услови, тачка 2.2.3. Кадровски капацитет је дата **Препорука број 9** за отклањање утврђене неправилности.

• Набавка одеће и обуће за тражиоце азила и радних одела за ангажована лица, број 404-25 (2019. година) и 404-43 (2020. година)

Комесаријат је и у 2019. и у 2020. години покренуо поступак јавне набавке – Одећа и обућа за тражиоце азила и радна одела за ангажована лица.

Табела број 9 Упоредни преглед јавних набавки одеће и обуће за тражиоце азила и радних одела за ангажована лица у 2019. и 2020. години

ОПИС	ЈН број 404-25 из 2019. године	ЈН број 404-43 из 2020. године
Број и датум Одлуке о покретању поступка	Број 404-25/2 од 15. 3. 2019. г.	Број 404-43/2 од 17. 3. 2020.г
Уговор		
Број и датум - Партија 1	404-25/11 од 17. 5. 2019. г.	404-43/13 од 09. 6. 2020. г.
Број и датум - Партија 2	404-25/12 од 17. 5. 2019. г.	404-43/14 од 09. 6. 2020. г.
Понуђач - Партија 1	“MAXI KOMERC” д.о.о Нови Београд	
Понуђач - Партија 2		
Додатни услови		
Финансијски капацитет	остварен приход за 2018. годину – минимално 8.000.000 динара	остварен приход за 2019. годину – минимално 9.000.000 динара
Пословни капацитет	укупна вредност испоручених добара (радне одеће и обуће) у 2016, 2017. и 2018. години минимално 25.000.000 динара	укупна вредност испоручених добара (радне одеће и обуће) у 2017, 2018. и 2019. години минимално 27.000.000 динара
Технички капацитет	поседовање најмање два регистрована возила (у својини, по основу лизинга или закупа)	
Кадровски капацитет	најмање три запослена или радно ангажована лица	

• Набавка средстава за хигијену за потребе центара за азил, транзитно прихватних центара и тражилаца азила, избеглица у установама социјалне заштите и интерно расељених лица и избеглица у колективним центрима, обликована по партијама, број 404-21 (2019. година) и 404-23 (2020. година)

Комесаријат је и у 2019. и у 2020. години покренуо поступак јавне набавке средстава за хигијену за потребе центара за азил, транзитно прихватних центара и тражилаца азила, избеглица у установама социјалне заштите и интерно расељених лица и избеглица у колективним центрима.

Табела број 10 Упоредни преглед јавних набавки средстава за колективну хигијену у 2019. и 2020. години

ОПИС	ЈН број 404-21 из 2019. године	ЈН број 404-23 из 2020. године
Број и датум Одлуке о покретању поступка	Број 404-22/2 од 12. 3. 2019. г.	Број 404-23/2 од 19.2. 2020.г
Процењена вредност		
Партија 1	4.000.000	4.000.000
Партија 2	3.900.000	4.000.000
Уговор		
Број и датум – Партија 1	404-21/17 од 13. 5. 2019. г	Одлука о обустави отвореног поступка за Партију 1 број 404-23/14 од 14. 4. 2020. године
Број и датум – Партија 2	404-21/16 од 13. 5. 2019. г	
Понуђач – Партија 1	////	
Понуђач – Партија 2	„В2М“ доо Београд	Група понуђача „CONTRADO MP“ д.о.о. Београд, „PATETING PROIZVODNJA“, Нови Београд и „СОГ ЛИНЕ“ д.о.о. Београд
Додатни услови		
Финансијски капацитет – Партија 1	остварен приход за 2017. годину – минимално 8.000.000 динара	остварен приход за 2018. годину – минимално 8.000.000 динара
Финансијски капацитет –	остварен приход за 2017. годину –	остварен приход за 2018. годину – минимално

ОПИС	ЈН број 404-21 из 2019. године	ЈН број 404-23 из 2020. године
Партија 2	минимално 7.800.000 динара	8.000.000 динара
Пословни капацитет – Партија 1	укупна вредност испоручених добара која су предмет ЈН у 2016, 2017. и 2018. години минимално 12.000.000 динара	укупна вредност испоручених добара која су предмет набавке у 2017, 2018. и 2019. години минимално 12.000.000 динара
Пословни капацитет – Партија 2	укупна вредност испоручених добара која су предмет ЈН у 2016, 2017. и 2018. години минимално 11.000.000 динара	укупна вредност испоручених добара која су предмет набавке у 2017, 2018. и 2019. години минимално 12.000.000 динара
Технички капацитет	поседовање најмање три регистрована возила (у својини, по основу лизинга или закупа)	
Кадровски капацитет	најмање пет запослених или радно ангажованих лица	
Поседовање стандарда, тј. важећих сертификата	SRPS ISO 9001:2015 и SRPS ISO 14001:2015	

• Набавка услуге исхране лица, тражилаца азила у Бањи Ковиљачи, број 404-24 из 2019. године

Комесаријат је покренуо поступак јавне набавке доношењем Одлуке о покретању поступка јавне набавке број 404-24/2 од 13. марта 2019. године. Процењена вредност јавне набавке износи 32.850.000 динара без ПДВ и то износ од 10.950.000 динара за 2019. годину и износ од 21.900.000 динара за 2020. годину.

Табела број 11 Преглед података о спроведеној ЈН услуга исхране лица, тражилаца азила у Бањи Ковиљачи

ОПИС	ЈН број 404-24 из 2019. године
Број и датум Одлуке о покретању поступка	Број 404-24/2 од 12. 3. 2019. г.
Процењена вредност	32.850.000
Уговор	
Број и датум	404-24/12 од 25. 5. 2019. г.
Понуђач	Група понуђача - „ABC invest“ д.о.о, Лозница и „Syt Systems“ д.о.о, Београд
Додатни услови	
Финансијски капацитет	остварен приход за 2017. годину – минимално 30.000.000 динара,
Пословни капацитет	укупна вредност извршених услуга које су предмет ЈН у 2016, 2017. и 2018. години минимално 90.000.000 динара
Технички капацитет	поседовање објекта за припрему хране, најмање два возила за транспорт хране (у својини, по основу лизинга или закупа) и одговарајуће посуде за превоз хране
Кадровски капацитет	најмање пет запослених или радно ангажованих лица

Уговор је закључен на период од годину дана почев од 5. септембра 2019. године.

• Набавка услуга одржавања и поправке возила са пратећим деловима и опремом, број 404-52 из 2020. године

За потребе Комесаријата покренут је поступак јавне набавке мале вредности за набавку услуга одржавања и поправке возила са пратећим деловима и опремом укупне процењене вредности у износу од 4.855.000 динара, подељен у 2 партије.

Табела број 12 Преглед података о спроведеној ЈН услуга одржавања и поправке возила са пратећим деловима и опремом

ОПИС	ЈН број 404-52 из 2020. године
Број и датум Одлуке о покретању поступка	Број 404-52/2 од 14. 5. 2020. г.
Процењена вредност	
Партија 1	3.300.000
Партија 2	1.555.000
Уговор	
Број и датум – Партија 1	404-52/11 од 5. 6. 2020. године
Број и датум – Партија 2	404-52/7 од 29. 5 2020. године
Понуђач – Партија 1	„ТРИ-М-АУТО ЦЕНТАР“ д.о.о. Београд
Понуђач – Партија 2	
Додатни услови	
Финансијски капацитет – Партија 1	остварен приход за 2018. годину – минимално 6.600.000 динара
Финансијски капацитет – Партија 2	остварен приход за 2018. годину – минимално 3.110.000 динара

ОПИС	ЈН број 404-52 из 2020. године
Пословни капацитет – Партија 1	укупна вредност механичарских услуга за поправку и одржавање возила у 2017, 2018. и 2019. години минимално 9.900.000 динара
Пословни капацитет – Партија 2	укупна вредност лимарских услуга за поправку и одржавање возила у 2017, 2018. и 2019. години минимално 9.330.000 динара
Технички капацитет	
За обе партије	сервисну радионицу са минимум три сервисна места на удаљености не већој од 20 км од седишта наручиоца; простор за безбедно чување путничких возила у кругу радионице и возило за транспорт неисправних возила
Партија 1	најмање два канала опслуживања, двостубне дизалице за путничке аутомобиле носивости 2,5 и носивости 3 тоне у истом радионичком простору, двостубну дизалицу за теренска и комби возила носивости 5 тона и за теретна и прикључна возила радионицу у површини од најмање 400м ² и висине најмање 4,2м и канал дужине 12м.
Партија 2	најмање два канала опслуживања, двостубне дизалице за путничке аутомобиле носивости 2,5 и носивости 3 тоне у истом радионичком простору, двостубну дизалицу за теренска и комби возила носивости 5 тона, комору за фарбање и лакирање путничких возила, комору за фарбање и лакирање теретних возила, лимарски сто за оштећена возила и четворостубну дизалицу носивости 5 тона.
Кадровски капацитет – Партија 1	најмање три запослена или радно ангажована лица (два аутомеханичара и једног аутоелектричара
Кадровски капацитет – Партија 2	најмање три запослена или радно ангажована лица (један аутомеханичар, један аутолакирер и једног аутолимара

• Текуће одржавање објеката који су у власништву Републике Србије, а дати на коришћење Комесаријату за избеглице и миграције, број 404-36 из 2020. године

Комесаријат је покренуо поступак јавне набавке мале вредности за текуће одржавање објеката који су у власништву Републике Србије, а дати на коришћење Комесаријату доношењем Одлуке о покретању поступка јавне набавке Број 404-36/2 од 26. фебруара 2020. године. Процењена вредност јавне набавке износи 4.990.000 динара.

Табела број 13 Преглед података о спроведеној ЈН услуга текућег одржавања објеката

ОПИС	ЈН број 404-36 из 2020. године
Број и датум Одлуке о покретању поступка	Број 404-36/2 од 26.2.2020. г.
Процењена вредност	4.990.000
Уговор	
Број и датум	404-36/19 од 23.03.2020. године
Понуђач	„Профил ПП Градња“, Ниш
Додатни услови	
Финансијски капацитет – Партија 1	да нема остварен губитак у 2018. години
Пословни капацитет – Партија 1	да је извео радове који су предмет ове јавне набавке у вредности од најмање 15.000.000 динара у 2017,2018 и 2019. години
Технички капацитет	најмање једно доставно возило и опрему и алат за извођење радова
Кадровски капацитет	- једног дипломираног инжењера грађевинске или архитектонске струке који ће бити одговоран за изналажење техничких решења и контролу квалитета изведених радова и уграђеног материјала, са лиценцом ИКС 410 или 411 или 400 или 401; - осам лица за обављање радова који су предмет ове јавне набавке, који ће бити одговорни за извршење уговора и који су способни за рад на висини

Изабрани понуђачи у напред наведеним јавним набавкама доставили су доказе о испуњености додатних услова у складу са захтевима из конкурсне документације.

Као додатни услов за учешће у вези пословног капацитета, наручилац је у поступцима јавних набавки, који су узорковани, захтевао да је укупна вредност извршених услуга, односно испоручених добара која су предмет јавне набавке већи од двоструког износа процењене вредности јавне набавке, а који се доказује достављањем потврде од референтних наручилаца.

Комесаријат је 21. септембра 2021. године доставио Државној ревизорској институцији Изјашњење о конкретном питању, у којем образлаже разлоге због којих је захтевао додатни услов у погледу пословног капацитета, позивајући се на члан 77. став

2. а у вези доказивања о испуњености додатних услова из члана 76. став 2. Закона о јавним набавкама, односно да се захтевани пословни капацитет односи на промет добара, услуга и радова остварених за три године укупно, односно да на годишњем нивоу износи мање од законом прописаног двоструког износа процењене вредности јавне набавке.

2.2.5) Поседовање стандарда, односно одређених сертификата

• **Набавка услуга посредовања при обезбеђивању хотелског смештаја у земљи и иностранству за службена и студијска путовања, хотелских услуга за састанке и конференције и услуга посредовања у куповини авио карата:**

Набавка је покренута доношењем Одлуке о покретању поступка јавне набавке број 404-13/2 од 05. фебруара 2020. године и обликована је по партијама. По спроведеном отвореном поступку, са изабраним понуђачем “Miross” d.o.o Београд, закључени су следећи Уговори: број 404-13/11 од 20. марта 2020. године за Партију 1 и број 404-13/12 од 20. марта 2020. године за Партију 2.

Као додатни услов за учешће у вези пословног капацитета, наручилац је, поред осталог, захтевао да понуђач поседује стандард SRPS ISO 9001:2015 (Систем менаџмента квалитетом) и стандард SRPS ISO 27001:2015 (Систем заштите података о личности) који се доказују достављањем копија добијених сертификата.

Стандард ISO 9001 подразумева способност организације да конзистентно обезбеђују производе и услуге који испуњавају захтеве корисника и примењивих закона и прописа, као и када имају за циљ да повећају задовољство корисника ефективном применом система. Стандард ISO 9001 има за циљ управљање квалитетом применом процесног приступа, кроз менаџмент свим процесима и активностима, како би се испуњавањем захтева корисника повећало задовољство корисника, те захтева дефинисање менаџмент процеса и њихово међусобно деловање да би се остварили предвиђени резултати у складу са политиком и стратешким усмерењем организације. Користи које доноси имплементација система менаџмента квалитетом према захтевима стандарда ISO 9001 су побољшана ефикасност рада (нижи производни трошкови због мање неусаглашености производа – мањи шкарт, мања дорада, нижа стопа одбацивања и мањи број грешака због унапређених пословних процеса), и приступ новим тржиштима и увећање удела на постојећем тржишту.

Стандард ISO 27001 подразумева специфицирање захтева за успостављање, примену, одржавање и стално побољшавање система менаџмента безбедношћу информација унутар контекста организације и исти обухвата захтеве за оцењивање ризика и поступање са ризицима по безбедност информација који одговарају потребама организације. Овакав систем пројектован по захтевима стандарда ISO/IEC 27001 има за циљ да успостави, имплементира, делује, надгледа, прегледа, одржава и унапређује безбедност информација узимајући у обзир све безбедносне ризике по пословање организације. Примена овог стандарда у организацији покрива подручја анализе и управљања ризиком, политике безбедности, управљање имовином, контрола приступа, усаглашеност са законским прописима и сл.

Изабрани понуђач је доставио доказе о испуњености додатних услова захтеваних конкурсном документацијом.

Комесаријату је у поступку ревизије указано на наведене недостатке, на које је исти доставио Изјашњење о конкретном питању дана 21. септембра 2021. године, у

којем образлаже сврху поменутих сертификата, али не доставља доказ о испитивању тржишта, односно да ли постоји већи број потенцијалних понуђача који испуњавају ове услове, односно да није са захтевом за испуњење додатних услова ограничио конкуренцију.

На састанку расправе поводом Приговора на Нацрт извештаја о ревизији Комесаријат је доставио доказе да на тржишту постоји више понуђача који могу испунити захтеване додатне услове у погледу поседовања сертификата захтеваних у конкурсној документацију за набавку услуга обезбеђења хотелског смештаја и хотелских услуга.

2.1.4. Праћење извршења закључених уговора

Правилником којим се ближе уређује поступак јавне набавке Комесаријата за избеглице и миграције, број 404-64/1-2015 од 15. септембра 2015. године, Комесаријат је ближе уредио начин праћења извршења уговора о јавној набавци.

Наиме, правила за праћење извршења уговора о јавној набавци уређена су од члана 58. до члана 69. Правилника. У том смислу, у оквиру самог Комесаријата се именује лице које ће бити одговорно за праћење и контролисање извршења уговора о јавној набавци, које ће вршити квантитативни и квалитативни пријем добара, услуга или радова, односно које ће вршити остале потребне радње у вези са праћењем извршења уговора о јавној набавци. Поред осталог, наведено лице комуницира са другом одговорном страном у вези са извршавањем уговора о јавној набавци, оверава одговарајући документ по провери квантитета и квалитета испоручених добара, пружених услуга или изведених радова чиме се потврђује да исте у свему одговарају уговореном.

Са тим у вези, прописано је да организациона јединица у чијем је делокругу праћење извршења уговора, сачињава извештај о извршењу уговора који садржи опис тока извршења уговора, укупну реализовану вредност уговора, количину услуга, добара и радова, уочене проблеме током извршења уговора и евентуалне предлоге за побољшање.

Интерним актом о начину планирања, спровођења поступака јавне набавке и праћење извршења уговора о јавној набавци, као и набавки друштвених и посебних услуга у Комесаријату за избеглице и миграције, број 021-4 од 20. јула 2020. године, Комесаријат је уредио поступак праћења извршења уговора о јавној набавци, и то од члана 50. до члана 60. Интерног акта.

Наиме, Предлагач набавке у чијем делокругу је праћење извршења уговора о јавној набавци је дужан да у иницијалном акту именује лице које ће бити одговорно за праћење извршења уговора о јавној набавци, те оно проверава да ли количина испоручених добара, пружених услуга или изведених радова одговара уговореној и да ли врста и квалитет испоручених добара, пружених услуга или изведених радова одговарају уговореним, односно да ли су у свему у складу са захтеваним техничким спецификацијама и понудом.

Лице одговорно за праћење извршења уговора о јавној набавци врши комуникацију са другом уговорном страном у вези са извршењем уговора о јавној набавци, и врши проверу квантитета и квалитета испоручених добара, пружених услуга или изведених радова и сачињава 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, те се сачињава записник о

квалитативном пријему добара, услуга или радова чиме се потврђује да испоручена добра, услуге или радови у свему одговарају уговореним.

У поступку ревизије, увидом у узорковану документацију, аналитичке картице, помоћне евиденције за праћење извршења уговора, примљене рачуне добављача и извршена плаћања, утврђено је да су плаћања извршена у складу са закљученим уговорима, односно да није било извршења изнад уговорених вредности.

У Табелама број 14 и 15 даје се преглед извршених плаћања по ревидираним уговорима за 2019. и 2020. годину

Извештај о ревизији правилности пословања Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и трансфере јединицама локалне власти у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

Табела број 14 Преглед извршених расхода по закљученим уговорима за набавку добара, услуга и радова у 2019. години

у динарима

Р. бр.	Предмет јавне набавке	Партије	Добављач	Уговор		Вредност уговора са ПДВ	Период на који је закључен уговор	Укупно плаћено по уговору	Извршење		Напомена
				Број	Датум				Економ. класифик.	Износ	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Набавка услуга сређивања, сортирања и селектовања документације за потребе Групе за документационе послове, писарницу и архиву Комесаријата		Савез за примену микрорачунара Србије, из Београда	404-5/11	1.3.2019.	1.550.000	31.12.2019.	1.550.000	423911	1.395.000	
									423191	155.000	
2.	Набавка услуга објављивања текстова у штампаном медију – једној дневној новини која се дистрибуира на целој територији Републике Србије		Медијска мрежа доо, из Београда	404-6/13	7.3.2019.	1.080.000	12 месеци	312.000	423432	312.000	
3.	Набавка услуга - Унос у базу		Драган Јеремић Consulting доо, из Београда	404-9/11	11.3.2019.	2.256.000	31.12.2019.	2.256.000	423191	2.256.000	
4.	Набавка сетвеног репроматеријала за пролећну сетву семеног кукуруза, као помоћ избеглицима повратницима у земље порекла		ТЕХМАГО доо, из Новог Сада	404-15/12	19.3.2019.	3.296.700	31.5.2019.	3.596.400	472931	3.596.400	Извршен повраћај у висини од 299.700 динара
5.	Набавка механизације за избеглице повратнике у земљу порекла		MIS SISTEM d.o.o, из Ченеја	404-68/11	17.10.2019.	3.581.928	31.12.2019.	3.581.928	472931	3.581.928	
6.	Набавка средстава за хигијену за потребе центара за азил, транзитно прихватних центара и тражилаца азила, избеглица у установама социјалне заштите и ирл и избеглица у колективним центрима	Партија 1	Б2М д.о.о, из Београда	404-21/17	13.5.2019.	4.000.000	12 месеци	2.963.090	472811	2.963.090	Уговор 404-21/17 у целости плаћен из донације-средства обезбеђена од стране донатора
		Партија 2		404-21/16	13.5.2019.	4.680.000	12 месеци	4.678.789	472811	4.678.789	
7.	Услуга превоза обликована по партијама	Партија 1	АУТОПРЕВОЗ БАЧКОЊА ЗОРАН	404-22/22	13.5.2019.	8.250.000	12 месеци	5.556.570	472931	5.556.570	
		Партија 2	Д.О.О.БЕЧЕЛПРЕВОЗ, из Бечеја	404-22/24	14.5.2019.	440.000	12 месеци	170.280	472931	170.280	
		Партија 3	Ласта а.д. из Београда	404-22/23	14.5.2019.	7.260.000	12 месеци	4.779.706	472811	4.779.706	
8.	Набавка услуга одржавања и поправке возила са пратећим деловима и опремом	Партија 1	ТРИ-М-АУТОЦЕНТАР доо, Београд, Водоводска бр. 158ц	404-37/12	12.6.2019.	4.710.000	12 месеци	4.709.036	425211	4.709.036	
		Партија 2		404-37/13	12.6.2019.	2.070.000	12 месеци	2.068.421	425213	2.068.421	
9.	Набавка услуге исхране лица смештених у објектима Комесаријата за избеглице и миграције		ВУ ДЕДИЊЕ, Београд, Делиградска 40а	404-77/22	23.12.2019.	150.978.600	од 1.2.2020. до 31.12.2020.	114.193.496	472811	114.193.496	
10.	Набавка за извођење радова на реконструкцији зграде КН 126 у		Група понуђача: 1.АИНГОР Д.О.О.	Уговор 404-	20.2.2020.	18.707.242	31.12.2020.	20.466.241	511213	20.466.241	Уговор у целости плаћен из

