



Republika e Kosovës
Republika Kosova - Republic of Kosovo
Komisioni Qendror i Zgjedhjeve
Centralna Izborna Komisija
Central Election Commission
Prishtine / Pristina
08.07.2020
671-2020



U skladu sa ovlašćenjima datim u članu 63 i članu 64 .2 Zakona br. 03 / L-073 o Opštim izborima u Republici Kosovo, kao i na osnovu Izveštaja o reviziji Finansijskih Pregleda CIK-a za 2019. godinu, prihvaćenih u CIK-u 12.06.2020, Br. 566/20120, Centralna Izborna Komisija, na redovnom sastanku, održanim 08.07.2020 godine, donela je sledeće:

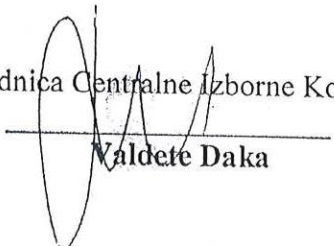
ODLUKA

O Sprovođenju Preporuka Državne Kancelarije za Reviziju

- I. Usvaja se Akcioni Plan za sprovođenje preporuka Državne Kancelarije za reviziju u vezi sa Finasijskim Izveštajima CIK-a za 2019 godinu.
- II. Plan sprovođenja kao u tački I ove odluke sastavni je deo ove odluke.
- III. Obavezuje se Sekretarijat za sprovođenje ove odluke.
- IV. Ova odluka stupa na snagu na dan potpisivanja iste.

Priština, 08.07.2020

Predsednica Centralne Izborne Komisije


Valdete Daka



Republika e Kosovës
Republika Kosova - Republic of Kosovo
Komisioni Qendror i Zgjedhjeve
Centralna Izborna Komisija
Central Election Commission



Za : Nacionalna Kancelarija za Reviziju

Od: gos. Valdete Daka, Predsednica Centralne Izborne Komisije Republike Kosovo

AKCIONI PLAN ZA SPROVOĐENJE PREPORUKA

Podaci u Izveštaju o Reviziji iz Nacionalne Kancelarije za Reviziju

Jul 2020

Br.	Polje Revizije	Nalaz	Preporuka	Planirane akcije koje treba preduzeti	Odgovorni službenik/ci	Planirani datum za sprovođenje preporuke	Komentari
1	Plata i dnevnice	<p>1.1 U skladu sa članom 12.4 Zakona o javnoj službi, imenovanje na određeno vreme na period kraći od šest meseci vrši se na osnovu ugovora koji se nazivaju „ugovori o posebnoj usluzi“ koji podležu Zakonu o obavezama i za koje se sprovodi pojednostavljeni postupak regrutiranja.</p> <p>Zbog ograničenih rokova za njihovo angažovanje u izbornom procesu i nemogućnosti sprovođenja pojednostavljenih procedura regrutovanja, CIK kao praksa primenjuje angažovanje kandidata sa predizborne liste.</p> <p>Od 10 testiranih ugovora za određene usluge za 2019. godinu (koji nisu uzeti sa prepredizborne liste), primetili smo da u šest (6) slučajeva nije bilo dokaza o njihovom odabiru.</p> <p>Prema zvaničnicima CIK-a, angažman bez ikakvih procedura regrutovanja bio je zbog kratkog vremena dostupnog tokom Prevremenih izbora.</p>		<p>1.1.1.1. Sastavljanje opisa radnih mesta za položaje na određeno vreme (Ugovot o Posebnim Uslugama - UPU), organogram i sastavljanje Procedura za regrutiranje UPU-a.</p> <p>1.1.1.2. Objavljivanje konkursa za položaje UPU-a.</p> <p>1.1.1.3. Formiranje Komisija za izbor osoblja.</p> <p>1.1.1.4. Izveštavanje sa procesa izbora osoblja za UPU.</p> <p>1.1.1.5. Ocenjivanje performanse za UPU.</p>	<p>1.1.1.1.1. Rukovodioci Odeljenja/Jedinica.</p> <p>1.1.1.2.1. Kadrovska Divizija</p> <p>1.1.1.3.1. GIS</p> <p>1.1.1.4.1. Komisije za Izbor</p> <p>1.1.1.5.1. Potražne Jedinice</p>	31 Oktobar 2020	Za Vanredne izbore za Predsednika Opštine u opštini Podujeva zakazane za 15. mart 2020. sprovedeni su koraci 1 do 4.

