

Анекс 2: Процена на ризикот за Акцискиот план за Програмата за реформа на УЈФ

Бр.	Функционална област	Област на влијание	Настан, ситуација или фактор што доведува до ризик	Ниво на ризик	Мерки за ублажување	Одговорен субјект	Крајни рокови (ден/месец/година)			Реализирана?	Ризикот постои/е надминат?
(Да/Не)											
1	Приоритет 1: подобрена фискална рамка	П1М1А1: подготовка на фискални правила и усвојување законски прописи за фискални правила	Законодавната поставеност на фискалните правила и фискалниот совет ќе бидат пропишани во новиот Закон за буџетите. Меѓутоа, поради опфатот и сложеноста на Законот, како и потребата од ангажирање странски експерти, усвојувањето на Законот е предвидено за 2019 година.	Умерен	МФ, заедно со странски експерти, работи на финализирање на Нацрт-законот за буџетите со цел да се формулира на начин кој е најсоодветен за нашиот систем.	МФ, експерти, Собрание			2019	Не	Активен
2		П1М2А4: понатамошно развивање на макроекономскиот модел	Не се објавени потребните дезагрегирани расходни категории од кварталните национални сметки	Умерен	/	МФ, ДЗС			2019	Не	Активен
3	Приоритет 2: мобилизација на приходите Активност 1: спроведување на проектните активности предвидени во Програмата за модернизација на УЈП (вклучувајќи реструктурирање на работните процеси, нов даночен интегриран ИТ систем)	Зајакнување на персоналот на УЈП и нови вработувања	Високо ниво на сложеност, поврзаност со други институции.	Умерен (Умерен)	Силна посветеност и координација на сите инволвирани страни за навремена подготовка, одобрување и донесување Годишен план за вработување/унапредување на вработените во УЈП, што ќе го следи процесот на управување со промени и модернизација на даночната администрација.	УЈП (раководство + Сектор за човечки ресурси) МФ МИОА Секретаријат за спроведување на Рамковниот договор	До март тековната година за вработувањата/унапредувањата планирани за наредната година			Не	Активен
4		Основање нова ИТ систем сала	Доцнење во исполнување на инфраструктурните потреби.	Значителен (Substantial)	Изнаоѓање локација за нова ИТ систем сала; и Одобрени тендерски досиеја за планираните набавки.	УЈП (раководство + СИТ + СОЗР)	31	1	2019	Не	Активен

Анекс 2: Процена на ризикот за Акцискиот план за Програмата за реформа на УЈФ

5		Надградба на постојните ИТ потсистеми и опрема на УЈП, одржување, лиценци итн.	Високо ниво на сложеност, поврзаност со други институции.	Умерен (Умерен)	Силна посветеност и координација на сите инволвираните страни за подготовка/спроведување на планираните јавни набавки, односно склучување на договорите.	УЈП (раководство + СИТ + СОЗР) Национален совет за информатичка и компјутерска технологија (ИКТ)	30	4	2019	Не	Активен
6	Приоритет 2: мобилизација на приходите Активност 2: зајакнување на оперативните капацитети на ЦУРМ со цел зголемување на квалитетот на контролите и навремената реакција и понатамошно поедноставување на постапките	Подготовка на инпут во твининг фише за повеќе институции	Комплексност на првата подкомпонента.	Низок	Обезбедување силна посветеност и координација на сите инволвираните страни.	ЦУ	30	4	2019	Не	Активен
7	Приоритет 2: мобилизација на приходите Активност 3: воведување подобри модели и методи со цел зајакнување на контролниот систем за спречување, откривање и борба против царинска измама и незаконско тргување со стоки, притоа одеснувајќи ја трговијата									Не	Активен
8	Приоритет 3: планирање и буџетирање ПЗМ1А1: спроведување на предложениот пристап на програмско буџетирање	Зајакнување на капацитетите на Министерството за финансии и буџетските корисници за соодветно спроведување на буџетските програми	Овие подактивности се одложуваат во согласност со рокот за усвојување нов Закон за буџетите. Беше потребно повеќе време при компонирање на структурата на Законот, неговото изготвување, анализите на поврзаните закони и подзаконските акти и ангажирање странски експерти.	Умерен	Овие две подактивности ќе продолжат во 2019 година како дел од работата што Министерството за финансии ја извршува со странските експерти и како дел од новиот Закон за буџетите. Овие активности се поврзани со подготовката на подзаконските акти, поточно при изготвувањето на Методологијата и насоките за новото програмско буџетирање. Во оваа фаза, важно е да се оствари средба со буџетските корисници и да се направат понатамошни анализи. Процесот на зајакнување на капацитетите, обуките, следењето и контролата на програмското буџетирање ќе следи откако ќе воспоставиме соодветна програмска класификација.	МФ и експерти			2020/2021	Не	Активен
		Анализа на процесот, следење и контрола на програмското буџетирање				МФ и експерти			2020/2021	Не	Активен
		Идентификување препораки за подобрување на Буџетот заснован на програми				МФ и експерти			2019/2020	Не	Активен
9				LOW	Општо земено, МФ и странски експерт, врз основа на веќе заклучена препорака и претходно изготвен Прирачник за програмско буџетирање, ќе работат на изработка на Методологијата/насоките за новото програмско буџетирање.	МФ и експерти			2019/2020	Не	Активен