Извештај о ревизији правилности пословања Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и трансфере јединицама локалне власти у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

Р. бр.	Предмет јавне набавке	Партије	Добављач	Уговор		Вредност уговора са ПДВ	Период на који је закључен уговор	Укупно плаћено по уговору	Извршење		Напомена
				Број	Датум				Економ. класифик.	Износ	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Обреновцу.		Крагујевац (Овлашћени члан групе понуђача) 2.ЛУКС ЕЛЕКТРО Д.О.О. Уб 3.WD CONCORD WEST Д.О.О. Београд	100/32 Анекс 1 404- 100/44		20.481.105					донације/средства обезбеђена од стране донатора
11.	Извођење радова на адаптацији, санацији и промени намене објекта у Пландишту – фаза 5		Група понуђача: 1.АИНГОР Д.О.О. Крагујевац (Овлашћени члан групе понуђача) 2.МИЛАНИЋ Д.О.О. Сопот 3.ОБИ Д.О.О. Београд	Уговор 404-17/39 Анекс 1 404-17/52	24.4.2019. 29.11.2019.	25.489.855 27.656.493	годину дана	24.424.225	511213	24.424.225	Уговор плаћен из буџета и донације/средства обезбеђена из буџета РС и од стране донатора
12.	Набавка добара прехранбених пакета за угрожене категорије миграната		АГРОПАК д.о.о, Барајево Светосавска 150е	404-19/13	13.5.2019.	45.732.000	31.12.2020.	45.732.000	472931 472811	17.723.217 28.008.783	
13.	Набавка услуга исхране лица тражилаца азила у Центру за азил у Бањи Ковиљачи		Група понуђача: 1. ABC INVEST DOO, Лозница 2. SIT SYSTEMS DOO, Београд	404-24/12	29.5.2019.	35.412.300	годину дана	24.161.538	472811	24.161.538	
14.	Набавка одеће и обуће за тражиоце азила и радних одела за ангажована лица	Партија 1- Набавка одеће и обуће за лица у Центрима за азил	МАХИ КОМЕРЦ ВГ доо, Наде Спасојевић 22, Београд	404-25/11	17.5.2019.	5.988.000	31.12.2019.	5.984.868	472811 472931	5.771.460 213.408	
		Партија 2 - Набавка одеће и обуће за радно ангажована лица у Центрима за азил		404-25/12	17.5.2019.	3.480.000	31.12.2019.	3.479.064	426121	3.479.064	
15.	Набавка и испорука алата и материјала за потребе азилног и прихватно-транзитних центара КИРС и то: Бања Ковиљача, Адашеви, Принциповац, Сомбор, Суботица, Кикинда, Обреновац, Прешево, Бујановац, Врање, Босилеград, Димитровград и Пирот		РАРВЕХ доо, Слободана Ђурића 12/2, Београд	404-48/14	1.7.2019.	5.940.000	годину дана	4.949.158	472811	4.949.158	Уговор у целости плаћен из донације/средства обезбеђена из буџета РС и од стране донатора
16.	Испорука пчела и кошница за избеглице, ИРЛ и повратнике		Група понуђача: 1. ДОО МИС Систем из Ченеја 2. Honey S доо, Ветерник	404-31/10	17.5.2019.	5.983.282	31.12.2019.	5.836.318	472931	5.836.318	
Укупно						344.826.408		285.449.127		285.449.128	

Табела број 15 Преглед извршених расхода по закљученим уговорима за набавку добара, услуга и радова у 2020. години

Р. бр.	Предмет јавне набавке	Партије	Добављач	Уговор		Вредност уговора са ПДВ	Период на који је закључен уговор	Укупно плаћено по уговору закључно са 31.12.2020	Извршење	
				Број	Датум				Економ класиф.	Износ
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Услуга сређивања, сортирања и селектовања документације у Групи за документационе послове, писарницу и архиву		Савез за примену микрорачунара Србије, из Београда	404-11/11	2.3.2020.	1.620.000	31.12.2020.	1.620.000	423911	1.620.000
2.	Унос у базу		Драган Јеремић Consulting доо, из Београда	404-12/11	25.2.2020.	2.280.000	31.12.2020.	2.280.000	423191	2.280.000
3.	Услуга одржавања и поправке возила са пратећим деловима и опремом	Партија 1 Механичарски радови	ТРИ-М-АУТОЦЕНТАР доо, из Београда	404-52/11	5.6.2020.	3.960.000	12 месеци	406.799	425211	406.799
		Партија 2 Лимарски радови		404-52/12	5.6.2020.	1.866.000	12 месеци	82.152	425213	82.152
4.	Набавка пакета помоћи за избеглице повратнике		Група понуђача: 1. МАВО КОМП, доо из Крагујевца 2. ELMISSS LINE, доо из Крагујевца	404-60/11	01.7.2020.	5.982.180	31.12.2020.	5.982.180	472931	5.982.180
5.	Набавка механизације за избеглице повратнике у земљу порекла		ОМНИ-ПРОМЕТ доо, Батајница	404-61/13	01.7.2020.	5.094.720	31.12.2020.	5.094.720	472931	5.094.720
6.	Јавна набавка услуга - посредовања при обезбеђивању хотелског смештаја у земљи и иностранству за службена и студијска путовања, хотелских услуга за састанке и конференције и услуга посредовања у куповини авио карата	Партија 1	Миросс доо, из Београда	404-13/11	20.3.2020.	3.600.000	12 месеци	111.917	422131	42.179
									422211	13.101
									422231	56.637
		Партија 2		404-13/12	20.3.2020.	2.500.000	12 месеци	638.724	422131	404.228
									422211	40.710
422231	193.786									
7.	Услуга превоза	Партија 1: Превоз ствари и лица - избеглица повратника у земље порекла Републику Хрватску и Босну и Херцеговину	АУТОПРЕВОЗ БАЧКОЊА ЗОРАН д.о.о	404-22/34	21.5.2020.	9.000.000	12 месеци	5.392.980	472931	4.233.420
		Партија 2: Услуга превоза породица на идентификацију и примопредају посмртних остатака	Nenex trade доо, из Београда	404-22/35	20.5.2020.	330.000		0	472811	1.159.560
		Партија 3: Превоз тражилаца азила и миграната до центара за азил и прихватних центара на територији Републике Србије	ШИДЕКСПРЕС д.о.о, Шид са седиштем у Шиду, улица Јанка Веселиновића бр. 1	404-22/37	21.5.2020.	7.260.000		3.997.106	472811	3.997.106

Извештај о ревизији правилности пословања Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и трансфере јединицама локалне власти у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

Р. бр.	Предмет јавне набавке	Партије	Добављач	Уговор		Вредност уговора са ПДВ	Период на који је закључен уговор	Укупно плаћено по уговору закључно са 31.12.2020	Извршење	
				Број	Датум				Економ класиф.	Износ
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8.	Средства за хигијену за потребе центара за азил, прихватних центара и тражилаца азила, избеглица у установама социјалне заштите и ирл и избеглицама у колективним центрима	Партија 1: Набавка средстава за одржавање хигијене објекта-центара за азил и прихватних центара	Група понуђача: 1. CONTRADO МР д.о.о, Београд, 2. PATETING PROIZVODNJA, Нови Београд, 3. СОГ ЛИНЕ доо, Београд	Обустаљен поступак						0
		Партија 2: Набавка средстава за личну хигијену лица за потребе тражилаца азила, избеглица у установама социјалне заштите и интерно расељених лица и избеглица у колективним центрима		404-23/17	8.5.2020.	3.071.388	12 месеци	670.605	472811	670.605
9.	Набавка одеће и обуће за тражиоце азила ирадних одећа за ангажована лица	Партија 1: Набавка одеће и обуће за лица у Центрима за азил	МАХИ КОМЕРС ВГ	404-43/13	9.6.2020.	7.320.000	31.12.2020	7.316.700	472811	7.316.700
		Партија 2: Набавка радних одећа за лица ангажована за рад на терену у транзитно прихватним центрима и центрима за азил		404-43/14	9.6.2020.	2.106.000	1.1.2020	2.104.800	426121	2.104.800
10.	Услуге исхране лица, тражилаца азила у Центру за азил у Бањи Ковиљачи		MULTICATERING 11ђ/58, Нови Београд	404-49/15	17.7.2020.	23.126.400	годину дана	2.203.980	472811	2.203.980
11.	Прехрамбени пакети за угрожене категорије миграната		АГРОПАК д.о.о, Барајево	404-16/11	20.3.2020.	45.732.000	31.12.2020	45.732.000	472931	45.732.000
12.	Текуће одржавање објеката који су у власништву РС и дате на коришћење Комесаријату за избеглице		ПРОФИЛ ПП ГРАДЊА, из Ниша	404-36/19	23.3.2020.	5.988.000	31.12.2020	4.841.148	425119	4.841.148
13.	Набавка моторних горива и енергената за грејање ЦЈН	Партија 1: Набавка горива EVRO PREMIUM BMB 98	НИС а.д. Народног фронта 12, Нови Сад	404-49/10	26.6.2020	359.933	годину дана	120.000	426411	120.000
		Партија 2: Набавка горива EVRO PREMIUM BMB 95		404-49/11	26.6.2020	336.064		130.000	426412	130.000
		Партија 3: Набавка горива EVRO DIZEL		404-49/12	27.6.2020	7.791.210		4.000.000	472811	4.000.000
		Партија 5: Набавка горива GASNO ULJE EKSTRA LAKO EVRO EL		404-49/13	10.7.2020	39.614.946		1.215.029	472811	1.215.029
14.	Набавка електричне енергије за потребе центра за азил и транзитно прихватних центара ЦЈН		Електропривреда Србије, Београд, Балканска 13	404-51/28	25.06.2020.	40.255.202	годину дана	7.760.471	472811	7.760.471
Укупно						219.194.043		101.701.311		101.701.311

ПРИЛОГ 3 – ТРАНСФЕРИ ЈЕДИНИЦАМА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

3.1 Решавање стамбених потреба и друге програме интеграције избеглица у 2020. години

Чланом 1. Закона о избеглицама²⁸ прописано је да се лицима која су услед догађаја од 1991. до 1998. године и њихових последица избегла или прогнана из бивших југословенских република на територију Републике Србије, а не могу, или због страха од прогона или дискриминације не желе да се врате на територију са које су избегла, укључујући и лица која су се определила за интеграцију (у даљем тексту: избеглице), обезбеђује збрињавање ради задовољавања њихових основних животних потреба и пружа помоћ у процесу интеграције. Лице које се определило за интеграцију, у смислу овог закона, јесте лице које је поднело захтев за пријем у држављанство Републике Србије. У складу са одредбама овог закона утврђује се положај избеглице.

