



Republika e Kosovës
Republika Kosova - Republic of Kosovo
Komisioni Qendror i Zgjedhjeve
Centralna Izborna Komisija
Central Election Commission



Na osnovu ovlašćenja datih članom 63. Zakona br.03/L-073 o opštim izborima u Republici Kosovo, Administrativnim uputstvom MF-br-01 /2019, o osnivanju i funkcionisanju Revizorskog komiteta u javnom sektoru, kao i na osnovu odluke CIK-a br. 1625/2021, od 09.06.2021, o osnivanju OKomiteta za unutrašnju reviziju, Centralna izborna komisija je na sednici održanoj 11.08.2021, donela je:

ODLUKA

O usvajanju Plana rada Komiteta za unutrašnju reviziju CIK -a

- I. Usvaja se Plan rada Komiteta za unutrašnju reviziju CIK-a.
- II. Plan rada, kao u tački I ove odluke, sastavni je deo ove odluke.
- III. Ova odluka stupa na snagu danom potpisivanja.

Priština, 11.08.2021

Predsedavajući Centralne izborne komisije





Republika e Kosovës
Republika Kosova - Republic of Kosovo
Komisioni Qendror i Zgjedhjeve
Centralna Izborna Komisija
Central Election Commission



Prishtinë/Prishtina, rr./ul. Migjeni p.n/b.br. tel. +381 (0) 38 211 337; kqz-sekretar@kqz-ks.org; www.kqz-ks.org

Centralna izborna komisija
Kosovo
Komitet za reviziju

Plan rada Komiteta za reviziju za 2021. godinu

Juli, 2021

Sadržaj:

I. Uvod	
II. Aktivnosti Komiteta za reviziju (KR)	2
III. Zadaci Komiteta za reviziju	2
IV. Sastanci Komiteta za reviziju	3
- Vremenski raspored sastanaka KR-a	4
V. Usvajanje Plana rada Komiteta za reviziju	5

I. Uvod

Ovaj Plan rada određuje agendu rada i pitanja koja će KR tretirati tokom 2021. godine, kako bi se poboljšalo funkcionisanje unutrašnje kontrole. Diskusija o nalazima između rukovodstva i KIR -a u vezi sa obimom interne revizije poboljšaće efikasnost interne kontrole.

Izrazi upotrebljeni u ovom statutu imaju sledeće značenje:

1. **CIK**- Centralna izborna komisija;
2. **KR**- Komitet revizije Centralne izborne komisije;
3. **GFS**- Glavni finansijski službenik;
4. **CJUIR** – Centralna jedinica za uskladjivanje interne revizije;
5. **JIR**”Jedinica interne revizije” - podrazumeva funkciju interne revizije organizovanu u Centralnoj izbornoj komisiji, u skladu sa važećim zakonodavstvom
6. **IR**- Interna revizija;

II. Aktivnosti Komiteta za internu reviziju

Aktivnosti koje će se odvijati prema Planu rada KR-a tokom 2021. godine biće u skladu sa Zakonom br. 06 / L-021 o unutrašnjoj kontroli javnih finansija, Administrativnom uputstvom br. 01/2019 o osnivanju i funkcionisanju Komiteta za reviziju u subjektima javnog sektora, kao i najboljim praksama za Komitet za reviziju.

Na osnovu člana 20. Zakona br. 06 / L-021 o unutrašnjoj kontroli javnih finansija, Komitet za reviziju je nezavisno savetodavno telo višeg rukovodstva CIK-a i podržava unutrašnje revizore. KR podržava računopoložavanje tako da:

1. Osigurava nadzor plana i rezultata revizije;
2. Osigurava nezavisnost Internog revizora;
3. Ocenjuje adekvatnost resursa revizije;
4. Osigurava da preporuke revizije budu prihvaćene i primenjene;
5. Savetuje o pitanjima u vezi sa rizicima, sistemima interne kontrole i revizije.

