



Република Србија
МИНИСТАРСТВО ПРОСВЕТЕ,
НАУКЕ И ТЕХНОЛОШКОГ РАЗВОЈА

Број: 021-01-0055/1/2021-10

17.03. 2021. год.

Београд

Немањина 22-26

мд

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Министарство просвете, науке и технолошког развоја Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

Ефикасност успостављања интерне финансијске контроле у министарствима

Број и датум извештаја о ревизији: 400-736/2020-03/23 од 30. децембра 2020. године.

I

Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима.

II

Несврхисходности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Да јединица за интерну ревизију редовно ажурира стратешки план и усклађује годишњи план интерне ревизије са стратешким планом, као и да спроводи планиране ревизије, у циљу унапређења рада интерне ревизије.	Мера исправљања	Група за интерну ревизију МПНТР је, уважавајући примедбу Државне ревизорске институције, ДОНЕЛА -Анекс стратешког плана активности интерне ревизије МПНТР за период 2020. до 2022. године, број 614-02-00118/1/2020-10 од 21.12.2020. године; -Анекс годишњег плана рада ГИР за 2020. годину, број 614-02-00138/1/2020-10 од 26.11.2020. године.	Мера извршена
2	Да јединица за интерну ревизију ванредне ревизије спроводи на основу писаног захтева, у циљу унапређења рада интерне ревизије.	Мера исправљања	Група за интерну ревизију МПНТР је, уважавајући примедбу Државне ревизорске институције, сачинила Модел Налога за спровођење поступка ванредне ревизије.	Мера извршена
3				

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Анекс стратешког плана активности интерне ревизије МПНТР за период 2020. до 2022. године, број 614-02-00118/1/2020-10 од 21.12.2020. године;
- Анекс годишњег плана рада ГИР за 2020. годину, број 614-02-00138/1/2020-10 од 26.11.2020. године;
- Налог за спровођење поступка ванредне ревизије.

III

Несврсиходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<p>Да МПНП настави са успостављањем система финансијског управљања и контроле, на начин како је предвиђено Планом активности за имплементацију финансијског управљања и контроле, у циљу обезбеђивања ефективног управљања ризицима и доброг финансијског управљања.</p>	<p>Мера исправљања</p> <p>-Донета Одлука о измени и допуни Одлуке о образовању Радне групе 19.01.2021. године; -донета Одлука о измени и допуни Одлуке о усвајању плана активности за имплементацију финансијског управљања и контроле 27.01.2021. године.</p>	<p>Мере и активности које ће бити предузете су:</p> <ul style="list-style-type: none"> -самооцењивање -тренутна ситуација; -сегментација организације; -процена ризика; -анализа система интерних контрола; -корективне активности. 	<p>Наведене мере ће бити реализоване до 31.03.2022. године, по Одлуци о усвајању плана активности за имплементацију финансијског управљања и контроле од 27.01.2021. године.</p>
2	<p>Да предузима активности у вези са попуњавањем управљених радних места на пословима интерне ревизије, како би обезбедило већу ефикасност рада јединице за интерну ревизију и повећало њен допринос унапређењу послова министарства.</p>	<p>Група за интерну ревизију је поднела Предлог за попуњавање извршилачких радних места путем јавног конкурса, за област науке и</p> <ul style="list-style-type: none"> -Радно место интерни ревизор за област науке и интерне ревизије -Радно место за подршку пословима интерне контроле процедура Министарство није добило сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, за попуњавање ових радних места. 	<p>Група за интерну ревизију је поново поднела Предлог за попуњавање извршилачких радних места путем јавног конкурса, за</p> <ul style="list-style-type: none"> -Радно место интерни ревизор за област науке и -Радно место за подршку пословима интерне ревизије и интерне контроле процедура Министарство ће поднети захтев Комисији за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава. 	<p>Наведена мера ће бити реализована по добијању сагласности Комисије и спроведеног поступка јавног конкурса.</p>
3	<p>Да приликом одређивања броја потребних интерних ревизора, изврши процену ризика, обима и сложености пословних процеса, обима средстава којима располаже</p>	<p>Група за интерну ревизију је, уважавајући примедбу Државне ревизорске институције, извршила анализу процене пословања Министарства, у смислу процене ризика, обима и</p>	<p>-руководилац Групе за интерну ревизију</p> <p>Мера извршена</p>	

4	и броја запослених, како би систематизовало адекватан број интерних ревизора у својој организацији и обезбедило већу корист интерне ревизије у унапређењу пословања министарства.	сложености пословних процеса, обима средстава којима располаже министарство и броја запослених и сачинила Анализу радног оптерећења запослених у Групи за интерну ревизију за 2021. годину и Преглед број ревизора према расположивим ревизор данима.			
---	---	---	--	--	--

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Одлука о измени и допуни одлуке о образовању радне групе, број 401-00-22/1/2021-08 од 19.01.2021. године
- Одлука о измени и допуни одлуке о усвајању плана активности за имплементацију финансијског управљања и контроле, број 401-00-22/2/2021-08 од 27.01.2021. године
- Број ревизора по ревизор данима – 2021
- Анализа радног оптерећења – Адекватност ресурса за обављање интерне ревизије--2021
- Предлог за попуњавање 004/2021-10 од 11.03.2021.-године
- Предлог за попуњавање 005/2021-10 од 11.03.2021. године

Докази о отклањању несврсиходности достављају се у прилогу извештаја.

Доказе о отклањању несврсиходности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера

