



Republika e Kosovës
Republika Kosovo-Republic of Kosovo
Kuvendi - Skupština – Assembly

VI Saziv

Prolečno zasedanje

Komisija za nadgledanje javnih finansija
Sednica br.14
Priština 28.mart 2018. u 13:00.čas.
Zgrada Skupštine N-302-

Z A P I S N I K

Sednici su prisustvovali: Driton Selmanaj, Andin Hoti, Muharrem Nitaj, Shqipe Pantina, Avdullah Hoti, Ali Lajçi, Zafir Berisha i Albert Kinolli,

Odsustvovali: Faton Topalli, Mërgim Lushtaku i Verica Čeranić.

Osooblje za podršku komisije: Mehmet Simnica.

Drugi učesnici: Bajram Zejnullahu, Ekrem Hajdari i Adem Selishta - APK; Vlora Spanca, Bahri Statovci i Enver Basholli-ZKA; Mentor Hyseni- GIZ; Elira Tahiri - KDI; Sanie Jusufi-“Koha Ditore” i Valbona Bytyqi - “Ekonomia Oline”.

Sednici je predsedavao: Driton Selmanaj, predsednik komisije.

Dnevni red:

1. Usvajanje dnevnog reda;
2. Usvajanje zapisnika sa sednice od 23.03.2018;
3. Razmatranje izveštaja o reviziji Godišnjeg finansijskog izveštavanja Kosovske agencije za privatizaciju, završna 31. decembar 2016;
4. Razmatranje izveštaja o reviziji Godišnjeg finansijskog izveštavanja poverilačkog fonda, završno 31. decembar 2016;
5. Razno

Predsednik je konstatovao da su ispunjeni uslovi za rad.

1. Usvajanje dnevnog reda;

Predsednik konstatovao je da je dnevni red usvojen bez izmena.

2. Usvajanje zapisnika sa sednice od 23.03.2018;

Zapisnik sa sednice od 23.3.2018, u usvojen je vez primedba.

3. Razmatranje izveštaja o reviziji Godišnjeg finansijskog izveštavanja Kosovske agencije za privatizaciju, završna 31. decembar 2016

Predsednik je najavio da smo se danas sastali radi revizije izveštaja KAP i PF. Dalje, on je takođe pozvao predstavnike Nacionalne kancelarije za reviziju da predstave nalaze izveštaja KAP i PF. Mišljenje revizije za GFP KAP za 2016, NKR je obezbedila kvalifikovano mišljenje. Uspostavili smo osnovu za kvalifikovano mišljenje, jer je KAP u drugoj tabeli godišnjih finansijskih izveštaja "Izveštaj o izvršenju budžeta" o prilivu novca na račun trezora, iznos prihoda za namenski prihod bio netačan, odnosno, postavljen je iznos finalnih budžetskih izdvajanja, koji je precenjen za 887.797 €.

Preporuke iz prethodne godine, naš izveštaj o reviziji GFP-a KAP za 2015. godinu rezultirao je sa 16 ključnih preporuka. Do kraja naše revizije za 2016. godinu, u potpunosti su implementirane samo 4 (četiri) preporuke, 6 (šest) je delimično implementirano i 6 (šest) još uvek nisu implementirane. Ovo se desilo jer KAP nije pratila nikakav formalni proces upravljanja i praćenja načina sprovođenja preporuka GR. Upravljanje i izveštavanje, naša revizija je identifikovala niz nedostataka u okviru KAP, naročito u pogledu kontrole, upravljanje rizikom, kvalitetom izveštavanje menadžmenta i nepsrovođenje prošlogodišnjih preporuka revizije su pitanja koje KAP treba uzeti u obzir u cilju poboljšanja upravljanja. Unutrašnja revizija, Jedinica za unutrašnju reviziju (JUR) je izradila plan rada zasnovan na strategiji za period 2014-2016. Za 2016., JUR planirano ukupno osam (8) revizija, 3 (tri) od kojih se odnose na upravljanje aktivnostima Agencije budžetska organizacija, dok je pet (5) drugi obuhvataju upravljanje fondovima aktivnosti poverilakog fonda. JUR je dala preporuke za oblasti koje su predmet revizije, a isti su takođe adresirani na sastancima Odbora direktora. Finansijsko upravljanje i kontrola u pogledu finansijskog upravljanja i kontrole KAP-a je dizajnirala sistem izvještavanja od direktora rukovodnih odjeljenja. Međutim, potrebno je unaprediti određeni broj procesa upravljanja kako bi se podržalo efikasno upravljanje aktivnostima Agencije. U kontekstu finansijskih sistema, kontrole za niz oblasti potrošnje zahtevaju dalje unapređenje kako bi se obezbedilo upravljanje ugovorom u skladu sa zakonskim zahtevima. Pored toga, neophodno je dodatno poboljšati kontrolu upravljanja kadrovima, planiranje nabavki robe i usluga, upravljanje sredstvima i obavezama. Plate i menadžment osoblja, troškovi za plate i rukovođenje osobljem su istaknuto nekoliko nedostataka, uključujući: Tri (3) slučaja profesionalne kvalifikacije nisu relevantne za odgovarajuće pozicije; U tri (tri) slučaja nedostaje kopije diploma, dok su u 2 (dva) slučaja bili su samo sertifikati za završetak studija; U 2 (dva) slučaja, diplome pribavljene van Kosova nisu sertifikovane u skladu sa administrativnim uputstvom MONT-a br. 16/2016; U 2 (dva) slučaja na službenim položajima postavljeni su vršioци dužnosti 2014. i 2015., koji i dalje nastavljaju da deluju. Prema Zakonu o civilnoj službi (član 30.4), vršilac dužnosti ne može biti imenovan duže od tri meseca; U 22 slučaja, nazivi pozicija imenovanja nisu navedeni u KAP, plata državnih propisa, to je stvorio nisu u skladu sa opisom pozicije oznaka; i godišnji izveštaj o proceni učinka nije podnet u roku u Ministarstvu javne administracije (MJA). Prema Pravilniku br. 19/2012 ovaj izveštaj treba dostaviti MJA do 15. januara tekuće godine, dok je dostavljen 15. februara.