Стамбене потребе избеглица и лица која су се определила за интеграцију, односно која су стекла држављанство Републике Србије решавају се у складу са чланом 19. Закона о избеглицама на један од прописаних начина:

- 1) давањем непокретности у државној својини на коришћење на одређено време;
- 2) давањем непокретности у државној својини у закуп на одређено време са могућношћу куповине;
- 3) доделом средстава за побољшање услова становања;
- 4) куповином грађевинског материјала за започету изградњу непокретности;
- 5) куповином сеоске куће са окућницом.

Поступак за решавање стамбених потреба у првом степену води и све одлуке доноси комисија чији се чланови бирају из реда запослених у Комесаријату за избеглице. Комисија има непаран број чланова. Чланове комисије бира и разрешава комесар.

Против првостепених одлука комисије, жалба се подноси Комисији за решавање стамбених потреба избеглица, у року од 15 дана од дана пријема првостепене одлуке, преко Комесаријата.

Комисију за решавање стамбених потреба избеглица чине председник и шест чланова које именује Влада, на период од четири године.

Стамбене потребе могу се решавати и путем наменских иностраних кредита и кроз програме донатора.

Услови, поступак и друга питања од значаја за решавање стамбених потреба утврђују се у уговорима и програмима донатора.

У складу са наведеним одредбама Закона о избеглицама, Влада Републике Србије је донела Уредбу о утврђивању Програма коришћења средстава за решавање стамбених потреба и друге програме интеграције избеглица у 2020. години²⁹.

Коришћење средстава за решавање стамбених потреба и друге програме интеграције избеглица у 2020. години, врши се на начин који је утврђен у Програму коришћења средстава за решавање стамбених потреба и друге програме интеграције избеглица у 2020. години. Програм је саставни део наведене Уредбе.

Законом о буџету за 2020. годину³⁰ обезбеђена су средства за решавање стамбених потреба и друге програме интеграције корисника на разделу 48, функција 070, Програм 1001 – Унапређење и заштита људских и мањинских права и слобода, програмска активност 0013 – Подршка присилним мигрантима и унапређење система управљања миграцијама и то на

²⁸ “Сл. Гласник РС” број 18/92, „Сл. лист СРЈ” број 42/2002 – одлука СУС и „Сл. гласник РС” број 30/2010

²⁹ “Сл. Гласник РС” број 11/2020

³⁰ “Сл. Гласник РС” бр. 84/19, 60/20-др. пропис, 62/20-др. закон и 65/20-др. закон

следећим апропријацијама:

1. 463 – Трансфери осталим нивоима власти (извор 01) у максималном износу од 270.000.000 динара;
2. 472 – Накнаде за социјалну заштиту из буџета (извор 01) у максималном износу од 50.000.000 динара и
3. 511 – Зграде и грађевински објекти (извор 13) у максималном износу од 60.000.000 динара.

Средства са апропријације 463 – Трансфери осталим нивоима власти намењена су за:

- побољшање услова становања, доделом помоћи у грађевинском материјалу, у висини до 550.000 динара, по породичном домаћинству корисника;
- куповину грађевинског материјала за започету изградњу непокретности, у висини до 980.000 динара, по породичном домаћинству корисника;
- куповину сеоске куће са окућницом, у висини до 1.300.000 динара, по породичном домаћинству корисника, односно одговарајуће непокретности;
- економско оснаживање корисника (нпр. прибављањем мањих пољопривредних машина и опреме или основног стада за започињање пољопривредне делатности или алата и опреме за обављање занатских услуга и др.), у висини до 200.000 динара, по породичном домаћинству корисника;
- доделу једнократне помоћи у грађевинском и другом материјалу (мали грант), за породична домаћинства која су корисници програма куповине сеоске куће са окућницом, у висини до 200.000 динара, по породичном домаћинству корисника;
- доделу помоћи за куповину сеоске куће са окућницом, односно одговарајуће непокретности, у висини до 1.300.000 динара и помоћи у грађевинском и другом материјалу за адаптацију или поправку предметне сеоске куће са окућницом, односно одговарајуће непокретности у висини до 200.000 динара, по породичном домаћинству корисника или доделу помоћи намењене за побољшање услова становања, у грађевинском материјалу, у висини до 550.000 динара, по породичном домаћинству корисника, намењене лицима која бораве у неформалним колективним центрима и лицима која су у поступку иселења из стамбене јединице у јавној својини Републике Србије чији је корисник Комесаријат за избеглице и миграције, а који се спроводи ради заштите и остварења јавног интереса, заштите живота и здравља људи и заштите имовине.

Решавање стамбених потреба корисника, на један од прописаних начина, Комесаријат може спроводити у сарадњи са јединицама локалне самоуправе на чијим територијама живе породице корисника којима су пружа помоћ у процесу интеграције. Избор јединица локалне самоуправе врши се на основу расписаног јавног позива.

Јединице локалне самоуправе су дужне да Комесаријату доставе извештај и документацију о утрошку, односно коришћењу додељених средстава.

Комесаријат је по основу овог програма расписао два јавна позива.

1. Јавни позив од 18. фебруара 2020. године

Упућен је позив јединицама локалне самоуправе у Републици Србији, ван Косова и Метохије, за доделу средстава намењених стварању и побољшању услова становања породица избеглица на њиховој територији, кроз набавку грађевинског материјала.

Максималан износ средстава, заједно са учешћем јединице локалне самоуправе, по јединици локалне самоуправе износи 8.250.000 динара.

Максималан износ једног пакета грађевинског материјала, по породичном домаћинству корисника, износи 550.000 динара, док минималан износ пакета, по породичном домаћинству износи 184.000 динара.

Рок за достављање понуда је до 9. марта 2020. године.

2. Јавни позив од 9. новембра 2020. године

Упућен је позив јединицама локалне самоуправе у Републици Србији за доделу средстава намењених за побољшање услова становања породица избеглица за доделу помоћи у виду грађевинског материјала за поправку или адаптацију сеоске куће са окућницом за породична домаћинства која су била корисници програма куповине куће са окућницом из средстава буџета Републике Србије и АП Војводине.

Максималан износ средстава, заједно са учешћем јединице локалне самоуправе, по јединици локалне самоуправе износи 1.000.000 динара.

Максималан износ једног пакета грађевинског материјала, по породичном домаћинству корисника, износи 200.000 динара.

Рок за достављање понуда је до 18. новембра 2020. године.

3. Критеријуми и обавезна документација за оба јавна позива

Критеријуми за учешће јединица локалне самоуправе:

1. да је образован Савет за миграције;
2. да је усвојен план активности у којем је наведена мера у области управљања миграцијама;
3. да постоје персонални и технички капацитети за реализацију мере, односно активности (спремност јединице локалне самоуправе да ангажује стручне службе у циљу процене угрожености породица и испуњености техничких/грађевинских услова за реализацију активности);
4. да су правдана средства која су додељивана кроз раније, сличне програме и пројекте (да су јединице локалне самоуправе добиле потврду Комесаријата о наменском утрошку средстава додељених за стварање и побољшање услова живота и становања и економско осамостаљивање избеглица и интерно расељених лица за појединачне пројекте, закључно са средствима одобреним по јавним позивима Комесаријата за избеглице и миграције из децембра 2017. године/поднета документација за правдање средстава);
5. да је за базу трајних решења Комесаријату за избеглице и миграције доставила податке о изабраним корисницима, по уговорима закљученим између Комесаријата за избеглице и миграције и јединице локалне самоуправе закључно са децембром 2017. године (осим за јединице локалне самоуправе које имају важеће анексе или су вратиле неутрошена средства);
6. да је спремна да учествује у износу од најмање 5%, односно најмање 10% од вредности подстицаја, мере односно активности за коју се пријављује (недовољно развијене, изразито недовољно развијене и јединице локалне самоуправе које се налазе у девастираном подручју у износу од најмање 5% од износа средстава који је потребан за реализацију активности, остале јединице локалне самоуправе у износу од најмање 10% од износа средстава који је потребан за реализацију активности. Развијеност јединица локалне самоуправе утврђује се у складу са Законом о регионалном развоју („Службени гласник РС” бр. 51/09 и 30/10) и Уредбом о утврђивању јединствене листе развијености региона и јединица локалне самоуправе за 2014. годину („Службени гласник РС” број 104/14).

Јединице локалне самоуправе, приликом пријаве треба да доставе попуњен образац Пријаве, фотокопију акта о образовању/формирању Савета за миграције, локални акциони план или други стратешки акт у коме је наведена активност из Јавног позива, изјаву о спремности јединице локалне самоуправе да ангажује стручне службе у циљу процене

угрожености породица и испуњености техничких/грађевинских услова за реализацију активности (изјава мора бити заведена и потписана), фотокопију потврда Комесаријата о наменском утрошку средстава додељених за стварање и побољшање услова живота и становања и економско осамостаљивање избеглица и интерно расељених лица, закључно са средствима одобреним по јавним позивима Комесаријата за избеглице и миграције из децембра 2017. године или фотокопију потврда о враћеним неутрошеним средствима или фотокопију важећег анекса, изјаву о спремности јединице локалне самоуправе да партиципира сопственим средствима у реализацији активности (изјава мора бити заведена и потписана).

Критеријуми за утврђивање приоритета при избору јединица локалне самоуправе којима се додељују средстава су број потенцијалних корисника, оправданост и изводљивост предложених активности, претходна искуства у спровођењу сличних активности, учешће у Регионалном стамбеном програму у Републици Србији, компонента грађевински материјал, оправдана раније додељена средства за ове или сличне намене, ниво економског развоја јединице локалне самоуправе.

Пристигле пријаве, за сваки јавни позив, разматрала је Комисија за избор јединица локалне и у складу са наведеним критеријумима и утврдила је Листу јединица локалне самоуправе су испуниле услове и критеријуме за доделу средстава.

На основу утврђене листе донете су Одлуке о избору јединица локалне самоуправе и то:

1. Одлука број 36-1/55 од 11. марта 2020. године;
2. Одлука број 36-14/14 од 19. новембра 2020. године.

