



REPUBLIKA E KOSOVËS - ZYRA E PRESIDENTIT
REPUBLIC OF KOSOVO - OFFICE OF THE PRESIDENT
REPUBLIKA KOSOVO - KANCELARIJA PREDSIEDNIKA

**STATUT KOMITETA ZA UNUTRAŠNJU REVIZIJU U
PREDSIEDNIŠTVU**

Priština, 25. januar 2018. godine



REPUBLIKA E KOSOVËS - ZYRA E PRESIDENTIT
REPUBLIC OF KOSOVO - OFFICE OF THE PRESIDENT
REPUBLIKA KOSOVO - KANCELARIJA PREDSEDNIKA

Sekretar Kancelarije predsednika i Komitet za unutrašnju reviziju u Predsedništvu,

U skladu sa članom 17 Zakona Br. 03/L-094 o predsedniku Republike Kosovo (Službeni list br. 47, 25.01.2009. godine), članom 6 (2) Zakona Br. 03/L-128 o unutrašnjoj reviziji (Službeni list Br. 59, 29.10.2009. godine), članom 18 Uredbe (P) Br. 02/2016 o organizacionoj strukturi Predsedništva (8.09.2016. godine) i članom 4 (1.14) Administrativnog uputstva Ministarstva prirede i finansija Br. 11/2010 o osnivanju i funkcionisanju Komiteta za reviziju u subjektu javnog sektora (11.08.2010. godine) donosi:

STATUT KOMITETA ZA UNUTRAŠNJU REVIZIJU U PREDSEDNIŠTVU

POGLAVLJE I – OPŠTE ODREDBE

Član 1 **Cilj**

Ovim Statutom se određuju sastav, nadležnosti, dužnosti, odgovornosti, sazivanje i održavanje sastanaka, kao i izveštavanje Komiteta za unutrašnju reviziju u Predsedništvu.

Član 2 **Polje delovanja**

Statut sprovode članovi Komiteta za revizije, Jedinica za reviziju, kao i dotične jedinice Predsedništva.

Član 3 Definicije

1. Izrazi korišćeni u ovom Statutu, imaju ovo značenje:
 - 1.1. **Komitet za reviziju** – Komitet za unutrašnju reviziju u Predsedništvu;
 - 1.2. **Predsedavajući** –predsedavajući Komiteta za revizije;
 - 1.3. **Jedinica za reviziju** – Jedinica za unutrašnju reviziju u Predsedništvu;
 - 1.4. **Predsedništvo** – sedište službene aktivnosti predsednika, koje obuhvata Kabinet predsednika, Kancelariju predsednika i ostale povezane institucije/ jedinice;
 - 1.5. **Sekretar** – sekretar Kancelarije predsednika Republike Kosovo;
 - 1.6. **Kancelarija** – Kancelarija predsednika Republike Kosovo.

POGLAVLJE II – KOMITET ZA REVIZIJE U PREDSEDNIŠTVU

Član 4 Sastav Komiteta za revizije

1. Komitet za revizije osniva se odlukom sekretara i sastoji se od troje (3) članova obuhvatajući i predsedavajućeg.
2. Mandat Komiteta za revizije je trogodišnji (3), sa pravom ponovnog imenovanja, ali ne na više od dva (2) mandata zaredom.

Član 5 Nezavisnost

1. Predsedavajući i članovi Komiteta za revizije su nezavisni u njihovom radu i vrše dužnosti i odgovornosti u skladu sa zakonodavstvom na snazi.
2. Nijedno lice ne može vršiti ili pokušati da vrši politički, upravni, finansijski ili neki drugi uticaj na Komitet za revizije.

Član 6 Predsedavajući i članovi Komiteta za revizije

1. Predsedavajući i članovi Komiteta za revizije su obavezni da učestvuju na sastancima Komiteta za revizije i u vršenju dužnosti i odgovornosti u skladu sa ovim Statutom i dotičnim zakonodavstvom na snazi.
2. Član Komiteta za revizije ima pravo da preko predsedavajućeg traži svaku informaciju o delovanju Komiteta za revizije.