Troškovi nabavke, troškovi testiranja potrošnje i postupci nabavke identifikovali su sledeće nedostatke: Dobra priprema plana nabavke bi eliminisala potrebu za hitnim nabavkama i dodeljivanjem potraživanja. U 1 (jednom) slučaju odvijana je hitna procedura koja je mogla biti

planirana, dok u 3 (tri) slučajeve za kupovinu IT-a podeljeni su zahtevi za nabavku koji su isti i međusobno povezani. U 3 (tri) slučajeve rukovodilac ugovora nije pripremio plan upravljanja ugovorom kako je to propisano pravilima i smernicama za rad javnih nabavki; a u jednom (jednom) slučaju, član komisije za ocenu je imenovan za rukovodioca istog ugovora. Prema pravilima i operativnog uputstva za javne nabavke, nijedan član komisije ne može biti imenovan za rukovodioca projekta. Cena navedena u ugovoru bi trebala biti jedino plaćanje koju Ugovornog autoriteta koji duguje pružaocu usluga po ugovoru. Prema memorandumu za delovanje od 09/01/2016 menadžment KAP je odobrilo račune za slučajeve ugovora 2013 u iznosu € 34,725 za prevodilačke usluge, poštanske usluge, reklamiranje i dizajn lokalnih i međunarodnih novina. Ovo je zbog lošeg upravljanja ugovora od strane lica odgovornih za upravljanje ugovorima iz 2013. godine. Prema KAP-u, ova plaćanja su izvršena kako bi se izbegle kazne i kamata za kašnjenje plaćanja.

Vlora Spanca - predstavila je ukratko mišljenje o reviziji KAP-a za 2016, kao i naglasila nekoliko nalaza.

Zaključak

Komisija je donela odluku da izveštaj o reviziji GFP KAP za 2016, ne dostavlja za plenarnu sednicu, ipak preporuke da se dostave upravnom odboru KAP-a.

4. Razmatranje izveštaja o reviziji Godišnjeg finansijskog izveštavanja poverilačkog fonda, završno 31. decembar 2016;

Predsednik je naglasio da za GFP poverilačkih fondovova za 2016. KGR je obezbedila kvalifikovano mišljenje. KGR je stvorila kvalifikovano, zbog navedenih razloga: plaćanje ponuđača za profesionalne usluge za 2016. u iznosu od € 3.713.028 su naplaćene iz poverilačkog fonda. Na osnovu zakona o KAP prema članu 16, naknada za profesionalne usluge ponuđača obavlja se sredstvima koja se izdvajaju Agenciji iz budžeta Republike Kosovo ili sredstava od strane donatora. Preporuke iz prethodne godine: Revizija KGR za 2015. godinu KAP rezultirala je sa 8 (osam) preporuka Fonda. Kosovska Agencija za privatizaciju pripremila je akcioni plan koji pokazuje kako će se sve preporuke primeniti. Do kraja naše revizije za 2016. godinu, u potpunosti su implementirane samo 2 (dve) preporuke, 3 (tri) su delimično implementirane, a 3 (tri) još nisu provedene. Upravljanje poverenim fondom u vezi sa rukovodstvom i izveštavanjem kao i upravljanjem rizicima nije obezbedilo da finansijski sistemi pravilno funkcioniše. Kontrole o ukupnom upravljanju poverilačkim fondovima imaju potrebe za poboljšanjem. Upotreba PF fondova za plaćanje OJU, koji treba da se isplate prema Zakonu trebala biti izvršena budžetom KAP-a predstavlja problem koji zahteva poseban tretman od strane KAP-a. Takođe, kontrole prihoda uopšte nisu na odgovarajućem nivou i nisu efikasno sprovedene. Sa posebnim naglaskom, potrebno je poboljšati postojeće kontrole u sprovođenju pravilnika o zakupu imovine DP-a. Dalje, nizak nivo ispunjenosti procesa likvidacije do 31. decembra 2016, i prepreke predstavljene, imaju povećan rizik proces neće biti završen u propisanom roku ugovorom. To je doprinelo povećanju troškova, kao i ispunjenju misije KAP. Kao rezultat ne blagovremenog neispunjavanja procesa likvidacije, KAP je potpisala aneks ugovora da nastavi sa postupkom likvidacije. Potraživanja su imali rastući trend tokom 2016. Prema propisu o zakupu imovine DP-a, potrebno je da se lista ponuda za lizing pošalje BD -u na odobrenje. Posle saglasnosti BD -a, imovina će biti zakupljena u optimalnom roku postavljenom od strane rukovodstva. U 18 slučajeva zakupni ugovori su potpisani bez saglasnosti BD. U 11

slučajeva, ugovor o zakupu je potpisan kod zakupca bez izvršenja neizmerenih obaveza za preliminarne ugovore. U 1 (jednom) slučaju, zakupac nije potpisao nastavak ugovora, dok je nastavio da koristi objekat, ali je nastavio sa plaćanjem; i Odeljenje za regionalne koordinacije, iako nema napretka u naplati zakupnine, nije bio u stanju da donese izveštaj o stanju 31. decembra 2016. godine. Prema izveštaju organa za likvidaciju odobrenog od strane Upravnog odbora, stanje preostalih sredstava od svi potraživanja / žalbi kreditora za DP-a su prodati do 31. decembra 2016. godine 39.456.444 €. Agencija nastavlja da i dalje da drži ova sredstva u poverenju zbog nedostatka pravne osnove za njihov tretman. Predlažemo KAP da preduzme sve potrebne radnje, kako bi nakon završetka likvidacije JP, osigurala da se preostala sredstva prenesu sa Agencije na Vlade Kosova.

Ekrem Hajdari, objasnio je da izveštaj se odnosi na vreme kada on nije bio direktor ove institucije, ali izrazio je spremnost da preuzme odgovornosti iz ovog Izveštaja, kao i preporuke Komisije. On je govorio o nedostacima na koje je naišao revizor tokom ovog vremena, dodajući da je situacija sad bolja.

Vlora Spanca govorila je u kratko o reviziji poverilačkog fonda za 2016, i naglasila nekoliko nalaza.

Ali Lajçi, Upitao je da li postoji lista objekta Ministarstva ili državnih institucija koje se uzimaju u zakup. Imamo objekte koji pripadaju Vladi, koji su to i ko uzima u zakup te objekte. ?

Muharrem Nitaj: G.Selishta je izjavio da ugovori o zakupu su urađeni tokom vremena kada nije postajao Odbor Agencije. Da li je to korektno, koje ste komisije vi formirali. Da li ste bili svesni da je taj postupak u suprotnosti sa pravilnikom, a faktički i protiv zakoniti postupci.

Adem Selishtatha rekao je da u vremenu kada nije bilo upravnog odbora započeto je sa oslobađanjem uzurpiranih aseta i objave su bile javne.

Zafir Berishatha rekao je da ne sprovođenje preporuka iz prethodne godine podrazumeva ignorisanje institucija i nastavak anarhije o ovom pitanju. On je upitao koje su mere preduzete protiv onih koji nisu sprovođili preporuke?

Albert Kinolli:zatražio je konkretan odgovor troškova nabavke, gde prema pravilima jedan član komisije ne može biti i menadžer projekta. Što se u jednom slučaju desilo i prema mom mišljenju radi se o kršenju.

Predsednik, predložio je kao u zaključku.

Zaključak

Komisija je donela odluku da izveštaj o reviziji GFP – PF za 2016, da se ne dostave plenarnoj sednici, ipak preporuke da se dostave upravnom odboru PF.

5.Razno

Predsednik, rekao je da u sredu 04.04.2018. realizovaćemo posetu Nacionalnoj kancelariji za reviziju u 11:30. ova posta je predviđena planom rada Komisije za 2018. takođe, on je zatražio od administracije da izvrši pripreme za ovaj sastanak.

Sednica je završena u 15:00.

Predsednik komisije,
Izradilo:
Osoblje za podršku komisije.

Driton Selmanaj