

МИНИСТЕРСТВО ЗА ФИНАНСИИ
СЕКТОР ЗА ЈАВНА ВНАТРЕШНА ФИНАНСИСКА КОНТРОЛА

ИЗВЕШТАЈ
ЗА РЕАЛИЗИРАНИТЕ АКТИВНОСТИ ВО ПОГЛАВЈЕТО 3.32 ФИНАНСИСКА
КОНТРОЛА ВО ПЕРИОДОТ ЈУЛИ 2009 – АПРИЛ 2010 ГОДИНА

Скопје, април 2010 година

ВОВЕД

Собранието на Република Македонија на седницата на одржана на 20 јули 2009 година го донесе Законот за јавна внатрешна финансиска контрола и истиот е објавен во Службен весник на Република Македонија број 90/09.

Согласно член 2 од овој закон, министерот за финансии а во негово име Секторот за јавна внатрешна финансиска контрола како Централната единица за хармонизација на системот на јавна внатрешна финансиска контрола е надлежен за координација на развојот, воспоставувањето, спроведувањето и одржувањето на системот на јавна внатрешна финансиска контрола во Република Македонија .

Заради имплементација на новиот закон и кадровско зајакнување на капацитетите за финансиско управување и контрола, на предлог на Министерството за финансии, Владата на Република Македонија на седницата одржана на 7 јули 2009 година усвои Акционен план за вработување на 130 лица во единиците за финансиски прашања и Акционен план за вработување на 144 внатрешни ревизори во единиците за внатрешна ревизија во субјектите на централно ниво.

Со цел успешна имплементација на акционите планови и реализација на другите обврските кои произлегуваат од новиот закон, Секторот за јавна внатрешна финансиска контрола на 24.08.2009 година до сите институции на централно и локално ниво достави известување за потребата од спроведување на акционите планови, основање на единици за финансиски прашања, назначување на лице раководител на единици за финансиски прашања и лице за пријавување на неправилности, сомнежи за измами и корупција.

А. РЕАЛИЗИРАНИ АКТИВНОСТИ ВО ОБЛАСТА НА ФИНАНСИСКОТО УПРАВУВАЊЕ И КОНТРОЛА

I. Превземени мерки на централно ниво

1. Институции од централно ниво кои основале единица за финансиски прашања согласно членот 9 од Законот за јавна внатрешна финансиска контрола и

насоките од Министерството за финансии – Сектор за јавна внатрешна финансиска контрола, се:

1. Министерство за култура
2. Министерство за животна средина и просторно планирање
3. Министерство за внатрешни работи
4. Министерство за земјоделство, шумарство и водостопанство
5. Министерство за транспорт и врски
6. Фонд за пензиско и инвалидско осигурување
7. Дирекција за заштита на личните податоци
8. Управа за хидрометеоролошки работи
9. Биро за регионален развој
10. Народен правобранител
11. Македонска академија на науките и уметностите
12. Државен завод за индустриска сопственост
13. Комисија за заштита на правото на слободен пристап до информации од јавен карактер
14. Државна изборна комисија
15. Генерален секретаријат на Влада на Република Македонија
16. Собрание на Република Македонија
17. Министерство за одбрана
18. Министерство за информатичко општество
19. Агенција за катастар на недвижности
20. Министерство за труд и социјална политика

21. Министерство за правда

2. Институции од централно ниво кои доставиле известување за започната постапка за основање единица за финансиски прашања, се:

1. Министерство за финансии
2. Министерство за локална самоуправа
3. Министерство за образование и наука
4. Агенција за државни службеници
5. Агенција за развој и инвестиции
6. Агенција за иселеништво
7. Агенција за стокови резерви
8. Дирекција за безбедност на класифицирани информации
9. Центар за управување со кризи
10. Агенција за вработување на Република Македонија
11. Агенција за финансиска поддршка на земјоделството и руралниот развој
12. Национална агенција за европски образовни програми и мобилност
13. Судски совет на Република Македонија,
14. Државен завод за статистика
15. Министерство за економија
16. Министерство за здравство

3. Институции на централно ниво кои назначиле лице за пријавување неправилности и спречување на измами или корупција:

1. Генерален секретаријат на Влада на Република Македонија - Љупчо Петкуќевски
2. Министерство за надворешни работи – Игор Кузевски
3. Министерство за здравство – Бетим Љамалари

4. Министерство за култура – Ружа Ристоска
5. Министерство за животна средина и просторно планирање – Тодор Ѓорговски
6. Министерство за транспорт и врски – Марија Крстевска
7. Министерство за економија – Теута Незири
8. Министерство за внатрешни работи – Анета Станчевска
9. Министерство за информатичко општество – Златко Стојановски
10. Јавно обвинителство на Република Македонија – Митко Митревски
11. Државно правобранителство – Андријана Сливоска
12. Народен правобранител – Фатон Сељами
13. Агенција за вработување на Република Македонија – Фатмире Џафери
14. Агенција за разузнавање – Габриела Јаковлева
15. Агенција за поттикнување на развојот на земјоделството – Битола – Златко Сирета
16. Државен завод за статистика – Кристина Рочевска
17. Агенција за иселеништво – Виолета Секулова
18. Биро за метрологија – Бети Вуковојац и Емилија Мишевска
19. Дирекција за технолошки индустриски развојни зони – Наташа Хаџи Лега
20. Комисија за заштита на конкуренцијата – Оливера Нечаковска
21. Комисија за односи со верските заедници и религиозни групи – Јелена Павловска
22. Агенција за стокови резерви – Борче Клинчаров
23. Национална агенција за европски образовни програми и мобилност – Димитар Спасески
24. Државен завод за ревизија – Татјана Васик Бозациева

25. Агенција за катастар на недвижности – Лидија Кирјазовски
26. Државен завод за индустриска сопственост – Огњан Благоев
27. Државна изборна комисија – Благоја Стојковски
28. Царинска управа на Република Македонија – Снежана Патирова
29. Агенција за финансиската поддршка на земјоделството и руралниот развој – Билјана Ристова
30. Дирекција за безбедност на класифицирани информации – Славица Мијовска
31. Управа за хидрометеоролошки работи – Анита Марковска
32. Агенција за државни службеници – Игор Кузевски
33. Собрание на Република Македонија – Глигор Стојменов
34. Министерство за одбрана – Перо Петровски
35. Министерство за земјоделство, шумарство и водостопанство – Владимир Урдаревиќ
36. Судски совет на Република Македонија - Насер Хаџи Ахметагиќ
37. Македонска академија за науките и уметностите – Нада Хаџи Николова
38. Фонд за пензиско и инвалидско осигурување на Република Македонија – Јадранка Јовановска
39. Дирекција за заштита на личните податоци – Ангел Тодоровски
40. Државна комисија за спречување на корупција – Ирена Поповска
41. Комисија за заштита на правото за слободен пристап на информациите од јавен карактер – Оливер Серафимовски
42. Фонд за здравствено осигурување на Македонија – Христо Трповски
43. Министерство за труд и социјална политика – Фарук Ајрулаку – со известување
44. Агенција за цивилно воздухопловство – Дејан Мојсоски

45. Генерален секретаријат на Влада на Република Македонија – Зоран Милков

46. Управа за извршување на санкциите – Александра Ангеловска

4. Институции од централно ниво кои доставиле решение за определување на одговорен сметководител до Секторот за јавна внатрешна финансиска контрола и назначените лица се:

1. Кабинет на претседателот на Република Македонија – Снежана Саздановска
2. Влада на Република Македонија – Јулија Глигоровска
3. Собрание на Република Македонија – Богданка Попоска
4. Министерство за внатрешни работи – Слободанка Стефановска
5. Министерство за финансии – Зорка Костовска
6. Министерство за економија – Милица Тодоровска
7. Министерство за здравство – Олга Танска
8. Министерство за култура – Мирјана Јакова
9. Министерство за одбрана – Митевска Иванка
10. Министерство за надворешни работи – Љубица Дамјановска
11. Министерство за транспорт и врски – Ацо Костадиновски
12. Министерство за локална самоуправа – Нада Мисајловска Кујунџиќ
13. Министерство за информатичко општество – Цанка Чолакова-Мичовска
14. Министерство за животна средина и просторно планирање – Драгица Спасовска
15. Министерство за труд и социјална политика – Вера Боцевска
16. Управа за јавни приходи – Фросина Попоска
17. Управа за хидрометеоролошки работи – Олга Завчевска
18. Управа за извршување санкции – Нада Мисајловска Кујунџиќ
19. Управа за водење на матичните книги – Нада Мисајловска Кујунџиќ
20. Царинска управа на Република Македонија – Љупка Тодорова
21. Агенција за млади и спорт – Милојка Стевкова-Аврамовска
22. Агенција за иселеништво – Јагна Трајкова
23. Агенција за разузнавање – Јане Ичков
24. Агенција за државни службеници – Коста Минев
25. Агенција за државни патишта – Десанка Зафировска
26. Агенција за стоковни резерви – Мирјана Ристовска
27. Агенција за странски инвестиции – Горица Божиновска
28. Агенција за катастар на недвижности – Јованка Здравеска
29. Агенција за цивилно воздухопловство – Васил Депинов
30. Агенција за вработување на Република Македонија – Мери Трајковска
31. Агенција за финансиска поддршка на земјоделството и руралниот развој – Светлана Ристевска
32. Агенција за поттикнување на развојот на земјоделството, Битола – Весна Илиевска
33. Агенција за управување со одземен имот – Родна Ранчиќ
34. Агенција за развој и инвестиции – Илмихат Лимани

35. Фонд за пензиско и инвалидско осигурување на Македонија – Соња Бачовска
36. Дирекција за заштита и спасување – Слободан Радосављевиќ
37. Дирекција за заштита на личните податоци – Марија Делиоланова
38. Дирекција за безбедност на класифицирани информации – Мирјана Штејровска
39. Државен архив на Република Македонија – Нада Димитријевска
40. Државен завод за ревизија – Блага Николова
41. Државен завод за статистика – Даниела Алексовска
42. Државен завод за заштита на индустриска сопственост – Цанка Чолакова
43. Државна изборна комисија – Грета Ѓорѓевиќ
44. Државна комисија за спречување на корупција – Јулија Глигорова
45. Државно правобранителство на Република Македонија – Еметула Мемед
46. Државна комисија за жалби по јавни набавки – Јулија Глигоровска
47. Биро за развој на образованието – Оливера Бошковска
48. Биро за судски вештачења – Нада Мисајловска Кујунџиќ
49. Биро за регионален развој – Столе Серафимовиќ
50. Центар за управување со кризи – Ицљал Диша
51. Народен правобранител – Мина Дуровиќ
52. Судски совет на Република Македонија – Душанка Дончевска
53. Секретаријат за законодавство – Цанка Чолакова-Мичовска
54. Секретаријат за спроведување на рамковниот договор – Јулија Глигорова
55. Служба за општи и заеднички работи – Јулија Глигоровска
56. Комисија за заштита на правото за слободен пристап до информациите од јавен карактер – Цанка Чолакова Мичовска
57. Комисија за заштита на конкуренција – Појазит Точи
58. Комисија за односи со верските заедници и религиозни групи – Снежана Кулишевска
59. Национална агенција за европски образовни програми и мобилност – Татијана Ристеска
60. Македонска академија на науките и уметностите – Зорка Пановска
61. Јавно обвинителство на Република Македонија – Сузана Стојковска

II. Превземени мерки на локално ниво

1. Во следните општини е формирана посебна организациона единица за финансиски прашања:

- Општината Богданци

- Општина Другово
- Општина Василево

2. Во следните општини започната е постапка за формирање на посебна организациона единица за финансиски прашања, а на дел од нив актите за систематизација се доставени на одобрување до Агенцијата за државни службеници:

1. Општина Битола
2. Општина Гази Баба
3. Општина Врапчиште
4. Општина Конче
5. Општина Теарце
6. Општина Боговиње
7. Општина Демир Хисар
8. Општина Пробиштип
9. Општина Арачиново
10. Општина Босилово
11. Општина Дојран
12. Општина Желино
13. Општина Новаци
14. Општина Ново Село
15. Општина Росоман
16. Општина Чучер Сандево
17. Општина Куманово
18. Општина Делчево