Табела број 16 Преглед пренетих средстава по јавним позивима од 18. фебруара 2020. године и 9. новембра 2020. године

у динарима

Ред. бр.	Датум Јавног позива	Намена	Број и датум листе ЈЛС које су испуниле услове	Број и датум Одлуке о додели средстава	Максималан износ по ЈЛС	Број ЈЛС које су испуниле услове	Максималан износ по домаћинству	Минималан износ по домаћинству	Број домаћинства за која су одређена средства	Износ додељених средстава
1.	18. фебруар 2020. године	Помоћ намењена за доделу средстава за стварање и побољшање услова породица избеглица на територији ЈЛС кроз набавку грађевинског материјала	36-1/55, од 11.3.2020	36-1/55, од 11.3.2020.	8.250.000	54	550.000	184.000	525	263.827.000
2.	9. новембар 2020. године	Помоћ намењена за доделу средстава за побољшање услова породица избеглица у виду грађевинског материјала за поправку или адаптацију сеоске куће са окућницом за породична домаћинства која су била корисници програма куповине кућа са окућницом из средстава Буџета РС И АПВ	36-14/14, од 19.11.2020.	36-14/14, од 19.11.2020.	1.000.000	11	200.000	није применљиво	45	8.180.000
Укупно										272.007.000

*Извештај о ревизији правилности пословања Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије,
Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и
трансфере јединицама локалне власти у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године*

По Одлуци број 36-1/55 од 11. марта 2020. године, додељена су средства у укупном износу од 263.827.000 динара за 54 јединице локалне самоуправе које су испуниле услове за доделу средстава.

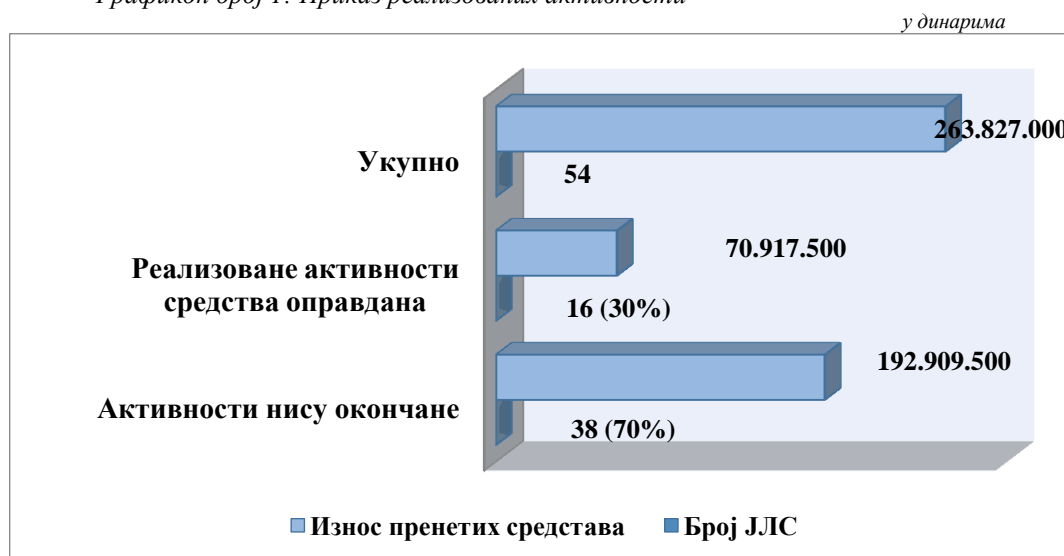
Табела број 17 Преглед пренетих средстава по јавном позиву од 18. фебруара 2020. године и Одлуци број 36-1/55 од 11. марта 2020. године

у динарима

Р. бр.	Назив ЈЛС	Износ пренетих средстава	Број и датум уговора	Број и датум извода преноса средстава	Кonto (са ког је извршен пренос средстава)	Извештај о утрошеним средствима (број и датум)
1.	Бач	7.837.500	9-9/543 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	9-9/543-1 27.05.2021
2.	Србобран	7.837.500	9-9/565 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
3.	Чока	7.837.500	9-9/466 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
4.	Шид	7.837.500	9-9/566 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
5.	Земун	7.500.000	9-9/580 19.05.2020	Извод 95 01.06.2020	463141	реализација у току
6.	Врњачка Бања	7.425.000	9-9/460 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	9-9/460-1 02.06.2021
7.	Горњи Милановац	7.425.000	9-9/621 11.06.2020	Извод 110 22.06.2020	463141	реализација у току
8.	Град Београд	7.425.000	9-9/619 09.06.2020	Извод 106 16.06.2020	463131	реализација у току
9.	Звездара	7.425.000	9-9/577 18.05.2020	Извод 91 26.05.2020	463141	9-9/577-3 23.07.2021
10.	Зрењанин	7.425.000	9-9/459 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463131	реализација у току
11.	Ипђија	7.425.000	9-9/563 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
12.	Кула	7.425.000	9-9/574 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	9-9/574-2 10.05.2021
13.	Лозница	7.425.000	9-9/462 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463131	9-9/462-1 27.10.2020
14.	Панчево	7.425.000	9-9/564 15.05.2020	Извод 91 26.05.2020	463131	реализација у току
15.	Свилајнац	7.425.000	9-9/614 05.06.2020	Извод 104 12.06.2020	463141	реализација у току
16.	Сомбор	7.425.000	9-9/558 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463131	реализација у току
17.	Сремска Митровица	7.425.000	9-9/578 18.05.2020	Извод 91 26.05.2020	463131	реализација у току
18.	Стара Пазова	7.425.000	9-9/542 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
19.	Шабац	7.425.000	9-9/561 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
20.	Сурчин	7.349.500	9-9/559 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
21.	Житиште	5.275.000	9-9/593 28.05.2020	Извод 101 09.06.2020	463141	реализација у току
22.	Алибунар	5.230.000	9-9/467 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
23.	Владимирци	5.225.000	9-9/544 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	9-9/544-1 22.12.2020
24.	Уб	5.225.000	9-9/590 25.05.2020	Извод 95 01.06.2020	463141	реализација у току
25.	Ириг	5.200.000	9-9/550 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
26.	Апатин	5.000.000	9-9/549 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	9-9/549-5 29.03.2021 9-9/549-7 27.05.2020
27.	Вождовац	5.000.000	9-9/575 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
28.	Чукарица	5.000.000	9-9/579 19.05.2020	Извод 95 01.06.2020	463141	9-9/579-1 28.04.2021
29.	Барајево	4.950.000	9-9/468 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
30.	Кикинда	4.950.000	9-9/576 18.05.2020	Извод 95 01.06.2020	463131	реализација у току
31.	Нови Београд	4.950.000	9-9/545 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	9-9/545-1 23.02.2021
32.	Обреновац	4.950.000	9-9/546 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
33.	Палидула	4.950.000	9-9/589 25.05.2020	Извод 95 01.06.2020	463141	реализација у току
34.	Сремски Карловци	4.950.000	9-9/571 15.05.2020	Извод 95 01.06.2020	463141	реализација у току
35.	Темерин	4.950.000	9-9/591 25.05.2020	Извод 95 01.06.2020	463141	реализација у току
36.	Пећинци	3.960.000	9-9/570 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
37.	Бачка Топола	3.465.000	9-9/572 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
38.	Младеновац	3.465.000	9-9/465 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	9-9/465-1 16.11.2020
39.	Раковица	2.970.000	9-9/548 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
40.	Мали Зворник	2.612.500	9-9/583 20.05.2020	Извод 95 01.06.2020	463141	реализација у току
41.	Мионица	2.612.500	9-9/560 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
42.	Сечањ	2.612.500	9-9/469 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	9-9/469-3 16.07.2021
43.	Јагодина	2.475.000	9-9/547 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463131	реализација у току
44.	Лајковац	2.475.000	9-9/464 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
45.	Коцељева	2.090.000	9-9/568 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	9-9/568-2 14.05.2021
46.	Нова Црња	1.567.500	9-9/584 20.05.2020	Извод 95 01.06.2020	463141	9-9/584-3 01.07.2021
47.	Нови Кнежевац	1.485.000	9-9/463 17.03.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	9-9/463-3 19.03.2021
48.	Ужице	1.485.000	9-9/612 02.06.2020	Извод 103 11.06.2020	463131	9-9/612-1 02.03.2021
49.	Сурдулица	1.045.000	9-9/562 15.05.2020	Извод 116 30.06.2020	463141	реализација у току
50.	Нишевац	1.045.000	9-9/552 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
51.	Баточина	990.000	9-9/551 13.05.2020	Извод 88 21.05.2020	463141	реализација у току
52.	Бољевац	522.500	9-9/573 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
53.	Сокобања	500.000	9-9/567 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	9-9/567-1 18.05.2021
54.	Кладово	495.000	9-9/569 15.05.2020	Извод 89 22.05.2020	463141	реализација у току
		263.827.000				

У поступку ревизије утврђено је да је рок за реализацију овог Програма био 31. мај 2021. године. До краја септембра 2021. године, 38 ЈЛС, односно 70% није реализовало планиране активности у потпуности, односно није извршило правдање добијених средстава – *Графикон број 1*. Анексима првобитно закључених уговора, рок за реализацију је продужен до 30. новембра 2021. године, узимајући у обзир ванредну ситуацију узроковану пандемијом болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2.

Графикон број 1: Приказ реализованих активности



По Одлуци број 36-14/14 од 19. новембра 2020. године, за доделу помоћи у виду грађевинског материјала за поправку или адаптацију сеоске куће са окућницом за породична домаћинства која су била корисници програма куповине куће и окућнице из средстава буџета Републике Србије и АП Војводине, одобрена су средства за 11 ЈЛС у укупном износу од 8.180.000 динара. Пренос средстава у 2020. години приказан је у Табели број 16:

Табела број 18 Преглед пренетих средстава по јавном позиву од 9. новембра 2020. године и Одлуци број 36-14/14 од 19. новембра 2020. године

у динарима

Р. бр.	Јав. позив	Изб/ИР.Л	Општина	Врста активности	Уговор број и датум	Датум преноса средстава	Рок за реализацију	Износ	Учешће ЈЛС	Уг. број корис.
1.	36-14 /472	Изб	Зрењанин	побољшање услова становања доделом грађевинског материјала – мали грант	9-9/1181 од 27.11.2020.	4.12. 2020	31.12. 2021	1.800.000	200.000	10
2.	36-14 /472	Изб	Беоцин		9-9/1173 од 25.11.2020.	3.12.2020	31.12. 2021	900.000	100.000	5
3.	36-14 /472	Изб	Апатин		9-9/1171 од 24.11.2020.	3.12. 2020	31.12. 2021	900.000	100.000	5
4.	36-14 /472	Изб	Лазаревац		9-9/1182 од 27.11.2020.	4.12.2020	31.12. 2021	180.000	20.000	1
5.	36-14 /472	Изб	Алибунар		9-9/1172 од 25.11.2020.	4.12.2020	31.12. 2021	190.000	10.000	1
6.	36-14 /472	Изб	Ириг		9-9/1175 од 25.11.2020.	3.12.2020	31.12. 2021	180.000	20.000	1
7.	36-14 /472	Изб	Бач Паланка		9-9/1174 од 25.11.2020.	3.12.2020	31.12. 2021	1.800.000	200.000	10
8.	36-14 /472	Изб	Уб		9-9/1176 од 25.11.2020.	3.12.2020	31.12. 2021	190.000	10.000	1
9.	36-14 /472	Изб	Ћијевац		9-9/1179 од 27.11.2020.	4.12.2020	31.12. 2021	190.000	10.000	1
10.	36-14 /472	Изб	Сомбор		9-9/1183 од 27.11.2020.	7.12.2020	31.12. 2021	1.800.000	200.000	10
11.	36-14 /472	Изб	Шид		9-9/1180 од 27.11.2020.	4.12.2020	31.12. 2021	950.000	50.000	5
Укупно								8.180.000	920.000	50

Пренос средстава је извршен са конта 472931 – Једнократна помоћ, рок за реализацију овог Програма је 31. децембар 2021. године.

