



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

VI Saziv

Prolečno zasedanje

Komisija za nadgledanje javnih finansija
Sednica br. 40
Priština, od 29 maja, u 10:00 časova
Zgrada Skupštine, Sala N-302

Z A P I S N I K

Prisutni: Driton Selmanaj, Mërgim Lushtaku, Avdullah Hoti, Emilija Rexhepi, Albert Kinolli, Ali Lajçi.

Odsutni: Andin Hoti, Verica Čeranić, Valon Ramadani i Faton Topalli.

Pomoćno osoblje: Antigona Ibraj, Mehmet Simnica, Ajet Avdullahu i Aurel Haxhiu.

Drugi učesnici: Besnik Osmani i Imri Semetishta.

Sednicu je predsedavao: Driton Selmanaj, predsednik komisije.

Dnevni red :

1. Usvajanje dnevnog reda;
2. Usvajanje zapisnika iz održane sednice od 24.5.2019;
3. Razmatranje izveštaja učinka rada nacionalne kancelarije za Reviziju za 2018 god. zajedno sa revidiranim GFI;
4. Razmatranje izveštaja revizije za GFI –e Ministarstva regionalnog razvoja za završenu godinu 31 decembra 2018 god;
5. Razmatranje i glasanje preporuka za revizorski izveštaj godišnjih finansijskih izveštaja i finansijski izveštaj kampanje političkih subjekata za 2017 god.;
6. Razno

1. Usvajanje dnevnog reda;

Dnevni red je usvojen od strane prisutnih poslanika.

2. Usvajanje zapisnika iz održane sednice od 24.5.2019;

Zapisnik održane sednice dana 24.05.2019, usvojen je bez primedbi.

3. Razmatranje izveštaja učinka nacionalne kancelarije za Reviziju za 2018 god. zajedno sa revidiranim GFI;

Predsednik- Pozdravio je prisutne i rekao da je pozvan u komisiji i generalni revizor nacionalne kancelarije za reviziju g. Besnik Osmani, koji će predstaviti izveštaj učinka Nacionalne kancelarije za reviziju za 2018 god. zajedno sa revidiranim GFI- a i predao je reč g. Besniku Osmani.

Besnik Osmani, rekao je da na osnovu člana 138, stava 2 Ustava Republike Kosova, i na osnovu Zakona br. 05/L-055, o generalnom revizoru nacionalne kancelarije Republike Kosova za reviziju generalni revizor je dostavio u Skupštini, godišnji izveštaj učinka za aktivnosti Nacionalne kancelarije za reviziju. Ovaj izveštaj uključuje relevantne izvode iz godišnjih finansijskih izveštaja, godišnje finansijske izveštaje nacionalne revizorske kancelarije za 2018 god. su revidirani od strane ekonomskog revizora za spoljna reviziju "Audit grup" (imenovanu od strane Skupštine za period revizije od tri godine). Prema ovoj reviziji, ispostavlja se da godišnji finansijski izveštaji kojeg je predstavio Nacionalna kancelarija za reviziju, predstavljaju istinit i realan prikaz. Takođe, u pismo menadžmenta pripremljenog od angažovane revizorske kompanije od strane Skupštine Kosova, govori se o preporukama iz prethodnih godina koji je postignut revizijom GFI u 2018. godini. Na osnovu godišnjeg izveštaja učinka Nacionalne kancelarije za reviziju za 2018 god. vidi se da je došlo do određenog napretka u povećanju broja revizija regularnosti, u trostrukim revizijama učinka i trostruke revizije javnih preduzeća. Tokom 2017god. Nacionalna kancelarija za reviziju, je dostavio preko 1.000 preporuka za revidirane subjekte. Nezavisne institucije vode prema broju implementiranih preporuka, ali ukupni napredak još uvek nije zadovoljavajući. Izveštaj o učinku Nacionalne kancelarije za reviziju za 2018 god. je sastavljen u skladu sa okvirom za merenje učinka za 25 indikatora, podeljenih u 6 oblasti: 1. Nezavisnost i pravni okvir; 2. Unutrašnja uprava i etika; 3. Obuhvat revizije i izveštavanja; 4. Finansijsko upravljanje, imovina i logističke usluge; 5. Ljudski resursi i obuke; 6. Komunikacija i saradnja sa zainteresovanim stranama. Sto se tiče planiranih i ostvarenih revizija do kraja 2018. god, NKR je završio i objavio 122 izveštaja, od kojih 109 izveštaja o reviziji regularnosti, 13 izveštaja o reviziji učinka. Od ovog broja revizija, NKR je uspela izdati 1.177 preporuka, od kojih je 307 preporuka za centralni nivo, 220 preporuka za nezavisne institucije i 650 preporuka za opštine. Od navedenog broja preporuka sprovedeno je samo 395 preporuka ili 33% od njih. A ne adresiranih 471 ili 40% od datih preporuka.

