



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 Komiteta za Reviziju u javnom sektoru, kao i odlukom CIK-a br.1625/2021, od 09.06.2021, o formiranju Komiteta za unutrašnju reviziju, Centralna izborna komisija je na sastanku održanim 11.08.2021, donela sledeće:

ODLUKA

O Usvajanju Statuta Komiteta za unutrašnju reviziju CIK-a

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

Priština, 11.08.2021

Predsedavajući Centralne izborne komisije





U skladu sa članom 63. Zakona br. 03L-073 o Opštim izborima u Republici Kosovo, članom 20. stav 2. Zakona br. 06 / L-021, kao i Administrativnim uputstvom MF-br. 01/2019 o Osnivanju i funkcionisanju Komiteta za reviziju, CIK, dana 11.08.2021 usvaja:

STATUT KOMITETA ZA REVIZIJU

Član 1

Cilj

Ovim Statutom, utvrđuje se sastav Komiteta za reviziju, mandat, odgovornosti, organizovanje radnih sastanaka, saradnja sa Jedinicom za internu reviziju i CIK-om, izveštavanje i naknada za rad članova Komiteta za reviziju.

Član 2

Definicije

1. Izrazi upotrebljeni u ovom statutu imaju sledeće značenje:
 - 1.1. **CIK**- Centralna izborna komisija;
 - 1.2. "**Rukovodstvo**"- podrazumeva više funkcije unutar institucije CIK-a koje imaju upravljačke odgovornosti;
 - 1.3. **JIR**"**Jedinica interne revizije**"- podrazumeva funkciju interne revizije organizovanu u Centralnoj izornoj komisiji, u skladu sa važećim zakonodavstvom;
 - 1.4. **KR**- Komitet revizije Centralne izborne komisije;
 - 1.5. **GFS**- Glavni finansijski službenik;
 - 1.6. **AU**- Administrativno uputstvo;
 - 1.7. **IR**-Interni revizor;
 - 1.8 **IK**- Interna kontrola;

Član 3

Osnivanje Komiteta za reviziju

Komitet za reviziju je osnivan odlukom Centralne izborne komisije.

Član 4

Sastav Komiteta za reviziju

1. Komitet za reviziju je sastavljen od 5 članova, 2 članovi CIK-a i 3 spoljni članovi;
2. Članovi Komiteta moraju imati znanje i iskustvo od najmanje dve (2) godine u jednoj od oblasti: finansije, računovodstvo, interna revizija, spoljna revizija, upravljanje rizicima, zakonodavstvo i informaciona tehnologija.

Član 5

Mandat Komiteta za reviziju

1. Mandat članova CIK-a u Komitetu za reviziju vezan je za njihov mandat u CIK-u;
2. Mandat spoljnih članova KR-a je 3 godine;
3. Članovi Komiteta za reviziju biće ponovo imenovani samo za još jedan mandat.

Član 6

Uloga i odgovornosti komiteta za reviziju

1. Komitet za reviziju je nezavisno savetodavno telo, čija je uloga da pomogne CIK-u u poboljšanju sistema unutrašnje kontrole i da podrži Jedinicu za internu reviziju da obezbedi njenu funkcionalnu nezavisnost i da obezbedi da rukovodstvo na odgovarajući način postupa sa preporukama;
2. Komitet za reviziju je odgovoran da:
 - 2.1. Savetuje CIK o pitanjima koja su povezana sa:
 - 2.1.1. uspostavljanje i razvoj opšteg sistema interne kontrole;
 - 2.1.2. ocenjivanem rizika;
 - 2.1.3. upravljanjem rizikom, i
 - 2.1.4. adekvatnost resursa revizorskih aktivnosti za uspešno sprovođenje plana revizije.
 - 2.2. Osigurava efikasan i kooperativan odnos između rukovodstva, GFS-a, JIR-a i Spoljnog revizora;
 - 2.3. Priprema Statut Komiteta za reviziju, Statut potpisuje KR i odobrava CIK;
 - 2.4. Razmotri i odobrava strateške i godišnje planove IR-a, bez ovlašćenja upravljanja u ovim dokumentima;
 - 2.5. Nadgleda i ocenjuje učinak revizorske aktivnosti u ispunjavanju odobrenog plana i periodičnih izveštaja JIR-a;

- 2.6. Obezbeđuje da se nadležnim vlastima prijave moguće obmane ili sumnje na korupciju, identifikovane u izveštajima IR-a ili koje na drugi način su skrenule pažnju Komiteta za reviziju;
- 2.7. Razmatra sažete izveštaje, nalaze, preporuke IR-a i osigurava se da rukovodstvo pravilno adresira iste;
- 2.8. Razmatra redovne izveštaje o statusu primene akcionih planova odobrenih od strane rukovodstva koji proističu iz prethodnih revizija i preporuka spoljnog revizora; i
- 2.9. Pregleda finansijske izveštaje i mišljenja izveštaja spoljne revizije.

