

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

Известување за извршена проверка

на преземените мерки од страна на субјектот предмет на ревизија, во врска со утврдените состојби и дадените препораки
содржани во конечниот извештај на овластениот државен ревизор број 15-155/12 од 15.10.18 година за “АГЕНЦИЈА ЗА
ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА”

Пре пор ака број	Врска со наодот од КИ	Содржина на препораката	Статус на препораката *	Преземени мерки	Коментар на ревизорот
1	2	3	4	5	6
1	4.1.1.	Одговорните лица во Агенцијата во соработка со надлежните органи да иницираат изменување и дополнување на Законот за вработување и осигурување во случај на невработеност и обезбедат поконкретно уредување на категоризацијата и нивоата на работните места, платите на вработените (бодови) и начинот на утврдување на вредноста на бодот. Одговорните лица во Агенцијата по извршеното изменување и дополнување на Законот за вработување и осигурување во случај на невработеност да пристапат кон изменување на актите за организација и систематизација и Колективниот	ВТ	Од страна на АВРСМ беа доставени следните документи: Иницијатива бр.03-3360/1 од 28.11.2018 година за измени и дополнувања на Законот за вработување и осигурување во случај на невработеност до МТСП како надлежен орган. Иницијатива бр.03-3361/1 од 28.11.2018 до МТСП (како еден од потписниците на Колективен договор на АВРСМ) за склучување на нов колективен договор. Одлука Бр.03-3259/1 од 14.11.2018 година за формирање на работна група за изготвување на предлог-	Од страна на Агенцијата испратени се иницијативи до надлежното министерство – МТСП за измена и дополнување на законот и колективниот договор на Агенцијата. По доставените иницијативи во месец јуни 2019 година донесен е Закон за изменување и дополнување на законот за вработувањето и осигурувањето во случај на невработеност. Во истиот е предвидено актите за систематизација и организација да бидат донесени во рок од 6 месеци

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

		договор на ниво на работодавач во насока на надминување на утврдените состојби.		текст на измени и дополнувања на ЗВОСН. Закон за изменување и дополнување на законот за вработувањето и осигурувањето во случај на невработеност Сл.Весник на РСМ бр 124 од 18 јуни 2019 година. Драфт верзија на изработен Функционална анализа	од влегувањето во сила на новиот закон. Вредноста на бодот со измените на законот е определено да се утврдува секоја година со Одлука на Влада на РСМ. Во тек е и изработка на Функционална анализа. Финансиските средства за изработка на оваа анализа се обезбедени преку Швајцарската агенција за развој и кооперација (SDI) и истата се изработува во соработка со УНДП.
2	4.1.2	Одговорните лица во Агенцијата да преземат активности за прилагодување на бројот на непополнети работни места на 10% (процент пропишан за 2019 година) во однос на работните места за кои се обезбедени финансиски средства за плати и надоместоци од буџетот на институцијата.	НС	Се уште не е донесена функционалната анализа, а истата ќе се спроведе по донесувањето на новите акти за систематизација и организација согласно Законот за изменување и дополнување на законот за вработувањето и осигурувањето во случај на невработеност.	
3	4.1.3	Одговорното лице во Агенцијата во иднина да преземе мерки за воспоставување контрола во однос на содржината на договорите за дело кои	ВТ	Одлука за назначување на службени лица задолжени за следење и контрола на содржината на договорите за	Со одлука се назначени лица за вршење на контрола на склучените договори за дело. За потврдување на контролните активности на