III. Zadaci Komiteta za reviziju

Glavni odgovornosti Komiteta za reviziju uključuju:

- Usvajanje statuta Jedinice za internu reviziju (JIR), CIK-a;
- Razmatranje efikasnosti procesa upravljanja JIR-a, kontrolu prostornih aranžmana i povezanih aranžmana za borbu protiv obmane i korupcije;
- Zahtevanje garancije da je JIR u skladu sa svim zakonskim i regulatornim obavezama;
- Odobrenje (ali ne i upravljanje) strategije revizije i godišnjih planova Jedinice za internu reviziju i praćenje njihovog učinka;
- Pregled godišnjih zbirnih internih izveštaja i nalaza i preporuka koje proizlaze, kao i traženje garancije da su preduzete korektivne mere;
- Razmatranje nalaza pregleda sistema interne kontrole;

- Nadziranje izveštaja i pregleda i mišljenja spoljne revizije;
- Monitorisanje odgovora rukovodstva na pitanja pokrenuta od strane spoljne revizije;
- Osiguravanje da postoji efektivan odnos između CIK-a i (a) Jedinice za internu reviziju, i (b) Spoljnog revizora.

IV. Sastanci Komiteta za reviziju

Komitet za reviziju se sastaje redovno. Ovim planom rada, KR planira da održi četiri (4) redovna sastanka tokom 2021. godine.

Kalendar sastanaka:

Juli 2021

- Konstituisanje KR-a prema odluci CIK-a.
- Razmatranje Nacrta statuta KR-a i njegovo usvajanje;
- Razmatranje i usvajanje Plana rada KR-a za 2021. godinu i
- Razmatranje i usvajanje Izveštaja na zahtev CIK -a.

Avgust 2021;

- Razmatranje i preporuka za CIK Izveštaja GAS -a za 2020. godinu.

Decembar 2021

- Razmatranje i usvajanje izveštaja IR-a prema Godišnjem planu rada 2021; (TM2/2021).
- Razmatranje i usvajanje 6 mesečnog izveštaja IR-a za CJUIR.
- Priprema Plana rada KR-a za 2022. godinu;
- Razmatranje i usvajanje Strateškog plana IR-a 2022-2024 i Godišnjeg plana IR-a za 2022 godinu.

3.	<ul style="list-style-type: none"> - Razmatranje i usvajanje izveštaja IR-a prema Godišnjem planu revizije 2021- TM 2/2021; - Razmatranje i usvajanje 6 mesečnog izveštaja IR-a za CJUIR. - Priprema Plana rada IR-a za 2022. godinu; -Razmatranje i usvajanje Strateškog plana IR-a 2022-2024 i Godišnjeg plana IR-a za 2022 godinu. - Godišnji izveštaj KR-a za 2021. godinu. 	<ul style="list-style-type: none"> - Proceniti adekvatnost resursa revizije. - Osigurati dokumentarni osnov rada KR-a i JIR-a. 	<p>Decembar 2021</p> <p>Dva sastanka, dnevni red sastanaka je preciziran i određen na prethodnom sastanku uz usvajanje od strane KR-a.</p>
----	--	--	--

Sastanci koji će se održati sa višim rukovodstvom CIK -a biće organizovani u skladu sa agendom, sa ciljem da se osigura efikasan odnos između CIK -a i (a) Jedinice za internu reviziju, i (b) spoljnog revizora, koji sastanci će uticati na poboljšanje efikasnosti interne kontrole.

V. Usvajanje Plana rada Komiteta za reviziju

Da bi bio u funkciji Komiteta za reviziju, ovaj plan mora biti usvojen od strane CIK-a. Nakon usvajanja ovog plana od strane CIK-a, Komitet za reviziju za 2021. godinu počinje sa radom prema ovom planu.

Predsedavajući CIK-a

Kreshnik RADONIĆ



Predsedavajući Komiteta za reviziju

Samir KURTESHI



Priština, dana 29.07.2021. god.