Tokom 2018. godine, NKR je sproveo ove revizije učinka:

- upravljanje sporazumima o su finansiranju sa donatorima i postignutim rezultatima;
- efikasnost informacionog sistema poreza na imovinu;
- upravljanje i korišćenje aplikacije e-imovina;
- Institucionalni mehanizmi za zakonsko regulisanje, praćenje i izveštavanje o kvalitetu vazduha;
- vrednost za novac u centralizovanim nabavkama;
- efikasnost i efektnost politika zapošljavanja;
- finansijsko upravljanje i kontrola javnih dugova za period 2009-2017;
- pokazatelji učinka za nivo lokalne samouprave za 2017;
- efektnost posebnih stambenih programa;
- upravljanje sopstvenim prihodima na lokalnom nivou;
- procena sistema informacionih tehnologija na centralnom i lokalnom nivou;
- upravljanje esencijalnom listom lekova; i,
- sprovođenje preporuka za medicinsku opremu, slučaj "Kompjuterizovana Tomo grafija".

U NKR-ovom finansijskom upravljanju, budžet NKR-a za 2018. godinu, u odnosu na 2017. godinu,

veći je za 15%. NKR podržava se i od strane Svetske banke, sa projektima, u iznosu od 164,930 evra, projekat koji se očekuje da se završi u septembru 2019 god. Najviši troškovi budžeta u kategoriji robe i usluga u NKR, za 2018 god, potrošena su za plaćanje zakupa i to 28%. dok, ukupni troškovi NKR-a u kategoriji robe i usluga je 24%.

NKR-a, tokom 2018 god, Zakonom o budžetu je odobrila 167 pozicija, od kojih je ispunjeno 165. Struktura zaposlenih u Nacionalnoj kompaniji, je 51% žena, prosečna starosna dob 40.4 godina i od zajednice su 4 osobe. Vodeće pozicije su 32 žene ili procenat, 44% menadžerskog osoblja. Od 165 zaposlenih, 27 od njih su civilni službenici i pomoćno osoblje. NKR-a, tokom 2018, zaposlio je 9 osoba kao novo osoblje, dok su posao napustili 3 zaposlenika, pa se broj zaposlenih u NKR-u povećao na 6. Da bi podržali ove promene, razvijeno je 10 procesa zapošljavanja.

NKR je detaljno predstavio postignuća i izazove koje je imao tokom 2018 god, Stoga, na osnovu Ustava Republike Kosovo, NKR je ustavna kategorija i u Zakonu o upravljanju javnim finansijama, koji NKR kategoriše kao nezavisnu agenciju, koja podnosi izveštaje Skupštini Republike Kosovo, i na osnovu Poslovnika Skupštine i Poslovnika Komisije, izveštaj učinka Nacionalne revizorske kancelarije za 2018. god. je u skladu sa zahtevanim standardima, stoga pozivam poslanike da podrže izveštaj učinka Nacionalne revizorske kancelarije za 2018. godinu. gde postoji nekoliko nalaza gde 5 od 10 slučajeva, obaveštenje o dodeli ugovora nije pripremljeno u roku od 2 dana nakon dodele ugovora kao što se zahteva članom 41, u 4 od 10 slučajeva ugovori su potpisani pre isteka roka od 10 dana, do 2 od 10 slučajeva specifični datumi potpisivanja ugovora u obaveštenju o ugovoru za potpisivanje ugovora varirali su od datuma potpisivanja ugovora.