Анекс 2: Процена на ризикот за Акцискиот план за Програмата за реформа на УЈФ

10	Приоритет 3: планирање и буџетирање ПЗМА1: подготовка и усвојување нов/ревидиран Закон за буџетите	Усвојување нов/ревидиран Закон за буџетите	Неусвојување на Законот (законско решение) од страна на Собранието.	Умерен	Законот треба да се формулира на начин кој е најсоодветен за нашиот систем и е прифатлив за сите.	Собрание			2019	Не	Активен
11	Приоритет 4: извршување на буџетот М1: спроведување нов информатички систем за управување со финансии (ИСУФ)	Воведување ИБАН (IBAN) сметки	Потреба за дополнително ангажирање експерти од различни области.	Умерен	МФ и Труст фондот на Светска банка се во процес на отпочнување Проект за техничка помош за креирање нов информативен систем	Министерство за финансии и странски донатори			2019	Не	Активен
12	Приоритет 4: извршување на буџетот Мерка3: зајакнување на управувањето со долг	Ревидирање на законските прописи за долг	Доцнење во усвојувањето на измените на Законот за јавен долг.	Умерен	Забрзување на финализирањето на Предлог-законот за изменување и дополнување на Законот за јавен долг и воведување постапка за негово усвојување.	Министерство за финансии	31	3	2019	Не	Активен
13		Зајакнување на човечките капацитети	Одложување на 2 нови вработувања планирани за 2018 година.	Умерен	Оглас за слободно работно место за 2 нови вработувања во областа на управување со долгот.	Министерство за финансии	31	3	2020	Не	Активен
14	Приоритет 4: извршување на буџетот П4М4А1: преиспитување (ревидирање) на мандатот и одговорностите на институциите вклучени во системот за јавни набавки	Зајакнување на капацитетите на БЈН	Немаше одобрен план за вработување за 2018 година.	Умерен	Планот за вработување ќе биде подготвен за 2019 година и ќе се достави барање за одобрување.	БЈН/МФ	31	12	2018	Не	Активен
15	Приоритет 4: извршување на буџетот П4М4А2: усогласување на законската рамка за јавни набавки со законодавството на ЕУ	Усвојување на новиот Закон за јавни набавки	Законот сè уште не е усвоен од страна на Собранието на Република Северна Македонија.	Низок	Усвојување на новиот Закон за јавни набавки од страна на Собранието на Република Северна Македонија.	МФ/Собрание	31	3	2019	Не	Активен
16	Приоритет 6: внатрешна контрола	Зајакнати законски прописи за ЈВФК (ФУК и ВР) и методолошка рамка	Доцнење во подготовката и усвојувањето на Законот за системот на внатрешна финансиска контрола во јавниот сектор.	Умерен	Подобрување на планирањето на активностите.	Министерство за финансии	31	12	2019	Не	Активен