Član 7 Ostavka

1. Predsedavajući i članovi Komiteta za revizije mogu da daju ostavku pri Komitetu za revizije.
2. Predsedavajući i članovi Komiteta za revizije obaveštavaju sekretara o datoj ostavci.
3. Član koji da ostavku treba da vrši sve dužnosti do određivanja novog člana od strane sekretara.

Član 8 Razrešenje

1. Sekretar odlukom može da razreši predsedavajućeg i članove Komiteta za revizije, samo ukoliko:
 - 1.1. Je kažnjen za krivično delo od strane nadležnog suda;
 - 1.2. Komisija za revizije traži razrešenje.
2. Komitet za revizije većinom glasova može tražiti od sekretara da razreši svakog člana, obuhvatajući i predsedavajućeg Komiteta za revizije, ukoliko:
 - 2.1. Ne vrši dužnosti koje mu je poverio Komitet za revizije;
 - 2.2. Zloupotrebi i/ili zanemari njegovu poziciju kao člana Komiteta za revizije;
 - 2.3. Bez razloga ne učestvuje tri (3) puta zaredom na sastancima Komiteta za revizije.
3. U slučajevima razrešenja članova Komiteta za revizije, sekretar određuje novog člana.

POGLAVLJE III – NADLEŽNOST, DUŽNOSTI I ODGOVORNOSTI KOMITETA ZA REVIZIJE

Član 9 Nadležnost

1. Komitet za revizije je nezavisni savetodavni organ o visokom upravljanju Predsedništva i podrška Jedinici za reviziju, tako što:
 - 1.1. obezbeđuje nadgledanje planova i rezultata revizije;
 - 1.2. obezbeđuje nezavisnost Jedinice za reviziju;
 - 1.3. ocenjuje podudarnost izvora revizije;
 - 1.4. obezbeđuje da su preporuke revizije prihvaćene i sprovedene;
 - 1.5. savetuje o pitanjima vezanim za rizike, sistemima unutrašnje kontrole i revizije.

Član 10 Dužnosti i odgovornosti

1. Dužnosti i odgovornosti Komiteta za revizije su:

- 1.1. Da pruža savete na svim poljima odgovornosti menadžmenta za unutrašnju kontrolu finansija u Predsedništvu;
- 1.2. Da obezbedi da menadžment Kancelarije ostvari delatnost u skladu sa svim zakonskim dužnostima na snazi;
- 1.3. Da razmotri i prihvati, ali ne i da upravlja strategijom za reviziju i godišnjim planovima Jedinice za reviziju;
- 1.4. Da razmotri sumirane izveštaje unutrašnje revizije, nalaze i preporuke koje proizilaze, i da traži uverenja da je menadžment Predsedništva iste tretirao kako treba;
- 1.5. Da razmotri finansijske deklaracije, mišljenje spoljne revizije i izveštaje;
- 1.6. Da razmotri odgovor menadžmenta na potegnuta pitanja od strane spoljne revizije;
- 1.7. Da obezbedi da postoji efektivan odnos između menadžmenta, Jedinice za reviziju i spoljnog revizora;
- 1.8. Da štiti funkcionalnu nezavisnost Jedinice za reviziju;
- 1.9. Da oceni prilagođenost izvora unutrašnje revizije;
- 1.10. Da obezbedi da se o potencijalnim prevarama ili sumnjama na identifikovanu korupciju u izveštaju revizije ili ukoliko Komitet za revizije sazna za to na neki drugi način, izvesti o njima nadležne organe;
- 1.11. Da savetuje o pitanjima u vezi rizika koji su identifikovani i sistemu unutrašnje kontrole javnih finansija u Predsedništvu;
- 1.12. Da održava podatke sa svih sastanaka zajedno sa izveštajima pružanim funkcijom unutrašnje revizije, i sve pisane podatke o svim pitanjima i dokazima koji su povezani sa ovim izveštajima, kao i o postupcima koje preduzima Komitet za revizije;
- 1.13. Da pruži potpun i neometan pristup svim podacima ili izveštajima pripremljenim ili održanim od strane Komiteta za revizije, na zahtev generalnog revizora ili javnog organa koji ima istražnu ili kontrolnu funkciju.