Predsednik – rekao je da su spomenute procedure javne nabavke, gde se mogu povezati sa pitanjem elektronske nabavke gde ima nalaza gde se od 5 od 10 slučajeva obaveštenja o ugovoru, nije bilo pripremljeno u roku od 2 dana, nakon dodele ugovora, kao što se zahteva članom 41, u 4 od 10 slučajeva ugovori su potpisani pre isteka roka od 10 dana, od 2 od 10 slučajeva specifični datumi potpisivanja ugovora u obaveštenju o ugovoru za potpisivanje ugovora varirali su od datuma potpisivanja ugovora. U vezi sa tim, zahtevao je da se posveti više pažnje i važnosti, što se tiče nabavke.

Ali Lajci, rekao je da smo predložili dodelu budžeta za korišćenje objekata, zakupljene prostorije za opšti nivo, gde rade i druga ministarstva u budžetu od oko 8 miliona. Takođe, spomenuo je da su predložili spisak kojim upravlja Vlada i da su u njenoj svojini, da se vidi ko još ima državne objekte pod zakup, a koja se koriste na neformalan način, dok mi uzimamo pod zakup lokacije, različite objekte i za druge delatnosti i tako je budžet opterećen i sa ovim isplatama, Zato, trebalo bi da imamo jedan Vladin spisak, koja ima svoje objekte, kako se njome upravlja i ko, gde se nalazi, tako da isplata zakupnine da se nameni negde drugde.

Emilia Rexhepi, prvo je čestitala g. Osmani za stručan rad ove kancelarije i nadovezala se sa izveštajem, kod dela o ljudskim resursima, i čestitala im za polnu ravnopravnost gde je NKR zaposlio veliki broj žena, ali još nedostaje zapošljavanje zajednica, broj se nije izmenio još od prošlih godina, jer su zaposleni samo 4, i želi sa sazna da li je neko od njih Bošnjak. NKR je planirao već pre nekoliko godina neke pozicije za druge zajednice, koja je vaša strategija za zapošljavanje zajednica?

Besnik Osmani, što se tiče zajednica, rekao je da NKR ima 4 zaposlenih, koji su srbi i zaposleni su redovnim procedurama još od 2007 god. Takođe, istakao je da želi da poveća njihov broj, jer upotreba jezika pomogla bi NKR u nekim opštinama puno, i uvek kada će neko od zajednica ispuniti pravne uslove za revizora, spremni su da ih zaposle. Dodao je da u NKR uvek postoje dva rezervirana mesta za druge zajednice, i u svakom slučaju kada će biti certificiranih revizora od zajednica, oni su spremni da ih zaposle.

Avdullah Hoti, pozdravio je prisutne i pohvalio je rad g. Osmani. Dalje, istakao je da želi da sazna više o pet pitanja. Revizija za učinak treba da se poveća više i kada se urade, ne definišu se jasno šta podrazumeva Dobar učinak u instituciji koje NKR revidira. Znači, potrebno je da se revizori NKR pripremaju bolje, da bi ubuduće vršili više revizija o učinku. Kod preporuka, g. Hoti, rekao je da

tokom godina je povećan broj ne adresiranih preporuka od strane institucija i pitao je što je prouzrokovalo ovo. Kod revizije javnih preduzeća, rekao je da je veoma dobro što je NKR počela da vrši ove revizije. Problem stoji da u ovim revizijama, NKR treba da daju komisiji procenu uloge akcionara, uloga koju akcionari uopšte ne odigravaju u poslednje dve godine. On je takođe dodao da se pravni položaj revizora pogoršao kroz Zakon o javnim službenicima, da se oni sada tretiraju kao svaki javni službenik. Dalje, g. Hoti je rekao da je potrebno više zahtevati od NKR za određene revizije, prema zahtevima i rekao je da je zadovoljan što je KNJF uspostavila dobru saradnju sa Nacionalnom kancelarijom za reviziju.

Besnik Osmani, rekao je da su Revizije učinka u 2016. godini bile su nula. Revizije učinka predstavljaju veliki izazov i za najrazvijenije države sveta, jer revizori moraju imati puno znanja u oblastima javne politike i ekonomije. Međutim, on je naglasio da je NKR uspela da ima kombinovani program u kojem revizori izvode revizije u oblasti učinka, ali dodatno povećavaju svoje kapacitete kroz specifične obuke.