3.2 Програм подстицаја за спровођење мера и активности неопходних за достизање утврђених циљева из области управљања миграцијама у јединицама локалне самоуправе за 2020. годину

Законом о управљању миграцијама³¹ уређено је управљање миграцијама, начела, орган надлежан за управљање миграцијама и јединствени систем прикупљања и размене података у области управљања миграцијама.

Миграција представља добровољно или принудно напуштање државе порекла или боравка, ради привременог боравка или сталног настајења у Републици Србији и добровољно или принудно напуштање Републике Србије ради привременог боравка или сталног настајења у другој држави (спољна миграција), као и промена пребивалишта унутар територије Републике Србије, односно промена места боравка унутар територије Републике Србије, уколико је до промене дошло принудним путем (унутрашња миграција).

Управљање миграцијама подразумева прикупљање, анализу, обраду, организовање, размену, чување и заштиту података релевантних за управљање миграцијама, утврђивање показатеља, података релевантних за управљање миграцијама, успостављање јединственог система и других механизма размене података у области миграција, утврђивање и предлагање циљева и приоритета миграционе политике, предлагање и предузимање мера за спровођење миграционе политике и координацију органа који обављају послове везане за управљање миграцијама, као доприноса осталим законом успостављеним механизмима у области миграција.

Стручне и друге послове који се односе на управљање миграцијама обавља Комесаријат за избеглице и миграције у складу са чланом 9. Закона о управљању миграцијама.

У складу са чланом 17. истог Закона, из буџета Републике Србије могу се финансирати планови које утврде надлежни органи јединице локалне самоуправе ради подстицаја спровођења мера и активности неопходних за достизање утврђених циљева из области управљања миграцијама. Влада утврђује мере и подстицаје, висину средстава за подстицај спровођења мера и активности у јединицама локалне самоуправе, критеријуме за њихову расподелу и критеријуме за учешће јединица локалне самоуправе у програму подстицаја, на предлог Комесаријата. Планови морају бити усаглашени са стратегијом у области управљања миграцијама, коју доноси Влада.

Влада Републике Србије је донела Уредбу о утврђивању Програма подстицаја за спровођење мера и активности неопходних за достизање утврђених циљева из области управљања миграцијама у јединицама локалне самоуправе за 2020. годину³².

Донети Програм обухвата подстицаје, мере и активности неопходне за реализацију утврђених планова, висину средстава за подстицај спровођења мера и активности у јединицама локалне самоуправе, критеријуме за њихову расподелу и критеријуме за учешће јединица локалне самоуправе у Програму.

Подстицаји су обезбеђени за следеће мере и активности:

1) Побољшање услова живота интерно расељених лица и интерно расељених лица док су у расељеништву у максималном износу до 290.000.000 динара за:

- набавку и доделу робе и материјала за покретање, развој и унапређење доходних активности;

- доделу помоћи у грађевинском материјалу за побољшање услова становања, намењене за завршетак или адаптацију стамбеног објекта;

³¹ „Сл. гласник РС“ број 107/12

³² „Службени гласник РС“ број 13/2020

– доделу помоћи у грађевинском и другом материјалу, односно опреми (мали грант) за поправку или адаптацију сеоске куће са окућницом за породична домаћинства која су била корисници куповине куће са окућницом;

– доделу помоћи за куповину сеоске куће са окућницом, односно одговарајуће непокретности и помоћи у грађевинском и другом материјалу и

– доделу помоћи при прибављању и изградњи монтажних кућа, за породична домаћинства корисника.

2) Реинтеграцију повратника по основу споразума о реадмисији у максималном износу до 20.000.000 динара за следеће активности:

- набавку и доделу робе и материјала за покретање, развој и унапређење доходних активности;

- обезбеђивање и побољшање услова становања повратника по основу споразума о реадмисији (доделу помоћи у грађевинском материјалу за побољшање услова становања намењене за завршетак или адаптацију стамбеног објекта, доделу помоћи за куповину сеоске куће са окућницом, односно одговарајуће непокретности и помоћи у грађевинском и другом материјалу односно опреми за поправку или адаптацију предметне сеоске куће и доделу помоћи при прибављању и изградњи монтажних кућа, за породична домаћинства повратника по основу споразума о реадмисији).

- Развијање и унапређење услуга у јединици локалне самоуправе усмерених на реинтеграцију повратника по основу споразума о реадмисији, (олакшавање приступа образовном систему, у складу са законом и развијање услуга у области социјалне сигурности.

3) Промовисање и јачање толеранције према мигрантима у јединицама локалне самоуправе у којима су смештени, и то за повећање толеранције, отклањање предрасуда и развој комуникације и дијалога (додела средстава ЈЛС за унапређење квалитета живота у локалној средини – опремање дечијих и спортских игралишта, прибављање школског прибора и опреме, опремање простора и стварање адекватних услова за пружање едукативних, спортских и здравствених услуга и др. и доделу средстава ЈЛС за рад едукативних, спортских, културно-уметничких радионица и других сличних активности у које ће бити укључени и мигранти.

4) Јачање капацитета јединица локалне самоуправе за решавање проблема миграната који се налазе на њиховој територији, и то за активности на унапређењу капацитета јединица локалне самоуправе, за планирање у области управљања миграцијама (организовање и реализација програма – радионица, округлих столова и других сличних скупова за идентификовање потреба, размену искустава и анализу проблема и њихових могућих решења; унапређење информисаности пружалаца услуга и јавности о потребама и проблемима миграната; унапређење информисаности миграната о њиховим правима, начинима њиховог остваривања и заштите, као и о видовима доступне помоћи; оснивање и унапређење рада инфо пунктова и центара за подршку; израду и дистрибуирање публикација, као и организовање информативне кампање усмерене ка подизању свести о положају, потребама и проблемима миграната и истраживања од значаја за утврђивање стања у области права и потреба миграната).

5) Јачање капацитета јединица локалне самоуправе на чијим територијама постоји повећан број миграната доделом средстава за активности на унапређењу капацитета ЈЛС, и

то за ургентно решавање елементарних услова живота и отклањање последица насталих услед повећања броја миграната који се групишу на територијама ових ЈЛС (управљање отпадом, санирање и одвожење ђубрета, обезбеђење услуга водоснабдевања и канализације, услуга хигијенског и санитарног одржавања објеката и других услуга намењених стварању услова за нормално функционисање објеката за смештај миграната, као и друге сличне активности).

Расподела средстава за спровођење мера и активности у јединицама локалне самоуправе врши се на основу бодова утврђених у складу са критеријумима који су утврђени Програмом. Програмом су утврђени и критеријуми које треба да испуне ЈЛС како би могле да учествују у конкретном подстицају.

Прописани су и случајеви у којима се критеријуми не примењују.

Избор јединица локалне самоуправе које ће учествовати у Програму, односно конкретној мери или активности, врши се на основу расписаног јавног позива.

Средства се додељују оним јединицама локалне самоуправе код којих постоји потреба за ургентним решавањем услова живота и отклањањем последица насталих услед повећања броја миграната на њиховим територијама (управљање отпадом, санирање и одвожење ђубрета, обезбеђење услуга водоснабдевања и канализације, услуга хигијенског и санитарног одржавања објеката и других услуга намењених стварању услова за нормално функционисање објеката за смештај миграната, као и друге сличне активности).

О наменском утрошку средстава додељених за конкретну меру, односно активност, ЈЛС доставља Комесаријату, у прописаном року, извештај и документацију о коришћењу и утрошку додељених средстава. Спровођење мера и активности из дела Програма у ЈЛС које се налазе на територији Аутономне покрајине Војводине, Комесаријат може вршити у сарадњи са Фондом за пружање помоћи избеглим, прогнаним и расељеним лицима, основаним Одлуком Скупштине Аутономне покрајине Војводине³³, расписивањем заједничког јавног позива за избор ЈЛС које ће учествовати у конкретном подстицају, мери, односно активности.

У циљу реализације мера и активности предвиђених овим програмом, сви наручиоци приликом набавке добара, услуга и радова дужни су да поступају у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

³³ „Службени лист АПВ”, број 19/06

Табела број 19 Преглед пренетих средстава по Уредби о утврђивању Програма подстицаја за спровођење мера и активности неопходних за достизање утврђених циљева из области управљања миграцијама за 2020. годину

