

РЕЗИМЕ

Извештај о ревизији правилности пословања Министарства финансија – Управе царина који се односи на спровођење мера исправљања по Извештају о ревизији правилности пословања у делу утврђивања обавеза и наплате јавних прихода за које је надлежно Министарство финансија – Управа царина за 2014. годину и Извештају о ревизији правилности пословања Министарства финансија – Управе царина у Београду за 2018. годину у делу који се односи на утврђивање, обрачун и исплату зарада – плата, јавне набавке и преузимање и евидентирање обавеза

Зашто смо спровели ову ревизију?

Према Закону о ДРИ, у послеревизионом поступку се оцењује да ли су мере исправљања задовољавајуће. Послеревизиони поступак се завршава издавањем послеревизионог извештаја најчешће у року 4 – 5 месеци од издавања извештаја о ревизији. Након издавања послеревизионог извештаја, препоруке са дужим роком отклањања се прате, а ДРИ нема механизам да реагује у случају да се не спроводе, осим спровођења нове ревизије. У поступку процене ризика, утврђено је да постоји ризик од тога да Министарство финансија – Управа царина није отклонила утврђене неправилности на задовољавајући начин, због чега је донета одлука о спровођењу ревизије

Шта смо препоручили?

За уређење области које су биле предмет ревизије дали смо једну препоруку усмерену на окончање процеса имплементације аутоматизованих увозних и извозних система AIS/AES и система управљања царинским одлукама (CDMS), како би створили техничке претпоставке за развијање јединственог информационог система.

28 неправилности отклонила у целости

- уредила пословне процесе у области финансијског управљања и контроле, дефинисала ризике пословања и контролне поступке у делу утврђивања обавеза и наплате јавних прихода, донела процедуре за поступање царинских органа у погледу прецизирања поступака и рокова и предузимања мера у поступцима јавне продаје робе-лицитацијама, потраживања од обвезника који су избрисани из регистра Агенције за привредне регистре, који се налазе у поступку реструктурирања или стечаја, правилно исказала учешће у оснивачком капиталу,
- ускладила постојеће процедуре и инструкције у вези са обрачуном, евиденцијом и наплатом јавних прихода из своје надлежности са прописима који регулишу наведену област,
- уредила проток информација и података од значаја између Централне Управе царина и Царинарница као организационих јединица,
- ускладила организовање интерне ревизије са прописима који регулишу наведену област,
- преиспитала потраживања евидентирана у својим помоћним евиденцијама, предузела све потребне мере и активности за покретање поступка наплате ненаплаћених потраживања и извршила попис потраживања,
- уредила поступак пражњења, као и поступак преноса средстава на прописане буџетске рачуне са евидентних и депозитних рачуна Царинарница,
- извршила попис привремено задржаних и одузетих возила, робе и нафтних деривата,
- набавку добара и услуга вршила у складу са прописима који регулишу наведену област,
- декларантима пуштала робу само уколико су испуњени сви услови, односно приложене све исправе у складу законом и осталим прописима који уређују ову област,
- преиспитала дата овлашћења за увоз и извоз робе по поједностављеном поступку,
- дефинисала услове и критеријуме за добијање повлашћених статуса и полагања обезбеђења у поступку транзита,
- дефинисала критеријуме за одређивање вредности приоритета и одредила рокове за отпочињање, трајање и завршетак поступка накнадне контроле,
- сачињавала извештаје о броју и вредности издатих царинских исправа, износу наплаћених прихода, износу потраживања и о мерама које је предузела у циљу спровођења наплате истих и о томе извештавала Министарство финансија,
- преузимање обавеза вршила у складу са расположивим апропријацима, користећи могућност преусмеравања неутрошених средстава.

једну неправилност делимично отклонила

- започела процес дигитализације свих царинских поступака и с тим у вези предузела активности, али до окончања пројекта „Имплементације аутоматизованих увозних и извозних система AIS/AES и система управљања царинским одлукама (CDMS)“, Управа царина и даље води евиденцију прихода у два система ИСЦС и Сиријус који међусобно нису компатибилни.