Od usvajanja Zakona o javnim službenicima, 4 radnika su napustili radna mesta iz NKR. Tako da ne mogu da zadržim revizore sa ovim platama, jer su revizori povređeni nakon usvajanja zakona. Svaki certificirani revizor NKR-a, u bilo kojem privatnom sektoru, bilo za projekt, ili za program, mogu dobiti dvostruko veću platu od NKR-a. Pravni status je oštetio naš status.

Uzimam ovde jedan primer, podneli smo zahtev za članstvo u Intosai, u završnoj fazi je došao Zakon o javnim službenicima i oni su u velikoj meri pogođeni nezavisnošću vrhovnih revizorskih institucija, i bez želje da ulazim u politiku, ako je neko juče čuo, da je Srbija u izjavi predsednika Srbije, koji smatraju da je njihov uspeh odlaganje za članstvo u Intosai-u, ali to nije njihov uspeh, već je neuspeh Skupštine Kosova sa usvajanjem Zakona o javnoj službi, kako je usvojen. Ja, pre usvajanja ovoga zakona, sreo sam se sa svim grupama Skupštine Kosova, i objasnio sam im situaciju, ali opet se nalazimo ovde gde smo. Što se tiče revizije učinka, zahtevao sam od revizora da svakih 6 meseci urade po jednu reviziju učinka. NKR, je zahtevao da im Skupština dozvoljava neke olakšice kod upotrebe budžeta zbog angažovanja nekih stručnjaka, kada su potrebni NKR. Što se tiče preporuka, broj ne primenjenih preporuka je povećan kao što je povećan broj potpuno primenjenih preporuka, ali je pao broj delimično primenjenih preporuka, ili su radili na potpunoj primeni preporuka, ili nisu ga dotakli uopšte. Sa ovogodišnjim izveštajem, on je rekao da će postojati posebno poglavlje za nacionalni izveštaj revizora za ne isporučivanje 40% za prethodnu godinu. Za javna preduzeća, rekli su da su naglasili da je akcionar obavezan da izvrši procenu učinka odbora, što je zakonska obaveza i to se nalazi u izveštajima NKR. Dalje, rekao je da su u izveštaju napisali nalaze, za koje misle da su u nadležnosti odbora i odbor je podbacio u sprovođenju. Od 43 preporuka, 24 upućene su odboru, što znači da akcionari nisu bili efektivni da sprovodi svoj deo za preduzeće. Što se tiče zahteva Skupštine, NKR je pokušala da tretira zahteve, i ako ne sve, dobili su 4 zahteva od Skupštine, tri su sprovedena a jedan nije; revizija Telekoma, revizija poste, revizija za poljoprivredu, ali nije bilo moguće da se izvrši revizija za privatizaciju KEDS-a.

Predsednik, istakao je da odnos Skupštine sa NKR pogoršao. Zakon o platama, statut za javne službe je ozbiljan problem. U narednim sednicama komisije videćemo da li možemo zahtevati brže izmene i dopune Zakona o javnoj službi, Zakonu o platama, da ne bi se rizikovao rad NKR-a. Dalje, pitao je: Koja je odgovornost Skupštine sa vašim zahtevom za stručnjake? Da li vam predstavlja problem za realizaciju aktivnosti NKR-a, 28%-o potrošenih na zakup od robe i usluge? Takođe je dodao, da kao što se vidi, fokusi NKR-a za 2019 god. je ojačanje nezavisnosti, razvoj kapaciteta, komunikacija integracija, ali rekao je da ne vidi da im je cilj povećanje broja revizija u javnim preduzećima, revizije učinka. Zašto ?