у динарима

Ред. бр.	Датум Јавног позива	Намена	Број и датум листе ЈЛС које су испуниле услове	Број и датум Одлуке о додели средстава	Максим. износ по ЈЛС	Број ЈЛС које су испуниле услове	Износ додељених средстава	Максималан износ по домаћинству	Минималан износ по домаћинству	Број домаћинстава за која су одређена средства
1.	25.3.2020.	Помоћ намењена за завршетак или адаптацију стамбеног објекта набавком грађевинског материјала	36-2/40, од 28.5.2020.	36-2/41, од 1.6.2020.	5.500.000	33	76.835.000	550.000	184.000	153
2.	3.3.2020.	Куповина сеосеке куће са окућницом, односно непокретности за становање и помоћ за поправку или адаптацију предметне непокретности	36-3/4-2020, од 13.3.2020.	36-3/5-2020, од 13.3.2020.		1	14.850.000	1.500.000	није примењиво	11
3.	10.3.2020.	Куповина сеосеке куће са окућницом, односно непокретности за становање и помоћ за поправку или адаптацију предметне непокретности	36-4/9 и 36-4/15 од 19.5.2020.	36-4/9 и 36-4/15 од 19.5.2020.	10.500.000	9	43.575.000	1.500.000	није примењиво	32
4.	13.7.2020.	Побољшање услова становања интерно расељених лица док су у расељеништву, кроз доделу помоћи намењене за завршетак или адаптацију стамбеног објекта набавком грађевинског материјала	36-8/8-2020, од 5. 8.2020.	36-8/8-2020, од 5.8.2020	1.100.000	5	3.795.000	550.000	184.000	7
5.	13.7.2020.	Набавка и додела робе и материјала за покретање, развој и унапређење доходних активности у пољопривредној, занатској, услужној и другој области за интерно расељена лица док су у расељеништву	36-9/10-2020, од 5.8.2020.	36-9/10-2020, од 5.8.2020.	1.000.000	5	2.740.000	200.000	није примењиво	14
6.	10.9.2020.	Побољшање услова становања повратника по основу споразума о реадмисији, кроз доделу помоћи намењене за завршетак или адаптацију стамбеног објекта набавком грађевинског материјала	36-10/5-2020, од 30.9.2020.	36-10/6-2020, од 30.9.2020.	1.100.000	2	2.035.000	550.000	184.000	4
7.	21.10.2020.	Промовисање и јачање толеранције према мигрантима (максимално за активност 3.000.000 динара)	36-12/9-2020, од 19.11.2020.	36-12/10-2020, од 19.11.2020.	3.000.000	4	2.800.000	није примењиво	није примењиво	није примењиво
8.	21.10.2020.	Јачање капацитета ЈЛС за решавање проблема миграната који се налазе на њиховој територији	36-13/9-2020, од 18.11.2020.	36-13/10-2020, од 18.11.2020.	250.000	4	1.000.000	није примењиво	није примењиво	није примењиво
Укупно						58	147.630.000			

Извештај о ревизији правилности пословања Комесаријата за избеглице и миграције Републике Србије, Београд, у делу који се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и трансфере јединицама локалне власти у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године

У поступку ревизије од стране Комесаријата, дат је преглед пренетих средстава по ЈЛС реализованих средстава по врстама активности са подацима о реализацији и правдању утрошка пренетих средстава.

Табела број 20 Преглед пренетих средстава по Уредби о утврђивању Програма подстицаја за спровођење мера и активности неопходних за достизање утврђених циљева из области управљања миграцијама за 2020. годину по ЈЛС

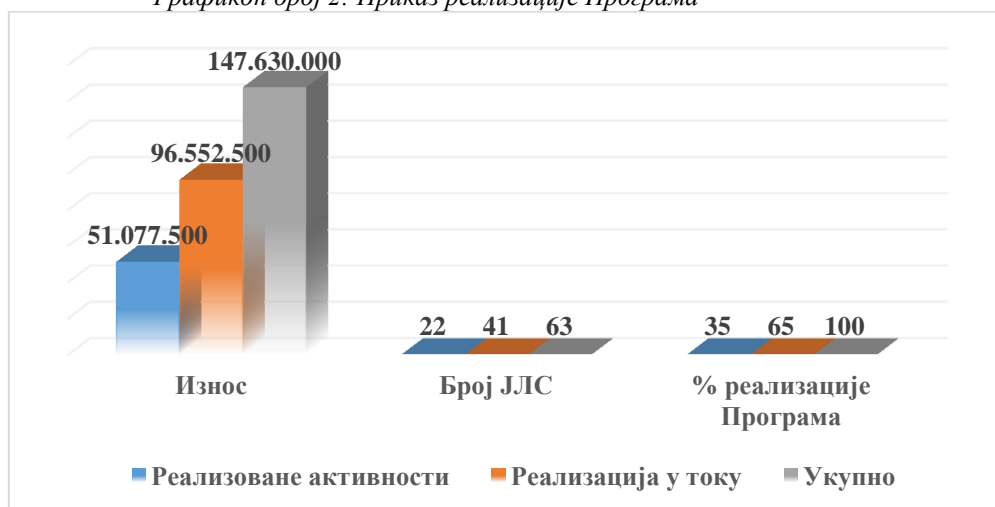
у динарима

Ред. бр.	Назив ЈЛС	Износ пренетих средстава	Број и датум уговора	Број и датум извода преноса средстава	Конто (са ког је извршен пренос средстава)	Извештај о утрошеним средствима (број и датум)	
1.1	Бабушница	1.045.000	9-9/657 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	9-9/657-1 27.07.2021	
1.2	Барајево	4.950.000	9-9/663 19.06.2020	116 од 30.06.2020	463141	реализација у току	
1.3	Варварин	1.045.000	9-9/652 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	9-9/652-1 14.12.2020	
1.4	Владимирици	522.500	9-9/655 25.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	9-9/652-3 22.12.2020	
1.5	Вождовац	5.000.000	9-9/671 23.06.2020	117 од 01.07.2020	463141	реализација у току	
1.6	Врњачка Бања	4.950.000	9-9/651 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	реализација у току	
1.7	Град Београд	4.950.000	9-9/667 22.06.2020	116 од 30.06.2020	463131	реализација у току	
1.8	Жабал	495.000	9-9/1192 03.12.2020	222 од 11.12.2020	463141	реализација у току	
1.9	Житиште	522.500	9-9/656 25.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	реализација у току	
1.10	Инђија	4.950.000	9-9/679 30.06.2020	122 од 08.07.2020	463141	реализација у току	
1.11	Јагодина	4.950.000	9-9/647 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463131	9-9/647-1 27.07.2021	
1.12	Кладово	495.000	9-9/644 18.06.2020	88 од 21.05.2020	463141	реализација у току	
1.13	Краљево	4.950.000	9-9/668 22.06.2020	116 од 30.06.2020	463131	реализација у току	
1.14	Куршумлија	2.612.500	9-9/677 30.06.2020	122 од 08.07.2020	463141	9-9/677-1 25.07.2021	
1.15	Лапово	1.485.000	9-9/678 30.06.2020	134 од 24.07.2020	463141	реализација у току	
1.16	Лесковац	3.657.500	9-9/682 08.07.2020	129 од 17.07.2020	463131	реализација у току	
1.17	Мионица	2.612.500	9-9/646 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	реализација у току	
1.18	Нова Црња	1.050.000	9-9/649 25.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	реализација у току	
1.19	Нови Београд	2.475.000	9-9/640 17.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	9-9/640-1 31.03.2021	
1.20	Обреновац	4.950.000	9-9/660 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	реализација у току	
1.21	Палилула	2.475.000	9-9/664 19.06.2020	116 од 30.06.2020	463141	реализација у току	
1.22	Петровац на Млави	495.000	9-9/648 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	9-9/648-1 07.09.2020	
1.23	Пожега	2.475.000	9-9/673 25.06.2020	119 од 3.07.2020	463141	реализација у току	
1.24	Рашка	522.500	9-9/666 22.06.2020	116 од 30.06.2020	463141	реализација у току	
1.25	Сечањ	522.500	9-9/639 17.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	29/04/2020	
1.26	Сремска Митровица	990.000	9-9/658 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	9-9/658-1 27.05.2021	
1.27	Сремски Карловци	1.485.000	9-9/661 25.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	реализација у току	
1.28	Сурдулица	1.567.500	9-9/674 25.06.2020	119 од 3.07.2020	463141	реализација у току	
1.29	Ћићевац	1.567.500	9-9/654 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	реализација у току	
1.30	Ћуприја	522.500	9-9/670 23.06.2020	116 од 30.06.2020	463141	реализација у току	
1.31	Уб	2.090.000	9-9/650 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	реализација у току	
1.32	Ужице	990.000	9-9/645 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463131	9-9/645-1 01.03.2020	
1.33	Чукарица	3.465.000	9-9/643 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	9-9/643-1 28.04.2021	
Укупно		76.835.000	Јавни позив 36-2 од 25. марта 2020. године				
2.1	Град Београд	14.850.000	9-9/594 29.05.2020	110 од 22.06.2020	463131	9-9/594-4 27.01.2021 9-9/594-5 03.02.2021 9-9/594-6 11.03.2021	
Укупно		14.850.000	Јавни позив 36-3 од 3. марта 2020. године				
3.2	Алексинач	4.275.000	9-9/637 24.06.2020	112 од 24.06.2020	463141	реализација у току	
3.3	Алибунар	2.850.000	9-9/631 15.06.2020	112 од 24.06.2020	463141	реализација у току	
3.4	Врњачка Бања	9.000.000	9-9/633 15.06.2020	112 од 24.06.2020	463141	реализација у току	
3.5	Град Београд	9.450.000	9-9/665 22.06.2020	117 од 01.07.2020	463131	9-9/665-2 27.01.2021 9-9/665-3 04.03.2021	
3.6	Јагодина	6.750.000	9-9/630 12.06.2020	112 од 24.06.2020	463131	реализација у току	
3.7	Кула	2.700.000	9-9/636 15.06.2020	112 од 24.06.2020	463141	9-9/636-2 10.05.2021	
3.8	Неготин	1.425.000	9-9/653 18.06.2020	113 од 25.06.2020	463141	реализација у току	
3.9	Ћићевац	4.275.000	9-9/632 15.06.2020	112 од 24.06.2020	463141	реализација у току	
3.10	Ћуприја	2.850.000	9-9/669 23.06.2020	116 од 30.06.2020	463141	реализација у току	
Укупно		43.575.000	Јавни позив 36-4 од 10. марта 2020. године				
4.1	Гвјилане	1.100.000	9-9/1042 12.08.2020	155 од 26.08.2020	463141	реализација у току	
4.2	Звечан	1.045.000	9-9/1044 12.08.2020	155 од 26.08.2020	463141	9-9/1044-1 22.07.2021	
4.3	Косовска Каменица	550.000	9-9/1045 12.08.2020	165 од 09.09.2020	463141	9-9/1045-1 25.06.2021	
4.4	Обилић	550.000	9-9/1043 12.08.2020	155 од 26.08.2020	463141	9-9/1043-1 31.05.2021	
4.5	Приштина	550.000	9-9/1041 12.08.2020	158 од 31.08.2020	463131	реализација у току	
Укупно		3.795.000	Јавни позив 36-8 од 13. јула 2020. године				