Član 7.

Sastanci Komiteta za reviziju

1. Sastanci Komiteta za reviziju održavaju se najmanje četiri (4) puta godišnje i saziva ih Predsedavajući Komiteta za reviziju.
2. Kvorum je postignut ako sastanku prisustvuje većina članova Komiteta za reviziju. Na sastancima se raspravlja o pitanjima definisanim u Aneksu 1 AU 01/2019 o osnivanju i funkcionisanju KR.
3. Zapisnici se vode na sastancima koji se čuvaju 7 godina u JIR-u;
4. CIK može zatražiti održavanje drugih sastanaka radi razmatranja određenih pitanja, za šta joj je potreban savet KR-a;
5. Po potrebi, KR može pozvati zvaničnike i druga lica sa odgovarajućim kvalifikacijama da prisustvuju sastancima KR-a. GFS CIK-a i rukovodioc JIR-a pružaju podršku KR-u, kada je to potrebno i kada to zahteva KR;
6. Rukovodioc JIR-a prisustvuje sastancima KR-a, osim kada Komitet raspravlja o temama vezanim za učinak JIR-a;
7. JIR pruža sekretarijske usluge za KR.

Član 8

Saradnja sa JIR

1. Komitet za reviziju saraduje sa CIK-om, GFS-om i JIR-om u pogledu pregleda sistema interne kontrole i datih preporuka;
2. Komitet za reviziju može održati sastanke sa zainteresovanim stranama definisanim u stavu 1. ovog člana na kojima raspravlja o sažetim izveštajima IR-a i Spoljnog revizora, godišnjem izveštaju o revidiranim aktivnostima i finansijskom upravljanju i kontroli;
3. Nakon svakog sastanka održanog u skladu sa stavom 2. ovog člana, KR izveštava CIK -u sumirajući preduzete aktivnosti i pružajući savete o daljim radnjama;
4. Komitet za reviziju pruža potpun i neometan pristup svim izveštajima koje sastavlja i održava KR, na zahtev javnih organa zaduženih za istražne ili kontrolne funkcije.
5. Jedinica za internu reviziju podnosi izveštaje redovno na tromesečnom osnovu na način koji odredi Komitet za reviziju.

Član 9

Izveštavanje Komiteta za reviziju

1. Komitet za reviziju priprema godišnji izveštaj o radu za CIK, koji uključuje:
 - 1.1. Sastav Komiteta za reviziju, odgovornosti i njihova primena;
 - 1.2. Adekvatnost okruženja IR-a;
 - 1.3. Adekvatnost sistema upravljanja rizicima i načini za njihovo izbegavanje;
 - 1.4. Finansijsko stanje i adekvatnost sistema finansijskog upravljanja i izveštavanja CIK -a;
 - 1.5. Nezavisnost JIR -a i efikasnost JIR -a;
 - 1.6. Efikasnost JIR -a u pregledu upravljanja rizikom i sistema IR-a i davanju korisnih preporuka za više rukovodstvo i njegovo poboljšanje;
 - 1.7. Adekvatnost okruženja IR-a za obezbeđivanje efektivnih, efikasnih i zakonitih operacija i
 - 1.8. Neki veliki sistemski nedostaci koji ugrožavaju Organizaciju
2. Izveštaj KR-a treba da sadrži podatke o adekvatnosti rada i resursa JIR-a i ne treba da ponavlja sadržaj izveštaja IR-a;
3. Nakon svakog sastanka, KR sastavlja zapisnik sa sastanka i dostavlja CIK -u donete zaključke.

Član 10

Naknada za obavljeni posao

Naknada članova Komiteta za reviziju za obavljeni posao vrši se u skladu sa odredbama Uredbe Vlade br. 34/2012, odnosno drugim posebnim pravilima u slučaju njihovog usvajanja.

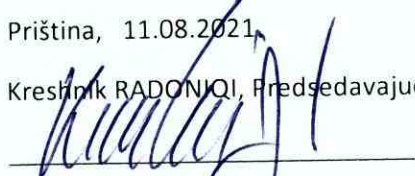
Član 11

Stupanje na snagu

1. Ovaj statut stupa na snagu danom potpisivanja od strane CIK-a;
2. Statut se može menjati i dopunjavati samo na osnovu postupka prema kome je usvojen.

Priština, 11.08.2021.

Kreshnik RADONIĆI, Predsedavajući CIK-a



Sami KURTESHI, Predsedavajući Komiteta za reviziju