Besnik Osmani, rekao je da NKR ima trogodišnji strateški plan, u saradnji sa KMFP, znači oko 20% sa 80% je odnos revizije učinka sa drugim revizijama. Sa trogodišnjim strateškim planom, sa vršenim izmenama ove godine, nakon 3 godina, NKR želi da bude 50% sa 50% i treba da se ispune dva uslova, izmena Zakona o NKR, da ne bude obavezna revizija za neke male institucije i sa rizikom za

revidiranje i da povećaju kapacitete revizora učinka. Kod pitanja stručnjaka, Zakon o javnoj službi, koji dostavlja NKR, Vladi, još od identifikacije o tome koji profil treba Vlada da odobri, onda objavljivanje i druge procedure onemogućavaju regrutovanje stručnjaka. Skupština može da pomogne NKR, preko izmene Zakona o generalnom revizoru.

Predsednik, zahvalio se g. Osmani za informacije i posao koji vrši NKR. Dalje, istakao je da će se založiti za izmene i dopune zakona, da ne bi ugrozili vaš rad i da nastavljaju raditi za članstvo u međunarodnim organizacijama.

Zaključak

Komisija za nadgledanje javnih finansija usvojila je izveštaj o učinku Nacionalne kancelarije za reviziju za 2018. god, zajedno sa revidiranim GFI, i isti preporučuje plenarnoj sednici za usvajanje.

4. Razmatranje izveštaja revizije za GFI –e Ministarstva regionalnog razvoja za završenu godinu 31 decembra 2018 god;

Ova tačka dnevnog reda nije razmatrana, jer ministar Rasim Demiri nije bio prisutan.

5. Razmatranje i glasanje preporuka za revizorski izveštaj godišnjih finansijskih izveštaja i finansijsku deklaraciju kampanje političkih subjekata za 2017 god.;

Predsednik je predstavio pripremljene preporuke od osoblja:

1. Za nacionalnu kancelariju za reviziju (NKR)

NKR, povodom revizije godišnjih finansijskih izveštaja Centralne komisije za izbore, da imaju izraženiji fokus na Programu demokratizacije i Podrške političkim subjektima, odnosno za iznos sredstava koja CIK izdvaja od Granta, u ime parlamentarnih grupa političkih subjekata.

I. Za Centralnu izbornu komisiju (CIK)

1. CIK treba da uspostavi funkcionalnu kancelariju za registraciju političkih subjekata, dopunjujući je sa profesionalnim osobljem, kako bi mogli da prihvate izveštaje u skladu sa standardom finansijskog izveštavanja primenjivog na Kosovu, i prema modelu finansijskog izveštavanja sastavljenog od strane CIK-a, da izvrši adekvatnu reviziju dokumentacije i primljenih izveštaja.

2. CIK da obavezuje političke subjekte, da podnose svoje godišnje i finansijske izveštaje i za kampanju, u ime političkog subjekta ili koalicije, sa kojim se nazivom certificira politički subjekt.

3. CIK, prilikom predavljanja godišnjih finansijskih izveštaja, treba da objavi detaljnije izdvojena sredstva i troškove, kako za politički subjekt, tako i u ime parlamentarne grupe, kako bi se postigla veća transparentnost i odgovornost.

II. Preporuke za političke subjekte

4. Politički subjekti da poštuju zakonske uslove u vezi sa objavljivanjem godišnjih finansijskih izveštaja i kampanje, u skladu sa Zakonom br. 04 / L-212 za izmenu i dopunu Zakona br. 03 / L-174 o finansiranju političkih subjekata, izmenjenog i dopunjenog Zakonom br. 04 / 1-058.

5. Politički subjekti angažuju adekvatne finansijske službenike, da bi pravilno i tačno sastavili finansijske izveštaje, u skladu sa standardima koje zahtevaju primenjivi zakoni na Kosovu.

6. Politički subjekti, u okviru organizacione strukture, treba da imaju lice koje obavlja funkciju unutrašnjeg revizora, koji će pomoći poboljšanju unutrašnje finansijske kontrole političkih stranaka.

Zaključak

Pripremljene preporuke od osoblja za revizorski izveštaj o godišnjem finansijskom izveštaju i finansijskom izveštavanju kampanje političkih stranaka za 2017 god. izglasano je sa nekim promenama i uputiti će se odgovornim institucijama.

Sednica je završena u 11:30.časova

Pripremili :

Pomoćno osoblje komisije.

Predsednik komisije,

Driton Selmanaj