POGLAVLJE IV – SASTANCI I IZVEŠTAVANJE KOMITETA ZA REVIZIJE

Član 11

Sastanci Komiteta za revizije

1. Komitet za revizije održava najmanje četiri (4) sastanka godišnje.
2. Sastanke Komiteta za reviziju saziva predsedavajući.
3. Direktor Jedinice za reviziju se poziva na sve sastanke Komiteta za reviziju.
4. Predsedavajući može da sazove dodatni sastanak, prema potrebi.
5. Sekretar može da zatraži održavanje drugih sastanaka kako bi diskutovali o određenim

pitanjima, koja zahtevaju savete od Komiteta za reviziju.

6. Komitet za reviziju, s ciljem ostvarivanja njegovih dužnosti i odgovornosti, na sastanku može pozvati i službenike Predsedništva kako bi diskutovali o pitanjima unutrašnje revizije.
7. Kada se zatraže dodatne informacije, Komitet za reviziju može, po potrebi, pozvati druga kvalifikovana lica, unutar ili van Predsedništva, da pružaju njihova iskustva.
8. Sastanak Komiteta za reviziju je važeći kada je prisutna većina članova.

Član 12

Zapisnik sa sastanka

1. Za svaki sastanak Komiteta za reviziju održava se zapisnik.
2. U zapisniku treba da se navedu sažetak diskusije, vreme i mesto sastanka, članovi koji su učestvovali na sastanku, pitanja o kojima se diskutovalo i postignuti zaključci.
3. Zapisnik se, nakon potpisivanja, nosi radi obaveštenja šefu osoblja Kabineta predsednika i sekretaru.

Član 13

Godišnji izveštaj

1. Komitet za reviziju sastavlja godišnji izveštaj, u koji obuhvata:
 - 1.1. Sastav Komiteta za reviziju, dužnosti o njihovo ostvarivanje;
 - 1.2. Prilagođenost sistema upravljanja rizicima i putevi za njihovo upravljanje;
 - 1.3. Finansijsko stanje i usklađenost sistema finansijskog upravljanja i upravljanja izveštavanja u Predsedništvu;
 - 1.4. Nezavisnost unutrašnjeg revizora i efektivnost Jedinice za reviziju
 - 1.5. Usklađenost ambijenta unutrašnje kontrole kako bi se obezbedile efektivne, efikasne i zakonite operacije;
 - 1.6. Efikasnost Jedinice za reviziju u razmatranju sistema upravljanja rizikom i unutrašnje kontrole i davanje važećih preporuka za visok menadžment o njihovom poboljšanju.
 - 1.7. Neki veliki nedostatak sistema koji rizikuje Predsedništvo.
2. Godišnji izveštaj se šalje šefu osoblja Kabineta predsednika i sekretaru, najkasnije do 31. marta tekuće godine, za prošlu godinu.

POGLAVLJE V - PRELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Član 14

Budžet i nadoknada

1. Predsedavajući i članovi Komiteta za reviziju uživaju pravo nadoknade u skladu sa Uredbom

Vlade Republike Kosovo Br. 34/2012 o isplati plata i dodataka predsednicima/ predsedavajućim i članovima Nezavisnog odbora za revizije, Komiteta za reviziju, Kosovskog saveta za finansijsko izveštavanje (27.12.2012. godine).

2. Sekretar obezbeđuje budžet neophodan za rad, angažovanje, učestvovanje na sastanku, kao i za generalno funkcionisanje Komiteta za reviziju.

Član 15

Saradnja i podrška Komitetu za reviziju

Sve jedinice pri Predsedništvu su obavezne da sarađuju i da pružaju podršku Komitetu za reviziju u realizovanju njegovih dužnosti i odgovornosti.

Član 16

Razmatranje Statuta

Razmatranje ovog Statuta, obuhvatajući i njegovu izmenu i dopunu, vrši se na isti način kao i za njegovo usvajanje.

Član 17

Stupanje na snagu

Ovaj Statut stupa na snagu na datum potpisivanja.

Zijush Ahmeti

Fehmi Mehmeti

Predsedavajući Komiteta za unutrašnju reviziju
pri Kancelariji predsednika

v.d. Sekretara Kancelarije predsednika

Priština, 25. januar 2018. godine