



Влада на Република Северна Македонија  
Qeveria e Republikës së Maqedonisë së Veriut

Скопје/Shkup, 6 септември 2022 година/viti  
Бр./Nr.: 41-6574/1

До Министерство за финансии

Скопје

### ИЗВАДОК

од Нацрт – записникот од Седумдесет и деветтата седница  
на Владата на Република Северна Македонија,  
одржана на 6 септември 2022 година

**„ТОЧКА 14:** Годишен извештај за функционирање на системот на јавна внатрешна финансиска контрола за 2021 година

Владата го разгледа Годишниот извештај за функционирање на системот на јавна внатрешна финансиска контрола за 2021 година и го усвои со следните заклучоци:

1. Се задолжуваат сите министерства до 10.5.2023 година

- да донесат сопствен Етички кодекс во кој, меѓу другото, ќе биде утврден начинот на постапување со пријавените случаи на неетичко однесување, ќе назначат повереник за етика и основаат етички комитети;

- да ја ревидираат, ажурираат и подобрат мисијата и визијата на институцијата и истите да ги објават на својата веб страната;

- да го подобрат процесот на управување со ризици преку: ажурирање на стратегиите за управување со ризици, соодветно документирање на ризиците од работењето во регистарот на ризици и нивните плански документи, како и подобрување на известувањето за утврдените ризици на начин што одговорното лице на институцијата ќе добива навремени информации за најзначајните ризици на министерството и институциите во негова надлежност. Воедно, при утврдување на ризиците да ги разгледуваат различните форми на измама (фалсификување на документи, давање не точни информации за финансиската состојба и успешноста на исполнување на поставените цели, фиктивните договори и фактури, давање мито и слично).

- да го изготват/ажурираат планот за развој на системот за внатрешна контрола за клучните процеси на финансиско управување и контрола со план за отстранување на слабостите и неправилностите и да ја следат неговата реализација во министерството и

неговите институции во надлежност изготвен врз основа на спроведената самопроценка и изјавата за квалитет и состојбата на внатрешните контроли.

- да обезбедат спроведување на препораките на надворешната и внатрешната ревизија во министерството и институциите во надлежност.

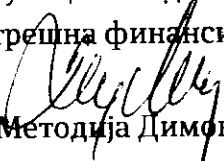
2. Се задолжуваат сите министерства до 31.12.2022 година до Министерството за финансии да достават план за организација и екипирање на единиците внатрешната ревизија (организациона структура на единицата и предлог - план за екипирање на истите за наредните три години (2023, 2024 и 2025 година), имајќи го предвид бројот на вработени и буџетот на самото министерство, органите во состав, втората линија буџетски корисници и јавните претпријатија и акционерски друштва во државна сопственост од нивна надлежност во кои ќе треба да спроведуваат внатрешна ревизија, доколку истите немаат сопствена единица за внатрешна ревизија или истата е нефункционална.

3. Се задолжува Министерството за финансии - Сектор за јавна внатрешна финансиска контрола, врз основа на добиените поединечните планови за организација и екипирање на единиците за внатрешна ревизија од сите министерства, да направи анализа на истите, да подготви информација и до 31.3.2023 година да ја достави до Владата.

4. Се задолжуваат Министерството за култура, Министерството за информатичко општество и администрација и Министерството за политички систем и односи меѓу заедниците до 31.3.2023 година да ги екипираат единиците за внатрешна ревизија со најмалку двајца внатрешни ревизори.

5. Се задолжуваат сите министерства да го известат Министерството за финансии - Сектор за јавна внатрешна финансиска контрола за преземените активности по заклучоците до 10.5.2023 година.

6. Се задолжува Министерството за финансии - Сектор за јавна внатрешна финансиска контрола да ја извести Владата со Годишниот извештај за функционирање на системот на јавна внатрешна финансиска контрола за 2022 година за реализација на заклучоците од Годишниот извештај за функционирање на системот на јавна внатрешна финансиска контрола за 2021 година.“

  
м-р Методија Димовски  
генерален секретар на Владата  
на Република Северна Македонија

Подготвил: Даниела Давитковска, помлад соработник  
Проверил: Никола Пасков, раководител на одделение  
Контролирал: Љубица Р. Димовска, државен советник  
Снежана М. Пендовски, државен советник  
Согласен: Зоран Брњарчевски, раководител на сектор

Доставено и до:  
сите министерства