19. Општина Свети Николе
20. Општина Гевгелија
21. Општина Крива Паланка
22. Општина Кичево
23. Општина Велес
24. Општина Брвеница
25. Општина Кратово
26. Општина Македонска Каменица
27. Општина Македонски Брод
28. Општина Маврово и Ростуша
29. Општина Могила
30. Општина Винаца
31. Општина Струмица
32. Општина Радовиш
33. Општина Чашка

3. Институции на локално ниво кои имаат назначено лице за пријавување неправилности и спречување на измами или корупција се:

1. Општина Гостивар – Орхан Креци
2. Општина Битола – Марјан Героски
3. Општина Прилеп – Давор Глугороски
4. Општина Свети Николе – Гоце Трајчев
5. Општина Илинден – Вања Стојановиќ
6. Општина Кочани – Петар Апостолов

7. Општина Брвеница – Јусуф Шаини
8. Општина Градско – Ацо Атанасов
9. Општина Лозово – Виолета Спасова
10. Општина Дебарца – Зоран Ногачески
11. Општина Богданци – Симона Савиќ
12. Општина Демир Хисар – Лидија Сивевска
13. Општина Кратово – Радмила Стојкова Китанова
14. Општина Македонска Каменица – Даниела Митревска
15. Општина Македонски Брод – Милка Стаменкоска
16. Општина Неготино – Методи Данаилов
17. Општина Пехчево – Анита Секуловска
18. Општина Пробиштип – Јованка Данева
19. Општина Арачиново – Елмаз Исени
20. Општина Босилово – Атанас Карабиџаков
21. Општина Вевчани – Гоце Гогоски
22. Општина Дојран – Катерина Тунева
23. Општина Другово – Јадранка Вељаноска
24. Општина Кривогаштани – Жаклина Житошанска
25. Општина Маврово и Ростуша – Осман Сејдиу
26. Општина Новаци – Летка Јовановска
27. Општина Ново Село – Мики Андреев
28. Општина Петровец – Марија Милоевиќ
29. Општина Росоман – Блажо Костовски
30. Општина Старо Нагоричане – Ненад Јакимовски
31. Општина Центар Жупа – Муамет Лимановски

32. Општина Чешиново-Облешево – Драгица Горгиевска
33. Општина Чучер Сандево – Сузана Поповска
34. Општина Аеродром – Ана Ристевска
35. Општина Дебар – Рудина Кривца
36. Општина Куманово – Дарко Станојковски
37. Општина Радовиш – Петар Поп Лазаров
38. Општина Василево – Каролина Додевска
39. Општина Центар – Филиповска Бети
40. Општина Кавадарци – Јасминка Ѓорѓиева Тодоров

4. Институции на локално ниво кои известиле дека активностите за назначување се во тек:

1. Општина Делчево
2. Општина Гевгелија
3. Општина Крива Паланка
4. Општина Велес

5. Институции на локално ниво кои доставиле известување за назначени лица без истото да биде назначено со посебно решение:

1. Општина Гази Баба
2. Општина Врапчиште
3. Општина Јегуновце
4. Општина Конче
5. Општина Могила

6. Општина Сопиште

6.Единици на локална самоуправа кои доставиле решение за определување на одговорен сметководител до Секторот за јавна внатрешна финансиска контрола и назначените лица се:

1. Општина Куманово – Драгица Ѓуровска
2. Општина Пробиштип – Стојан Јордевски
3. Општина Гевгелија – Марија Алчинова
4. Општина Прилеп – Велика Бакарова
5. Општина Аеродром – Сунца Павловска
6. Општина Велес – Оливера Чанева
7. Општина Берово – Митко Илијевски
8. Општина Центар – Бети Филиповска
9. Општина Тетово – Арифете Бафќари
10. Општина Илинден – Сашо Саздовски
11. Општина Чаир – Џеват Тахири
12. Општина Чучер Сандево – Сашко Урдаревски
13. Град Скопје – Љупка Георгиева
14. Општина Свети Николе – Надица Тодорова
15. Општина Василево – Ристо Михаилов
16. Општина Брвеница – Ибрахим Ајдари
17. Општина Веница – Достена Терзиска
18. Општина Охрид – Игор Бежоски
19. Општина Теарце – Муса Ферати
20. Општина Чешиново-Облешево – Јане Атанасов
21. Општина Кочани – Светлана Тодорова
22. Општина Крушево – Кита Христоска
23. Општина Кавадарци – Тони Петров
24. Општина Кривогаштани – Александар Дамески
25. Општина Крива Паланка – Драгица Митровска
26. Општина Кисела Вода – Весна Јосифовска
27. Општина Долнени – Соња Ѓорѓиоска
28. Општина Македонски Брод – Павлина Ѓорѓиева Здравеска
29. Општина Старо Нагоричане – Лила Лазаревска
30. Општина Кичево – Мара Мишкоска
31. Општина Демир Капија – Ленча Недева
32. Општина Дебарца – Иванка Ѓорѓиеска
33. Општина Врапчиште – Шабан Бајрами
34. Општина Битола – Олга Толевска
35. Општина Чашка – Валентина Ристова
36. Општина Јегуновце – Дарко Спасовски
37. Општина Карпош – Мирјана Георгиеска
38. Општина Македонска Каменица – Данче Ангеловска
39. Општина Пехчево – Анита Секуловска
40. Општина Лозово – договор со Општина Велес
41. Општина Липково – Џезми Муслиу

42. Општина Ѓорче Петров – Драгица Тодоровска
43. Општина Бутел – Бранко Стојановски
44. Општина Гостивар – Имер Мемеди
45. Општина Дебар – Казим Кормемети
46. Општина Штип – Билјана Поповска
47. Општина Демир Хисар – Марина Поповска
48. Општина Градско – Методи Данаилов
49. Општина Желино – Шемсије Ибиши
50. Општина Гази Баба – Зорица Илиевска
51. Општина Босилово – Павлина Кицевска
52. Општина Делчево – Шабан Багашов
53. Општина Богданци – Симона Савиќ
54. Општина Другово – Стојанче Миноски
55. Општина Струмица – Тимо Комаров

III. **Реализирани активности во рамки на МАТРА Проект “Зајакнување и имплементирање на јавна внатрешна финансиска контрола на централно ниво“**

1. **Обука „Подготовка на стратешки и годишни планови“**

Обуката е одржана од 21 до 24 јули 2009 година во просториите на Клубот на пратеници – Скопје. На обуката присуствуваа 60 учесници од 25-те пилот институции од централно ниво.

Оваа обука е одржана во јули со цел да придонесе за подобрување на квалитетот на стратешки планови за 2010 година кои согласно Законот за буџетите имаат обврска да ги достават до Министерството за финансии заедно со Предлог буџетите за наредната година до крајот на август тековната година.

Основна цел на обуката беше во стратешките и годишните планови на институциите јасно да се вградат активностите за имплементација на Законот на јавна внатрешна финансиска контрола и основаат и екипираат единиците за финансиски прашања.

Следна цел на обуката беше информирање на учесниците за донесената НПАА 2009 во делот на поглавјето 3.32 Финансиска контрола и усвоените заклучоци и акциониот план за нови вработувања во единиците за финансиски прашања и нивно вградување во стратешките и годишните планови на институциите.

На обуката преку примери од холандската практика беше презентиран начинот на изготвување на SWOT анализа и утврдување на целите во стратешките планови согласно SMART методата.

Во практичниот дел од обуката учесниците изготвија стратешки план со изработката на gap анализа со примери на сегашни и посакувани состојби.

2. Обука „Презентирање на системот за финансиско управување и контрола и негова имплементација“

Обуката е одржана на 12 ноември 2009 година во просториите на Клубот на пратеници – Скопје. На обуката присуствуваа 20 учесници од 10-те пилот институции од централно ниво.

На обуката беа разработени трите столба на системот на јавната внатрешна финансиска контрола: финансиското управување и контрола, внатрешната ревизија и нивната хармонизација.

Исто така, беа разработени новините во Закон за јавната внатрешна финансиска контрола, обврските за институциите кои произлегуваат од истиот и подзаконските акти кои се во тек на донесување.

Посебно внимание беше посветено на разработка на надлежностите на единиците за финансиски прашања особено во делот на координацијата на изготвувањето на буџетот, спроведувањето на буџетската контрола, сметководството и плаќањата, како и координацијата на јавните набавки.