



REPUBLIKA E KOSOVËS - REPUBLIKA KOSOVA - REPUBLIC OF KOSOVO
QEVERIA E KOSOVËS - VLADA KOSOVA - GOVERNMENT OF KOSOVO
MINISTRIA PËR KOMUNITETE DHE KTHIM
MINISTRY FOR COMMUNITIES AND RETURN
MINISTRARSTVO ZA ZAJEDNICE I POVRATAK

Njësia org./Org. Jedinica/Org. Unit: 01

Nr./Br./No. 789 Data/Datum/Date: 13/08/20

Nr. Faqeve/Br. Stranica/No. Pages: 17

FUSHË KOSOVË/A

Republika e Kosovës

Republika Kosova-Republic of Kosovo

Qeveria -Vlada-Government

*Ministria për Komunitete dhe Kthim / Ministarstvo za Zajednice i Povratak / Ministry for
Communities and Return*

Za: Nacionalnu Kancelariju Revizije

Od: Dalibor Jevtić, Ministar Ministarstva za Zajednice i Povratak

Datum: 12.08.2020



**AKCIONI PLAN ZA SPROVOĐENJE
PREPORUKA**

**Podaci u izveštaju Nacionalne Kancelarije Revizije
za 2019. godinu**

Poštovani,

Na osnovu izveštaja Nacionalne Kancelarije Revizije o finansijskim izveštajima MZP-a za 2019. godinu i preporukama koje su predstavljene u njoj, zahtevam da u što kraćem roku započne priprema i primena Akcionog plana za preporuke, kao i formiranje komisije za praćenje sprovođenja preporuka i službenika odgovornih za sprovođenje.

Takođe, tražim da se sve preporuke Nacionalne Kancelarije Revizije ispune do vremena određenog u akcionom planu koji je u prilogu.

Nakon završnog roka za realizaciju, komisija za praćenje preporuka treba da pripremi prvi izveštaj, koji treba da bude dostavljen do 15.09.2020 godine, i nakon toga da mesečno podnosi izveštaje o stepenu primene preporuka.

S poštovanjem,

Br.	Komponenta revizije (poglavlje)	Nalazi	Preporuke	Radovi koji se planiraju započeti	Odgovorni/ na službenik	Zakazani datum sprovođenja preporuke	Komentari
1	Preporuke u vezi sa godišnjim finansijskim izveštajima	Prema odluci br. 06/39 od 22.07.2015. Vlada Kosova je usvojila usaglašene zaključke za raspuštanje takozvane "Civilne zaštite" koja je delovala u severnim opštinama Kosova i koja će se	Ministar treba da razmatra razloge nedolaska službenika na posao, rešiti problem njihovog redovnog angažovanja na posao ili, u	Zahteva se Potpuna primena Uredbe br. 05/2010 o radnom vremenu u civilnoj službi, kao i propisi	Rukovodioc Divizije za Ljudske Resurse ,Divizija za Budžet i Finansije i Genrealni Sekretar	10.09.2020	U prilogu ovog akcionog plana nalazi se : dopis ministra poslat generalnom sekretaru,

		<p>podržavati obaveza navedeni u ovim zaključcima.</p> <p>Prema ovoj odluci nadležna ministarstva i agencije dužni su da zaključke sprovodu u skladu sa zakonskom odgovornošću. MZP je bila obavezna da zaposli 21 službenika iz srpske zajednice, dok u 2019. godini imala je 20 zaposlenih, jer je jedan službenik podneo ostavku. Gore navedeni službenici u 2019. godini se nisu pojavili na radnom mestu, dok je ministarstvo redovno vršilo isplatu njihovih zarada za 2019. godinu u ukupnom iznosu od 98.362 evra. Razlog za nepojavljivanje ovih službenika na radnom mestu bio je nestvaranje odgovarajućih radnih uslova, loša kontrola i</p>	<p>suprotnom, zaustaviti isplatu njihovih neredovnih plata.</p> <p>Zbog kompleksa ovog problema, preporučuje se ministru da se pitanje isplate ovih službenika adresira i Vladi.</p>	<p>koji regulišu radnu disciplinu i kodekse ponašanja i da šefovi odeljenja preuzmu odgovornost, mere i postupke kako bi ispunili svoje radne obaveze, kako je predviđeno važećim zakonom prema službenicima koji imaju lakše prekršaje, koji se sankcionišu u skladu sa zakonom.</p>			<p>odluka generalnog sekretara o formiranju komisije za praćenje i sprovođenja preporuka i dopis generalnog sekretara poslat direktorima odeljenja za sprovođenje preporuka.</p>
--	--	--	--	---	--	--	--

		ne-nadzor rukovodstva ministarstva.					
2	Preporuke u vezi sa godišnjim finansijskim izveštajima	<p>Prema Zakonu o budžetu Republike Kosovo br. 06-L-133 utvrđeno je da se rashodi moraju dogoditi iz odgovarajućih ekonomskih kategorija.</p> <p>Ministarstvo je kroz planiranje budžeta plaćalo i evidentiralo rashode u neadekvatnim ekonomskim kategorijama.</p> <p>Iz kategorije kapitalnih investicija platili su robu i usluge. U 11 slučajeva kapitalni troškovi u iznosu od 91.442 evra uplaćeni su kao kapitalni transferi na račun nevladine</p>	<p>Ministar treba da osigura da su preduzeti svi radovi tako da se rashodi planiraju u odgovarajućim budžetskim izdvajanjima (ili preraspodelu sredstava) i da se plaćanje i evidentiranje rashoda vrši strogo u skladu sa odgovarajućim ekonomskim kodovima.</p>	<p>Na osnovu preporuke 2, ministarstvo će uzeti u obzir radi preciznijeg planiranja adekvatnih alokacija budžeta i kako bih se plaćanja vršila u skladu sa odgovarajućim ekonomskim kodovima.</p>	<p>Direktor Departmana za Finansije i Opšte Usluge, Rukovodio Divizije Javne Nabavke i Generalni Sekretar.</p>	10.09.2020	<p>U prilogu ovog akcionog plana postoji: dopis ministra poslat generalnom sekretaru, odluka generalnog sekretara o formiranju komisije za praćenje i sprovođenja preporuka i dopis generalnog sekretara poslat direktorima odeljenja za sprovođenje</p>

		organizacije Danskog saveta za izbeglice (DRC) za plaćanje stanarine povratnicima romskih, aškalijskih i egipatskih zajednica. Prema ministarstvu, to se desilo zbog nedovoljnog budžeta u odgovarajućim kategorijama					preporuka.
3	Roba i usluga	U Administrativnom uputstvu br. 04/2009 Član 1, precizirano je da u slučaju službenih putovanja treba smanjiti zahtev za avansom u gotovini kako bi se upravljalo gotovinom i ojačala unutrašnja kontrola javnih finansija. Stoga, za troškove za službena putovanja koristi se kreditna kartica, prema Administrativnom uputstvu za putovanja u inostranstvo br. 2004/7. Za službeno putovanje	Ministar treba da osigura da se novac potrošen u skladu sa Administrativnim uputstvom vrati u budžet, kao i da poveća kontrola prilikom primanja računa i realizacija plaćanja, tako da se takve prakse ne ponavljaju u budućnosti.	Od strane ministarstva će se odlučno postupiti u sprovođenju Uredbe br.04/2009 člana 1. i korišćenju kreditne kartice prema administrativnom uputstvu broj 2004/7 za putovanja u inostranstvo.	Direktor Departmana za Finansije i Opšte Usluge i Generalni Sekretar	10.09.2020	U prilogu ovog akcionog plana postoji dopis ministra poslat generalnom sekretaru, odluka generalnog sekretara o formiranju komisije za praćenje i sprovođenja preporuka i dopis generalnog sekretara

		<p>u Ameriku 02.08.2019, putem službene kartice, izvršeni su troškovi u iznosu od 580 € koji nisu za službene aktivnosti. Troškovi van službenih razloga izvršeni su i na službenom putovanju u Austriju u iznosu od 296 €.</p> <p>Prema rečima korisnika kreditne kartice, to se desilo kao rezultat greške u proceduri.</p> <p>Ministarstvo je preduzelo mere, a iznos od 258 evra je vraćen, a ostatak je u procesu korekcije. Do toga je došlo zbog nedostatka kontrole nad sadržajem faktura i identifikacije troškova.</p>					poslat direktorima odeljenja za sprovođenje preporuka
4	Subvencije i transferi	Upustva za subvencije projekta MZP-a br. 2431, tačka 7.1. kao pravni osnov za	Ministar treba da preduzme neophodne mere za identifikovanje	Treba da se preduzmu konkretni koraci ka	Direktor Odeljenja za Planiranje i Analizu	10.09.2020	U prilogu ovog akcionog plana postoji:

		<p>dodelu subvencija ne sadrži precizirane i jasne kriterijume kada se prijavljuju fizička lica u poljoprivrednom sektoru. U četiri slučaja testirana u iznosu od 15,859 € za projekte ove prirode, ministarstvo nije uspostavilo jasne kriterijume i procedure za subvencionisanje projekata, ne tražeći dokaze i prateću dokumentaciju, osim popunjavanja formulara za apliciranje. U tri od ovih slučajeva za subvencionisane projekte, korisnici koji su odabrani za finansiranje, u slučaju opravdanosti projekta, nisu dostavili dokaze sa poreskim fakturama i predstavili blokove koji ne sadrže glavni element dokumenta, kao što je fiskalni broj</p>	<p>kriterijuma i uspostavljanje ključnih tačaka koje bi olakšale proces praćenja subvencija.</p>	<p>primeni Uputstva MZP-a za subvencije br. 2431, u cilju bolje kontrole sprovođenja subvencija na osnovu preporuke revizije, da se predvide plaćanja za subvencije u fazama (kada je to moguće) ili nakon dostavljanja narativnih i finansijskih izveštaja i dokaza.</p>	<p>Politika I Generalni Sekretar.</p>		<p>dopis ministra poslat generalnom sekretaru, odluka generalnog sekretara o formiranju komisije za praćenje i sprovođenja preporuka i dopis generalnog sekretara poslat direktorima odeljenja za sprovođenje preporuka</p>
--	--	---	--	---	---	--	---

		<p>prodavca koji je zahtevano važećim zakonima. Za ovo pitanje, ministarstvo je odlučilo da će od sada 20% ukupne vrednosti biti isplaćeno nakon potpunog opravdanja. Međutim, to ostaje da se verifikuje u reviziji sledeće godine. Što se tiče, dva gore testirana slučaja, korisnici projekta nisu obezbedili overene ugovore kod notera za realizovanu kupovinu. Sve ovo je bilo posledica zbog nedostatka odgovornosti korisnika i nedostatka nadzora od strane MZP-a. Subvencija u poljoprivrednom sektoru nije regulisana administrativnim uputstvom i kao rezultat pomenutih problema (došlo je do nedostatka dokaza i</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		prateće dokumentacije).					
5	Kapitalne investicije	<p>Upustvo za proces i planiranja budžeta, koji je izdalo Ministarstvo finansija, zahteva od svih budžetskih organizacija da izvrše detaljnu analizu predloženih kapitalnih projekata.</p> <p>MZP nije uradila dobro planiranje kapitalnih projekata. U Tabeli 3.2 Zakona o budžetu kapitalnih projekata za centralni nivo bila su planirana tri projekta. Ti projekti nisu bili precizirani i detaljni, već su imali samo opšti opis i finansijske vrednosti. Planirani projekti bili su: Projekat Povratka, Reintegracija zajednica (RRK-IV-), faza 4 u vrednosti od 1,000,000 €; Projekat povratka (Izgradnja kuća za</p>	<p>Ministar bi trebao osigurati da se tokom procesa planiranja kapitalnih projekata unapred izvrši detaljna procena preciznim planiranjem i preciziranjem svih komponenti projekta sa svim potrebnim detaljima, a zatim ih uključiti u budžetski plan.</p>	<p>Biće preduzeti neophodni koraci u vezi s planiranjem budžeta i tačnim detaljima projekata koji su uključeni u planiranje.</p>	<p>Direktor Departmana za finansije i opšte usluge, Rukovodioc divizije javne nabavke i Generalni sekretar.</p>	10.09.2020	<p>U prilogu ovog akcionog plana postoji: dopis ministra poslat generalnom sekretaru, odluka generalnog sekretara o formiranju komisije za praćenje i sprovođenja preporuka i dopis generalnog sekretara poslat direktorima odeljenja za sprovođenje preporuka</p>

		<p>povratnike) u iznosu od 2.150.000 €; i projekat za Zajednice u iznosu od 2.850.000 €.</p> <p>Projekti ne opisuju tačne aktivnosti, iznose dodeljene opštinama, broj dobitnika i druge detalje</p> <p>Tokom 2019. godine ministarstvo je potpisalo 18 ugovora van godišnjeg plana nabavke. Objašnjenja menadžmenta su da je teško definisati detalje i zahteve vezane za ove projekte, jer u slučaju planiranja budžeta, veliki deo informacija su nepoznata.</p> <p>Iako sadržajni deo aktivnosti u vezi s ovim projektima poznat, izgleda da se u slučaju planiranja budžeta uočava nepažnja u detaljnim analizama pre nego što</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

		se ti projekti predlože.					
6	Slabosti u procesu upravljanja projektima	<p>Na osnovu pravila i operativne smernice za javnu nabavku, tačka 61.20 propisuje da rukovodioci projekata moraju da osiguraju da ekonomski operater ispunjava sve obaveze u vezi sa izvršenjem ili isporukom u skladu sa uslovima ugovora. Tokom 2019. godine izgrađene su 62 kuće, a 732 porodice bile su snabdevene građevinskim materijalom u ukupnom iznosu od 4.537.828 evra. U okviru projekta „Izgradnja kuća za povratnike“ dana 28.05.2020. Godine fizički smo pregledali pet objekata (kuća) koje je MZP sagradio za povratak raseljenih zajednica. Kao rezultat toga identifikovali smo sledeća pitanja:</p>	<p>Ministar treba da analizira situaciju stvorenu za izgradnju kuća i njihovog nestambenog stanovanja strožijom procenom potencijalnih korisnika za pomoć od strane ministarstva. Sa druge strane, osigurati da nadzor nad projektima bude efikasniji kako bi se osiguralo da se izvođenje radova izvodi u skladu sa uslovima ugovora.</p>	<p>Na osnovu preporuke br. 6. Ministarstvo će preduzeti konkretne korake za bolju kontrolu realizacije svih projekata i doneće odluku o preispitivanju i kontroli izgrađenih objekata i objekata koji su u fazi izgradnje, kao i postupke plaćanja koja je izvršena. Biće održani sastanci sa svim menadžerima projekata i utvrdiće se obaveze i odgovornosti u skladu sa</p>	<p>Direktor departmana za upravljanje projektima i praćenje, menadžeri zaduženi za nadgledanje i realizaciju projekta.</p>	10.09.2020	<p>U prilogu ovog akcionog plana postoji: dopis ministra poslat generalnom sekretaru, odluka generalnog sekretara o formiranju komisije za praćenje i sprovođenja preporuka i dopis generalnog sekretara poslat direktorima odeljenja za sprovođenje preporuka</p>

		<p>Izgradnja kuće površine 95 m2 u selu Ugljare, Gračanice, nije bila spremna za stanovanje, iako je tehnički prijem izvršen 31.10.2019. Prema vlasnicima kuće, radovi na malterisanju su izvedeni tokom 2020. godine, tako da nije bilo moguće preseliti se u nju. Kuća nije bila spremna za stanovanje i zbog činjenice da priključak za električnu energiju nije bio funkcionalan. S druge strane, od pet pregledanih kuća, samo je jedna kuća bila naseljena , dok ostale kuće, iako su završene, nisu bile naseljene. Takve okolnosti dovode do neizvesnosti da su takvi dobitnici izvan kategorije osoba za pomoć od strane MZP-a. Razlozi zbog</p>		Upustvima javne nabavke.			
--	--	---	--	--------------------------	--	--	--

		kojih ne žive u dovršenim kućama, ministarstvu nisu poznati a tehnički prijem kuće i dalje ne funkcioniše zbog prijema nezavršenih radova od strane menadžera ugovora.					
7	Kaptilane investicije	Član 28 Zakona javne nabavke predviđa da "tehničke specifikacije ugovora o radu moraju sadržiti značajan deo nacrtu izvršnog projekta". MZIP je razvilo procedure nabavke za projekte: „Asfaltiranje puta u selu Jasenovik- Novo Brdo“, „Snabdevanje i postavljanje sistema za video nadzor“, „Izgradnja igrališta Crkolze, Istok“, „Izgradnja puta u Šilovo“ za koja nije imala izvršni nacrt projekata. Razlozi za razvoj	Ministar treba da pojača kontrolu kako bi osiguralo da kancelarija za nabavku ne pokrene procedure nabavku za ugovore o radu bez izvršnog projekta.	Na osnovu preporuke br. 7 i Zakonom o nabavci, MZIP ne primenjuje procedure nabavki za projekte gde je predviđen rad i da u njegovom delu nema glavnog izvršnog projekta. Osnovana je komisija za procenu tehničke dokumentacije za infrastrukturne projekte.	Departman za upravljanje i nadgledanje projekata, Komisija za procenu tehničkih dokumenata , rukovodioc odeljenja javne nabavke.	10.09.2020	U prilogu ovog akcionog plana postoji: dopis ministra poslat generalnom sekretaru, odluka generalnog sekretara o formiranju komisije za praćenje i sprovođenja preporuka i dopis generalnog sekretara poslat direktorima

		postupaka nabavke su u tome što su dotične opštine za realizaciju projekata obezbedile samo idejne projekte, a ne izvršni projekat, u kom slučaju je nabavka razvila postupak nabavke					odeljenja za sprovođenje preporuka
8	Kapitalna i ne-kapitalna imovina	Uredba br. 02/2013 Član 4.7 predviđa sastavljanje opšteg izveštaja na osnovu pojedinačnih izveštaja komisije za popis nefinansijske imovine u odgovarajuće vreme pre pripreme godišnjih finansijskih izveštaja. Izveštaj o zalihama treba da sadrži fizičko stanje nefinansijske imovine, uslove njihovog skladištenja i ispitivanje razlika između knjigovodstvenog stanja i konstataciju oštete. Prema članu 19. Komisija za popis	Ministar treba da obezbedi da članovi komisije za popis, i procenu imovine budu imenovani kompetentni i profesionalni službenici koji bi omogućili potpunu inventarizaciju, u skladu sa zakonskim zahtevima. Takođe, završene investicije upisane u registar imovine kao tekuće investicije u trenutku kad se završi kapitalni	Na osnovu preporuke br. 8 Ministarstvo će preduzeti neophodne korake u pogledu formiranja potrebnih i stručnih komisija za popis nefinansijske imovine u potrebnom roku za pripremu opštih izveštaja. Kao i da se izvrši transfer dobitnicima	Službenik za registraciju imovine, direktor za finansije i opšte usluge	10.09.2020	U prilogu ovog akcionog plana postoji: dopis ministra poslat generalnom sekretaru, odluka generalnog sekretara o formiranju komisije za praćenje i sprovođenja preporuka i dopis generalnog sekretara poslat direktorima

		nefinansijske imovine biće privremeno telo koje će formirati glavni administrativni službenik budžetske organizacije. Komisija za popis imovine MZP-a imenovana je početkom 2016. godine (nije reizabrana) i na osnovu ove odluke, popisna komisija je u novembru 2019. izvršila popis nefinansijske imovine, ali nije pripremila izveštaj o popisu imovinu, kako to zahteva Uredba br. 02/2013, Postoji neusklađenost između obrasca inventara i registra imovine, jer se bilo kakva plaćanja izvršena prema kategoriji kapitalnih investicija beleže kao imovina, uprkos tome što ne ispunjavaju kriterijume imovine,	projekat, treba da se prenesu korisnicima i uklone iz registra imovine.	nakon što se izvrše tekuće investicije i da se uklone iz registra imovine MZP- a			odeljenja za sprovođenje preporuka
--	--	---	---	--	--	--	--

		<p>npr. Transfer za Međunarodnu organizaciju za migracije (IOM). U registrima imovine preko 1.000 € još uvek postoje završeni projekti (izgradnja kuća) i ne pripadaju MZP-u, i koji su uključeni u registar imovine. Prema izveštaju Ministarstva, tokom 2019. godine u evidenciju imovine uključeno je 54 objekta u vrednosti od 2.911, 729 evra uključeni u registar imovine.</p> <p>Prema finansijskim pravilima, organizacija za finansiranje budžeta treba da registruje transakciju u kategoriji investicija do trenutka završetka imovine, a zatim da izvrši prenos na korisnike / vlasnike. Vrednost ovih investicija</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>ukupno je 15.547.703 evra. MZP je izvršilo snabdevanje klima uređajem u vrednosti od 980 evra, koji nisu registrovani u sistemu e-imovine.</p> <p>To se dogodilo kao rezultat nemara u registraciji imovine i neusklađivanja stanja u registru imovine i stvarnog stanja imovine Ministarstva od strane komisije za inventar.</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--