2	Kapitalne Investicije	<p>2.1. Prema članu 18 tačka 3 (pokretanje troškova) Finansijske uredbe br. 01/2013 troškovi trebaju biti u odgovarajućim kodovima, definiranim računovodstvenim planom.</p> <p>Takođe, član 11. AI 19/2009 o računovodstvenom planu zahteva od GFA-a i GAF-a budžetskih organizacija da obezbede da se sve transakcije registruju u ISUFK-u u skladu sa strukturom računovodstvenog plana i klasifikacijama definisanim ovim AU-u.</p> <p>Otkrili smo da:</p> <p>Ugovor „Modifikacija7 i tehnička podrška za operativni softver CPR-a u iznosu od 134 730 € je predviđen i potrošen u kategoriji kapitalna investicija.</p> <p>Međutim, primetili smo da su u ovaj ugovor uključeni i neki troškovi od 11.149 eura koji se odnose na internetske usluge - pružanje 920 SIM kartica aktivnim internetom. Taj trošak bi trebao biti plaćen iz kategorije roba i usluga. Ova uplata je upisana u registru imovine u celosti kao kapitalna imovina.</p> <p>Prema zvaničnicima CIK-a, ovo nije primećeno zbog velikog obima posla kao rezultat Prevremenih izbora.</p>	<p>2.1.1Predsedni ca CIK-a mora osigurati da se troškovi realizuju u skladu sa odgovarajućim ekonomskim kategorijama kako bi se omogućilo njihovo fer izveštavanje u PFV prema računovodstvenim standardima javnog sektora u skladu sa računovodstvenim planom.</p>	<p>2.1.1.1.Sastavljanje i odobrenje projekta, od strane predlagača projekta, priložio je finansijski plan naveden u ceni usluga i isporuka.</p> <p>2.1.1.2. Tokom procesa usvajanja toškova predmeta u prilogu svih potrebnih dokumenata, kao i na pregled Detaljne nabavke / izvršene usluge upoređujući ih sa računovodstvenim planom</p> <p>2.1.1.3. Pre usvajanja preuzetih obaveza, listu usluga /ponude usluga korisnika treba sastaviti</p>	<p>2.1.1.1.1. 1.Sastavljač projekata i Glavni Finansijski Službenik (GFS) 2.1.1.2.1 Rukovodioc Ugovora /Službenik za nabavku & Službenik za prijem& Službenik za troškove i Potvrđivanje troškova /Službenik za usvajanje troškova.</p> <p>2.1.1.3.1 Rukovodioc Ugovora &Službenik za odvajanje sredstava & &GFS & Službenik za Nabavku</p>	01 januar 31 decembar (u toku)	Počeli smo da primenjujemo ovu preporuku (do izrade ovog plana, otkazana je bar jedna aktivnost koja nije ispunila kriterijume za podobnost ekonomskih kodeva).
---	-----------------------	--	---	--	---	--------------------------------	---

3	Kapitalna i nekapitalna imovina	<p>3.1. Prema Uredbi br. 02/2013 o upravljanju imovinom, član 4, stav 6 kaže da glavni administrativni službenik osniva Komisiju za procenu i Komisiju za popis nefinansijske imovine, i član utvrđuje da komisija za popis imovine sastavlja opšti izveštaj o popisu imovine i upoređuje stanje zaliha sa bilansom nefinansijske imovine. U upravljanju imovinom identifikovali smo sledeće nedostatke:</p> <p>-CIK je osnovala komisiju za popis imovine, ali ne i komisiju za procenu imovine, kako to propisuje propis;</p> <p>- Komisija za popis je blagovremeno izvršila popis, ali nije uskladila stanje popisa sa evidencijom nefinansijske imovine; a sistem e-imovine nije obračunata amortizacija prema regulatornim normama. Analizom registra imovine ispod 1.000 eura, u nekim knjigama smo primetili da je početna vrednost jednaka neto vrednosti uprkos činjenici da je registracija imovine izvršena pre dve ili više godina, što znači da amortizacija nije tačno obračunata. To je bilo zbog problema sa sistemom e-imovine tokom prenosa podataka.</p>	<p>3.1.1. Predsedavajući CIK-a trebalo bi da pojača kontrolu upravljanja imovinom, do Te mere da je u sistemu e-imovine izvršena ispravna amortizacija imovine. Stoga omjer zaliha treba uporediti sa statusom popisa imovinu i pored inventarizacije. ZLA bi trebalo da formira i komisiju za procenu imovine u cilju pravične i potpune procene istih.</p>	<p>3.1.1.1. Formiranje komisije za inventarizaciju</p> <p>3.1.1.2. Formiranje Komisije za ponovnu ocenu nefinansijske imovine</p> <p>3.1.1.3. Osnivanje Komisije za otuđenje imovine.</p> <p>3.1.1.4 Usklađivanje računovodstvene situacije sa stvarnom situacijom</p>	<p>3.1.1.1.1. GSR na zahtev GFS.</p> <p>3.1.1.2.1. GSR na zahtev GFS-a</p> <p>3.1.1.3.1. GSR/OAP/GFS i odluka CIK-A</p> <p>3.1.1.4.1. OAP preko Komisije</p>	<p>3.1.1.1.1.1. Jul 2020</p> <p>3.1.1.2.1.1. Septembar 2020</p> <p>3.1.1.3.1.1. Septembar 2020</p> <p>3.1.1.4.1. 1. Novembar</p>	Da se završi u toku 2020 godine
---	---------------------------------	--	--	--	--	--	---------------------------------