Ред. бр.	Назив ЈЛС	Износ пренетих средстава	Број и датум уговора	Број и датум извода преноса средстава	Конто (са ког је извршен пренос средстава)	Извештај о утрошеним средствима (број и датум)
5.1	Гњилане	600.000	9-9/1050 12.08.2020	156 од 26.08.2020	463141	реализација у току
5.2	Звечан	570.000	9-9/1049 12.08.2020	155 од 26.08.2020	463141	9-9/1049-1 22.07.2021
5.3	Косовска Каменица	600.000	9-9/1048 12.08.2020	167 од 11.09.2020	463141	9-9/1048-1 12.03.2021
5.4	Обилић	400.000	9-9/1046 12.08.2020	155 од 26.08.2020	463141	9-9/1046-1 31.05.2021
5.5	Штрпце	570.000	9-9/1047 12.08.2020	158 од 31.08.2020	463141	реализација у току
Укупно		2.740.000	Јавни позив 36-9 од 13. јула 2020. године			
6.1	Беочин	990.000	9-9/1135 28.10.2020	199 од 29.10.2020	463141	реализација у току
6.2	Власотинце	1.045.000	9-9/1136 20.10.2020	209 од 24.11.2020	463141	реализација у току
Укупно		2.035.000	Јавни позив 36-10 од 10. септембра 2020. године			
7.1	Бела Паланка	500.000	9-9/1167 20.11.2020	212 од 27.11.2020	463141	реализација у току
7.2	Босилеград	300.000	9-9/1168 20.11.2020	212 од 27.11.2020	463141	реализација у току
7.3	Киkinda	1.000.000	9-9/1169 27.11.2020	212 од 27.11.2020	463131	9-9/1169-1 14.05.2021
7.4	Сомбор	1.000.000	9-9/1166 20.11.2020	212 од 27.11.2020	463131	реализација у току
Укупно		2.800.000	Јавни позив 36-12 од 21. октобра 2020. године			
8.1	Бачка Паланка	250.000	9-9/1162 27.11.2020	212 од 27.11.2020	463141	реализација у току
8.2	Врњачка Бања	250.000	9-9/1163 26.11.2020	212 од 27.11.2020	463141	реализација у току
8.3	Земун	250.000	9-9/1165 19.11.2020	212 од 27.11.2020	463141	реализација у току
8.4	Тутин	250.000	9-9/1164 19.11.2020	212 од 27.11.2020	463141	9-9/1164-1 08.07.2021
Укупно		1.000.000	Јавни позив 36-13 од 21. октобра 2020. године			
Свега		147.630.000	По Уредби о утврђивању Програма подстицаја за спровођење мера и активности неопходних за достизање утврђених циљева из области управљања миграцијама за 2020. годину			

Од стране ревизора, извршен је увид у узорковану документацију и утврђено је да је већина активности још увек у току, односно 65% пренетих средстава још увек није оправдано – приказ *Графикон број 2*.

Графикон број 2: Приказ реализације Програма



3.3 Додела средстава остварених из доплатне поштанске марке „КРОВ 2020“ намењених стварању и побољшању услова становања избеглица и интерно расељених лица, кроз куповину сеоске куће са окућницом

На основу Уредбе о издавању доплатне поштанске марке "Кров 2020"³⁴, Комесаријат је 22. јуна 2020. године расписао Јавни позив ЈЛС у Републици Србији, ван Косова и Метохије, за доделу средстава намењених стварању и побољшању услова становања породица избеглица и/или интерно расељених лица на њиховој територији, кроз куповину сеоских кућа са окућницом.

³⁴ („Службени гласник РС“, број 14/2020)

Максимални износ средстава за помоћ јединици локалне самоуправе, у стварању и побољшању услова становања породица избеглица и/или интерно расељених лица, кроз куповину три сеоске куће са окућницом, по јединици локалне самоуправе, износи 3.794.820 динара. Максимални износ средстава који јединица локалне самоуправе додељује за куповину сеоске куће са окућницом износи 1.264.940 динара по породичном домаћинству корисника.

Уредбом су утврђени и критеријуми за учешће, као и обавезна документација коју су приликом пријаве на Јавни позив дужне да доставе ЈЛС.

Табела број 21 Преглед пренетих средстава по Уредби о издавању доплатне поштанске марке "Кров 2020" по ЈЛС

у динарима

Ред. бр.	Назив ЈЛС	Износ пренетих средстава	Број и датум уговора	Број и датум извода преноса средстава	Конто (са ког је извршен пренос средстава)	Реализација	Број и датум Одлуке о избору ЈЛС / Број и датум Решења о преносу средстава
1.	Крагујевац	3.794.820	9-9/1051 12.08.2020	165 од 09.09.2020	463131	реализација у току	36-7/12од 29.7.2020.
2.	Ћићевац	1.264.940	9-9/1053 12.08.2020	158 од 31.08.2020	463141	реализација у току	36-7/5од 29.7.2020.
3.	Зрењанин	1.264.940	9-9/1158 13.11.2020	232 од 28.12.2020	463131	реализација у току	36-7/6 од 13.11.2020.
4.	Бач	3.794.820	9-9/1039 07.08.2020	165 од 09.09.2020	463141	реализација у току	36-7/7 од 29.7.2020.
5.	Лазаревац	1.264.940	9-9/1054 12.08.2020	158 од 31.08.2020	463141	реализација у току	36-7/8од 29.7.2020.
6.	Мали Зворник	1.264.940	9-9/1052 12.08.2020	158 од 31.08.2020	463141	враћена средства	36-7/9од 29.7.2020.
Укупно		12.649.400	Јавни позив 36-7 од 22. јуна 2020. године - КРОВ				

Реализација активности је још у току, рок за реализацију је 31. октобар 2021. године.

3.4 Додела средстава за рефундацију сталних трошкова у Прихватним центрима за мигранте и азиланте

Комесаријат је доносио решења о преносу средстава на основу захтева ЈЛС, а у складу са члановима 5. и 7. Закона о избеглицама и Уредбом о утврђивању програма подстицаја за 2020. годину за рефундацију сталних трошкова, насталих у прихватним центрима за мигранте и азиланте на територији ЈЛС која је поднела захтев.

Табела број 22 Преглед пренетих средстава по решењима за рефундацију сталних трошкова

у динарима

Р. бр.	Назив ЈЛС	Износ пренетих средстава	Број и датум извода преноса средстава	Конто	Извештај о утрошеним средствима (број и датум)	Број и датум Решења о преносу средстава
1.	Прешево	3.680.964	86 од 19.05.2020	463141	реализација у току	019-3124/26-2016 20.03.2020
2.	Тутин	2.000.000	209 од 24.11.2020	463141	4-35/2-2020 од 22.03.2021 и 4-35/4-2020 од 13.04.2021	4-35/1 06.11.2020.
3.	Шид	1.053.142	86 од 19.05.2020	463141	553-112/14-2020 од 26.05.2020	553-112/11-2020 07.05.2020.
		973.699	100 од 08.06.2020	463141	553-112/16-2020 од 29.06.2020	553-112/15-2020 29.05.2020
		897.925	127 од 15.07.2020	463141	553-112/19-2020 од 23.07.2020	553-112/18-2020 07.07.2020
		730.110	145 од 11.08.2020	463141	553-112/22-2020 од 19.08.2020	553-112/21-2020 04.08.2020.
		894.378	42 од 10.03.2020	463141	553-112/8-2020 од 30.04.2020	553-112/2-2020 03.03.2020
		1.260.636	171 од 17.09.2020	463141	553-112/25-2020 од 24.09.2020	553-112/24-2020 10.09.2020
		947.739	185 од 07.10.2020	463141	553-112/28-2020 од 14.10.2020	553-112/27-2020 30.09.2020.
		840.476	209 од 24.11.2020	463141	553-112/32 од 30.11.2020	553-112/30-2020 29.10.2020.
		579.879	42 од 10.03.2020	463141	553-112/4-2020 од 12.03.2020	553-112/3-2020 03.03.2020
		949.788	219 од 08.12.2020	463141	553-112/35-2020 од 14.12.2020	553-112/33-2020 01.12.2020
2.093.613	221 од 10.12.2020	463141	553-112/36-2020 од 04.02.2021	553-112/34-2020 03.12.2020		
844.561	86 од 19.05.2020	463141	553-112/12-2020 од 26.05.2020	553-112/7-2020 27.03.2020		
4.	Врање	30.800	69 од 21.04.2020	463141	реализација у току	553-261/1 10.03.2020
5.	Ниш	852.983	105 од 15.06.2020	463131	553-368/2020 од 2.05.2020	553-368/1 29.05.2020
6.	Сомбор	800.000	221 од 10.12.2020	463141	553-4990/2 од 28.07.2021	553-4990/1-2020 03.12.2020
7.	Нови Кнежевац	950.000	228 од 21.12.2020	463141	553-4995/2 од 16.12.2020 и 553-4995/3 од 15.01.2021	553-4995/1-2020 14.12.2020
8.	Кикинда	4.003.744	134 од 24.07.2020	463131	9-9/424-7/2019 од 06.11.2020	9-9/424-4/2019 17.07.2021.
		3.500.000	134 од 24.07.2020	463131	9-9/424-7/2019 од 06.11.2020	9-9/424-5/2019 17.07.2021.
		511.929	232 од 28.12.2020	463131	9-9/508-8/2016 од 12.01.2021	9-9/508-7/2016 21.12.2020
9.	Димитровград	65.015	41 од 09.03.2020	463141	9-9/749-10/2016 од 25.02.2020.	9-9/749-11/2016 02.03.2020
Укупно		28.461.380	Остале активности – рефундација сталних трошкова за прихватне центре за мигранте и тражиоце азила			

Прилог 4 – Друга питања у поступку ревизије

Иако је циљ ове ревизије био давање мишљења о усклађености пословања субјекта ревизије са прописима којима је уређена област јавних набавки у периоду од 1. јануара 2019. до 31. децембра 2020. године и трансфера јединицама локалне власти у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2020. године, утврдили смо неправилности у вези неправилног евидентирања пословних промена.

4.1. Неправилно евидентирање пословних промена

Откривене неправилности:

1. Комесаријат је расходе у укупном износу од 29.381.751 динар и то:

- износ од 28.008.783 динара на име испоруке прехранбених пакета за угрожене категорије миграната;
- износ од 1.159.560 динара на име превоза ствари и лица - избеглица повратника у земље порекла Републику Хрватску и Босну и Херцеговину и
- износ од 213.408 динара на име набавке одеће и обуће за тражиоце азила и радних одела за ангажована лица

извршио и евидентирао на економској класификацији 472811 – Накнаде из буџета за становање и живот, уместо на економској класификацији 472931 – Једнократна помоћ, чиме су више исказани расходи за становање и живот и мање исказани расходи за једнократну помоћ, што није у складу са чланом 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем и чланом 29. Закона о буџетском систему.

2. Комесаријат је део расхода у износу од 155.000 динара за вршење услуга сређивања, сортирања и селектовања документације, извршио и евидентирао на економској класификацији 423191 – Остале административне услуге, уместо на економској класификацији 423911 – Остале опште услуге, чиме су више исказани расходи за остале административне услуге и мање исказани расходи за остале опште услуге, што није у складу са чланом 14. Правилника о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем и чланом 29. Закона о буџетском систему.

Препорука

Препоручује се одговорним лицима Комесаријата да пословне промене евидентира у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем.