

Кривоше



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО: 28 MAR 2022			
Орг. јед.	Број	Датум	Вредност
400	909/2021-04/23		

Република Србија
МИНИСТАРСТВО
ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Број: 401-00-01911/21-01
Датум: 28. март 2022. године
Немањина 22-26
Београд

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Министарство заштите животне средине, Немањина 22-26, Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ НЕПРАВИЛНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

О правилности пословања Министарства заштите животне средине – Зелени фонд Републике Србије који се односи на субвенције приватним предузећима за 2019. и 2020. годину и дотације невладиним организацијама за 2020. годину

Број и датум извештаја о ревизији: 400-909/2021-04/22 од 17. децембра 2021. године

Неправилности које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији правилности пословања, а који могу бити садржани у делу извештаја *Закључци и налази* или у *Прилогу* извештаја, и мере исправљања:

1

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

1.	Неправилност 2	Јавним конкурсом за доделу подстицајних средстава за 2018. годину, прописано је да непотпуне пријаве уз које није достављена документација (до 31.01.2019. године) неће бити разматране, међутим Записником број 119-01-25/2/2019-06 од 18.02.2019. године, констатовано је да за поједине оператере још увек пристижу Записници о инспекцијском надзору, али и да инспекција још увек због познатих проблема и ограничења није извршила надзор по свим поднетим захтевима и сходно томе такву могућност
----	----------------	--

1

		је требало предвидети Јавним конкурсом и одредити рок до ког оператери треба у том делу да комплетирају документацију.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2021. годину (чиме је испоштована Препорука број 2) и прецизирало рок до кога оператери треба да доставе комплетну документацију уз рок за достављање налаза надлежног инспекцијског органа.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2021. годину (чиме је испоштована Препорука број 2).
1.	Неправилност 3	Оператеру “Неmigum” д.о.о. Горњи Милановац опредељена су и пренета средства у укупном износу од 11.825.230 динара, а да је у пријавама за доделу подстицајних средстава и кварталним извештајима констатовано да је третиран отпад: а) индексног броја 07 02 99 - отпади који нису другачије специфицирани, који припада групи отпада од производње, формулације, снабдевања и употребе пластике, синтетичке гуме и синтетичких влакана и б) индексног броја 19 12 04 - пластика и гума који припадају групи отпада од механичког третмана (сортирања, дробљења, компактирања и палетизовања), што није у складу са Јавним конкурсом за доделу подстицајних средстава за 2018. годину и чланом 2. Уредбе о висини и условима за доделу подстицајних средстава којим је, између осталог, прописано да се подстицајна средства утврђују за поновну употребу и коришћење гуме као секундарне сировине, а вези Правилника о категоријама, испитивању и класификацији отпада, члана 49. став 1. Закона о управљању отпадом и члана 56. став 4. Закона о буџетском фонду.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Уредбе о висини и условима за доделу подстицајних средстава и одредбама Закона о управљању отпадом, одбило захтев оператера “Неmigum” д.о.о. Горњи Милановац за доделу подстицајних средстава (чиме је испоштована Препорука број 3). Оператер “Неmigum” д.о.о. Горњи Милановац није подносио захтев за доделу подстицајних средстава за 2021. годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 3).
1.	Неправилност 4	Оператеру ”Set Reciklaža“ д.о.о. Београд опредељена су и пренета средства по основу третираног електричног и електронског отпада откупљеног од физичких лица у току 2018. године, а у складу са важећом дозволом за рад издатом од стране Министарства пољопривреде и заштите животне средине (Решење број 19-00-00103/2015-16 од 02.04.2015. године), при чему се из поднете конкурсне документације за доделу подстицајних средстава не може утврдити да ли наведени оператер поседује сагласност одређене јединице локалне самоуправе за сакупљање електричног и електронског отпада (индексни број 20 01 35*) у смислу члана 43. став 1. Закона о управљању отпадом, а у вези члана 2. став 1, члана 5. став 1. и члана 9. став 1. до 5. Закона о комуналним делатностима.

2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Закона о управљању отпадом и Закона о комуналним делатностима, обрачунало, определило и пренело само средства за оне количине отпада које су преузете од правних лица (чиме је испоштована Препорука број 4). Према Јавном конкурс за 2021. годину средства су распоређена и за оператере који су доставили сагласност јединице локалне самоуправе за прикупљање електричног и електронског отпада од физичких лица.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 4).
1.	Неправилност 5	Оператеру "Inos-Napredak" д.о.о. Шабац опредељена су и пренета средства по основу третираног електричног и електронског отпада откупљеног од физичких лица у току 2018. године, при чему се из поднете конкурсне документације за доделу подстицајних средстава не може утврдити да ли наведени оператер поседује сагласност одређене јединице локалне самоуправе за сакупљање електричног и електронског отпада (индексни број 20 01 35*) у смислу члана 43. став 1. Закона о управљању отпадом, а у вези члана 2. став 1, члана 5. став 1. и члана 9. став 1. до 5. Закона о комуналним делатностима.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Закона о управљању отпадом и Закона о комуналним делатностима, обрачунало, определило и пренело само средства за оне количине отпада које су преузете од правних лица (чиме је испоштована Препорука број 5). Према Јавном конкурс за 2021. годину средства су распоређена и за оператере који су доставили сагласност јединице локалне самоуправе за прикупљање електричног и електронског отпада од физичких лица.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 5).
1.	Неправилност 6	Оператеру "Maksi-Co" д.о.о. Доњи Адровац опредељена су и пренета средства по основу третираног електричног и електронског отпада откупљеног од физичких лица у току 2018. године, при чему се из поднете конкурсне документације за доделу подстицајних средстава не може утврдити да ли наведени оператер поседује сагласност одређене јединице локалне самоуправе за сакупљање електричног и електронског отпада (индексни број 20 01 35*) у смислу члана 43. став 1. Закона о управљању отпадом, а у вези члана 2. став 1, члана 5. став 1. и члана 9. став 1. до 5. Закона о комуналним делатностима.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Закона о управљању отпадом и Закона о комуналним делатностима, обрачунало, определило и пренело само средства за оне количине отпада које су преузете од правних лица (чиме је испоштована Препорука број 6). Према Јавном конкурс за 2021. годину средства су распоређена и за оператере који су доставили сагласност јединице локалне самоуправе за прикупљање електричног и електронског отпада од физичких лица.

3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 6).
1.	Неправилност 7	Записником број 119-01-24/1/20-06 од 21.02.2020. године, констатовано је да поједине пријаве оператера нису комплетне и да ће Комисија исте разматрати по пријему записника, тј. Налаза надлежног инспекцијског органа којим се потврђује да је оператер постројења поновно искористио, рециклирао, односно третирао отпад у периоду за који је захтев поднет, што није у складу са Јавним конкурсом којим је предвиђено да непотпуне пријаве уз које није достављена прописана документација (до 31.01.2020. године) неће бити разматране, односно Јавним конкурсом није одређен додатни рок накнадног достављања записника – налаза надлежног инспекцијског органа, при чему пријаве два оператера нису разматране из разлога што исти нису доставили записнике, односно налазе надлежног инспекцијског органа.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2021. годину (чиме је испоштована Препорука број 7) и прецизирало рок до кога оператери треба да доставе комплетну документацију уз рок за достављање налаза надлежног инспекцијског органа.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2021. годину (чиме је испоштована Препорука број 7).
1.	Неправилност 8	Оператеру “Немигум” д.о.о. Горњи Милановац одређена су и пренета средства у укупном износу од 12.058.337 динара, а да је у пријавама за доделу подстицајних средстава и кварталним извештајима констатовано да је третиран отпад: а) индексног броја 07 02 99 - отпади који нису другачије специфицирани, који припада групи отпада од производње, формулације, снабдевања и употребе пластике, синтетичке гуме и синтетичких влакана и б) индексног броја 19 12 04 - пластика и гума који припадају групи отпада од механичког третмана (сортирања, дробљења, компактирања и палетизовања), што није у складу са Јавним конкурсом за доделу подстицајних средстава за 2019. годину и чланом 2. Уредбе о висини и условима за доделу подстицајних средстава којим је, између осталог, прописано да се подстицајна средства утврђују за поновну употребу и коришћење гуме као секундарне сировине, а вези Правилника о категоријама, испитивању и класификацији отпада, члана 49. став 1. Закона о управљању отпадом и члана 56. став 4. Закона о буџетском фонду.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Уредбе о висини и условима за доделу подстицајних средстава и одредбама Закона о управљању отпадом, одбило захтев оператера “Немигум” д.о.о. Горњи Милановац за доделу подстицајних средстава (чиме је испоштована Препорука број 8). Оператер “Немигум” д.о.о. Горњи Милановац није подносио захтев за доделу подстицајних средстава за 2021. годину.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 8).

1.	Неправилност 9	Оператеру "Set Reciklaža" д.о.о. Београд опредељена су и пренета средства по основу третираног електричног и електронског отпада откупљеног од физичких лица у току 2018. године, а у складу са важећом дозволом за рад издатом од стране Министарства пољопривреде и заштите животне средине (Решење број 19-00-00103/2015-16 од 02.04.2015. године), при чему се из поднете конкурсне документације за доделу подстицајних средстава не може утврдити да ли наведени оператер поседује сагласност одређене јединице локалне самоуправе за сакупљање електричног и електронског отпада (индексни број 20 01 35*) у смислу члана 43. став 1. Закона о управљању отпадом, а у вези члана 2. став 1, члана 5. став 1. и члана 9. став 1. до 5. Закона о комуналним делатностима.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Закона о управљању отпадом и Закона о комуналним делатностима, обрачунало, определило и пренело само средства за оне количине отпада које су преузете од правних лица (чиме је испоштована Препорука број 4). Према Јавном конкурс за 2021. годину средства су распоређена и за оператере који су доставили сагласност јединице локалне самоуправе за прикупљање електричног и електронског отпада од физичких лица.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 9).
1.	Неправилност 10	Оператеру ПР "NK-Tisa" Нови Кнежевац опредељена су и пренета средства по основу третираног електричног и електронског отпада откупљеног од физичких лица у току 2019. године, а у складу са важећом дозволом за рад издатом од стране Министарства пољопривреде и заштите животне средине (Решење број 19-00-00533/2016-16 од 01.09.2016. године), при чему се из поднете конкурсне документације за доделу подстицајних средстава не може утврдити да ли наведени оператер поседује сагласност одређене јединице локалне самоуправе за сакупљање електричног и електронског отпада (индексни број 20 01 36) у смислу члана 43. став 1. Закона о управљању отпадом, а у вези члана 2. став 1, члана 5. став 1. и члана 9. став 1. до 5. Закона о комуналним делатностима.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Закона о управљању отпадом и Закона о комуналним делатностима, обрачунало, определило и пренело само средства за оне количине отпада које су преузете од правних лица (чиме је испоштована Препорука број 10). Према Јавном конкурс за 2021. годину средства су распоређена и за оператере који су доставили сагласност јединице локалне самоуправе за прикупљање електричног и електронског отпада од физичких лица.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 10).
1.	Неправилност 11	Оператеру "REC-EE-O" д.о.о. Београд опредељена су и пренета средства по основу третираног електричног и електронског отпада откупљеног од физичких лица у току 2018. године, а у складу са важећом дозволом за рад издатом од стране Министарства пољопривреде и заштите животне средине (Решење број 19-00-00392/2017-06 од

		23.02.2018. године), при чему се из поднете конкурсне документације за доделу подстицајних средстава не може утврдити да ли наведени оператер поседује сагласност одређене јединице локалне самоуправе за сакупљање електричног и електронског отпада у смислу члана 43. став 1. Закона о управљању отпадом, а у вези члана 2. став 1, члана 5. став 1. и члана 9. став 1. до 5. Закона о комуналним делатностима.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Закона о управљању отпадом и Закона о комуналним делатностима, обрачунало, определило и пренело само средства за оне количине отпада које су преузете од правних лица (чиме је испоштована Препорука број 11). Према Јавном конкурс за 2021. годину средства су распоређена и за оператере који су доставили сагласност јединице локалне самоуправе за прикупљање електричног и електронског отпада од физичких лица.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 11).
1.	Неправилност 12	Од укупног износа опредељених и пренетих средстава оператеру "Maksi-Co" д.о.о. Доњи Адровац подстицајна средства у износу од најмање 2.000.000 динара односе се на третирани електрични и електронски отпад откупљен од физичких лица у току 2019. године, при чему се из поднете конкурсне документације за доделу подстицајних средстава не може утврдити да ли наведени оператер поседује сагласност одређене јединице локалне самоуправе за сакупљање електричног и електронског отпада (индексни број 20 01 35*) у смислу члана 43. став 1. Закона о управљању отпадом, а у вези члана 2. став 1, члана 5. став 1. и члана 9. став 1. до 5. Закона о комуналним делатностима.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Закона о управљању отпадом и Закона о комуналним делатностима, обрачунало, определило и пренело само средства за оне количине отпада које су преузете од правних лица (чиме је испоштована Препорука број 12). Према Јавном конкурс за 2021. годину средства су распоређена и за оператере који су доставили сагласност јединице локалне самоуправе за прикупљање електричног и електронског отпада од физичких лица.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 12).
1.	Неправилност 13	Оператеру "Božić i sinovi" д.о.о. Панчево додељена су и пренета средства и по основу третираног електричног и електронског отпада откупљеног од физичких лица у току 2019. године, при чему се из поднете конкурсне документације за доделу подстицајних средстава не може утврдити да ли наведени оператер поседује сагласност одређене јединице локалне самоуправе за сакупљање електричног и електронског отпада (у смислу члана 43. став 1. Закона о управљању отпадом, а у вези члана 2. став 1, члана 5. став 1. и члана 9. став 1. до 5. Закона о комуналним делатностима.
2.	Опис мере исправљања	Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020.

		<p>годину и том приликом је у складу са одредбама Закона о управљању отпадом и Закона о комуналним делатностима, обрачунало, определило и пренело само средства за оне количине отпада које су преузете од правних лица (чиме је испоштована Препорука број 13). Према Јавном конкурс за 2021. годину средства су распоређена и за оператере који су доставили сагласност јединице локалне самоуправе за прикупљање електричног и електронског отпада од физичких лица.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 13).</p>
1.	Неправилност 14	<p>Од укупног износа опредељених и пренетих средстава оператеру "Set Reciklaža" д.о.о. Београд подстицајна средства у износу од најмање 465.862.018 динара односе се на третирани електрични и електронски отпад откупљен од физичких лица у току 2019. године, а у складу са важећом дозволом за рад издатом од стране Министарства пољопривреде и заштите животне средине (Решење број 19-00-00103/2015-16 од 02.04.2015. године), при чему се из поднете конкурсне документације за доделу подстицајних средстава не може утврдити да ли наведени оператер поседује сагласност одређене јединице локалне самоуправе за сакупљање електричног и електронског отпада у смислу члана 43. став 1. Закона о управљању отпадом, а у вези члана 2. став 1, члана 5. став 1. и члана 9. став 1. до 5. Закона о комуналним делатностима.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Министарство заштите животне средине је расписало Јавни конкурс за доделу подстицајних средстава за 2020. годину и том приликом је у складу са одредбама Закона о управљању отпадом и Закона о комуналним делатностима, обрачунало, определило и пренело само средства за оне количине отпада које су преузете од правних лица (чиме је испоштована Препорука број 14). Према Јавном конкурс за 2021. годину средства су распоређена и за оператере који су доставили сагласност јединице локалне самоуправе за прикупљање електричног и електронског отпада од физичких лица.</p>
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	<p>Одлука о додели подстицајних средстава за 2020. годину (чиме је испоштована Препорука број 14).</p>
1.	Неправилност 15	<p>Удружењу „Форум цивилне заштите Форца“ Пожега одобрена су и пренета средства у износу од 490.400,00 динара, на име суфинансирања пројекта „ЈКП у служби грађана – обавеза, а не избор“, иако наведено удружење није уз пријаву на конкурс доставило сагласност, дозволу или одобрење јавно комуналних предузећа са којима је планирало да заједно спроведе активности на пројекту, што није у складу са јавним конкурсом за доделу средстава за подршку пројектима цивилног друшта у области заштите животне средине у 2020. години, а у вези члана 9. Уредбе о средствима за подстицање програма или недостајућег дела средстава за финансирање програма од јавног интереса која реализују удружења.</p>
2.	Опис мере исправљања	<p>Министарство заштите животне средине није расписало Јавни конкурс за доделу средстава за подршку пројектима цивилног друшта у области заштите животне средине у 2022. години. У будућим конкурсима Министарство ће одобравати средства подносиоцима пријава који испуњавају све услове прописане јавним конкурсом (у складу са Препоруком број 15)</p>

3. Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Министарство заштите животне средине није расписало Јавни конкурс за доделу средстава за подршку пројектима цивилног друшта у области заштите животне средине у 2022. години. У будућим конкурсима Министарство ће одобравати средства подносиоцима пријава који испуњавају све услове прописане јавним конкурсом (у складу са Препоруком број 15)
--	--

II

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>-Корисницима подстицајних средстава за поновну употребу и искоришћење отпада као секундарне сировине или за добијање енергије додељена су средства у 2019. и 2020. години на основу Уредбе о висини и условима за доделу подстицајних средстава, која је донета на основу Закона о фонду за заштиту животне средине, што није у складу са чланом 101. став 2. Закона о заштити животне средине.</p> <p>-Јавни конкурси за доделу подстицајних средстава расписани су на основу одредби члана 4. Уредбе о висини и условима за доделу подстицајних средстава, којима је између осталог, прописано да Фонд за заштиту животне средине додељује подстицајна средства, што није у складу са Одлуком о оснивању Зеленог фонда Републике Србије, а у вези члана 90. Закона о заштити животне средине.</p>	<p>Министарство заштите животне средине је у процедури доношења Закона о изменама и допунама Закона о заштити животне средине, којим се предвиђа измена члана 101.</p>	<p>Александра Имширагић Ђурић Помоћник министра Закон о изменама и допунама Закона о заштити животне средине Снежана Кузмановић Начелник Одељења за управљање отпадом Уредба о висини и условима за доделу подстицајних средстава</p>	<p>У року од годину дана, а након доношења Закона о изменама и допунама Закона о заштити животне средине, као и измене Уредбе о висини и условима за доделу подстицајних средстава која ће потом уследити, наведена мера може бити спроведена.</p>

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- *Нацрт Закона о изменама и допунама Закона о заштити животне средине*

III

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

РБ	Неправилност	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	навести неправилност из извештаја о ревизији	навести и описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању	навести које послове обавља или коју функцију врши лице које је одговорно за предузимање мере исправљања	навести када или у ком периоду ће бити предузета мера исправљања
2	...			
3				

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

– нпр. акциони план...

Докази о отклањању неправилности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.



Функција

ИМЕНЕ И ПРЕЗИМЕ

(потпис)