		<p>3.2. Administrativnim uputstvom br. 04/2015 o upotrebi službenih vozila CIK-a utvrđuje se način njihove upotrebe. Prema članu 2, tačka 7, korisnik vozila mora ispuniti obrazac za upotrebu vozila, a svaki vozač službenog vozila, dužan je u nalogu za korišćenje vozila za službene radove označiti, redni broj dokaza, ime i prezime korisnici, vreme polaska i povratka, kilometraža vozila.</p> <p>Tokom testiranja naloga za upotrebu službenih vozila utvrdili smo da u vozilima 5Z-003-03, 5Z-005-03 i 5Z-006-03 nije ispunjen obrazac za upotrebu vozila, a u putnom obrascu vreme nije popunjeno. polaska i povratka, odredišta putovanja, pređenih kilometara i potpis korisnika vozila.</p>	<p>3.2.1. Predsedavajući CIK-a bi trebalo da preispita uzroke neusklađenosti sa AU br. 4/2015 i osigura da se svi korisnici službenih vozila pridržavaju uputstava o popunjavanju obrazaca i putnih naloga za svako putovanje.</p>	<p>3.2.1.1. sastavljanje uputstva za AU br. 4/2015</p> <p>3.2.1.2. Održavanje i prezentacija / obuke za svakog korisnika službenih vozila</p> <p>3.2.1.3. Uključivanje klauzule u obrascu prijema - predaje vozila za koje je korisnik shvatio svoje obaveze koje proizilaze iz AU br. 4/2015</p>	<p>3.2.1.1.1. GIS/OPP/OAP</p> <p>3.2.1.2.1. OAP</p> <p>3.2.1.3.1. OAP</p>	<p>3.2.1.1.1.1. Jul 2020</p> <p>3.2.1.2.1.2. Avgust-Decembar 2020 (u toku)</p> <p>3.2.1.3.1.3. Jul 2020</p>	
--	--	---	--	---	---	---	--

4	Interna Revizija	4.1. Administrativno uputstvo MF-a br. 01/2019 o uspostavljanju i funkcionisanju Komiteta za reviziju u članu 4. zahteva da svaki subjekt javnog sektora koji ima osnovan JIR na nivou glavnog organa prema važećem zakonodavstvu, takođe bi trebalo da uspostavi Komitet za reviziju. CIK nije osnovao Komitet za reviziju od 2018. godine, dok u 2019 godini neuspostavljanje Komiteta su opravdali obavezama za organizovanje Vanrednih izbora.	4.1.1. Predsednica CIK-a treba da formira Komitet za Reviziju kako bi rad JIR-ai bio nezavisan i time omogućiti monitorisanje sprovođenje preporuka.	4.1.1.1. CIK donosi odluku o formiranju Komiteta za Reviziju 4.1.1.2. Popunjavanje Komiteta sa spoljnim članovima 4.1.1.3. Sastavljanje Statuta Komiteta i CIK usvaja Statut 4.1.1.4. Funkcionalizacija Komiteta za Reviziju	Predsednica, CIK i OIO	4.1.1.1.1. Jun 2020 4.1.1.2.1. Jul 2020 4.1.1.3.1. Septembar 2020 4.1.1.4.1. Oktobar 2020	1) CIK je doneo odluku 28/05/20 pza formiranje Komiteta za reviziju od 5 članova (dva člana iz CIK-a i tri spoljna člana)
---	------------------	--	--	---	------------------------	--	---