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

		се склучуваат и активно да ја следи нивната реализација и отчетност.		дело- услуги бр. 03 -3408/1 од 05.12.2018 година.0002	членовите на комисијата состојбата ќе се потврди со детални тестирања во следната ревизија на ФИ и ревизија на усогласеност.
4	4.2.1	<p>Одговорните лица номинирани за вршење попис на средствата и изворите на средствата во Агенцијата и одговорниот сметководител во делот на своите надлежности да преземат активности за:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Спроведување на попис на целокупните средства, побарувања и обврски во кој ќе бидат вклучени и неизграденото градежно земјиште, инвестициите во тек и други долгорочни пласмани; - Внесување на парична вредност за средствата како податок во пописните листи; - Опис на состојбата на градежните објекти во пописните листи; - Изготвување на посебни пописни листи во кои ќе се наведат податоците за објектите кои Агенцијата ги користи под закуп, како и за објектите кои ги издава под закуп. 	ВТ	Допис бр.03-3370/3 од 30.11.2018 година	<p>Од страна на секторот за финансиски прашања доставен е Допис бр. 03-3370/3 од 30.11.2018 година до центрите за вработување со кој се даваат насоки и упатства за спроведување на препораките со цел по квалитетно и навремено извршување на пописот. Предвидено е донесување на ново Упатство со вградени контролни механизми за надминување на слабостите за спроведување на попис а контрола ќе врши надлежното Одделение за бицетска контрола согласно годишен план. Во следната ревизија на усогласеност дополнително ќе се потврди статусот на препораката.</p>

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

5	4.2.2	Одговорните лица во Агенцијата да продолжат со преземање активности со цел довршување на постапките за утврдување на правен статус на објектите кои се користат, како и впишување на податоци за сопственоста и правото на користење на земјиштето во оние имотни листи каде што не се впишани.	ВТ	<p>Потврда за запишување на промена во катастерот на недвижности бр. 1113-266/2019 од 13.02.2019 година издадено од Одделение за катастер на недвижности</p> <p>Ургенција бр.03-859/1 од 21.03.2019 година во врска со 61 УП - 149/2015 од 05.06.2016 година</p> <p>Ургенција бр.03-862/1 од 21.03.2019 година во врска со Барање за легализација на објекти под Ваш бр.10-11214 од 03.09.2011 година</p> <p>Ургенција бр.03-863/1 од 21.03.2019 година по Известување за дополнување на барање Ваш 61Уп-9280/2016 од 23.08.2016 година</p> <p>Решение за стекнување на правен статус на бесправен објект</p> <p>Заклучок на Општина Охрид примен под бр.03-60 од 10.04.2019 година</p> <p>Известување од МТВ применено под бр. 03-863/2 од 17.05.2019 година</p>	Преземени се одредени активности за запишување на правото на сопственост и правото на користење на земјиштето за што на ревизијата и беше приложен доказ. Од разговорите со одговорните лица добивме информација дека од страна на Агенцијата се преземени мерки и доставени Ургенции до налдежните со цел решевање во побрз рок на овие предмети. Со следната ревизија на ФИ и усогласеност ќе се потврди оваа состојба.
---	-------	---	----	---	---

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

				Решение за утврдување на правен статус на бесправен објект бр. Уп1-21-10769/2018 од 27.05.2019 година – Општина Куманово Ургенција бр.03-859/1 од 21.03.2019 година во врска со Решение на МТВ УП2 бр.43-125/2-13 од 08.05.2013 година Ургенција бр.03-860/1 од 21.03.2019 година во врска со барање за легализација на објекти под Ваш бр. Уп1 бр.11-476 од 25.08.2011 година.	
6	4.2.3	Одговорните лица во Агенцијата да продолжат со преземање на мерки за обезбедување на веродостојни документи, кои претставуваат основ за сметководствено евидентирање на капиталните средства и нивните промени.	НС	Од извршените разговори со одговорните лица во АВРСМ ревизијата констатира дека оваа препорака не е спроведена. За постапување по истата во наредниот период АВРСМ е во план да го ангажира Бирото за судски вештачења со цел точно да се утврди вредноста на објектите таму каде што нема веродостојни документи.	
7	4.2.4	Одговорните лица во Агенцијата, во согласност со своите надлежности, да	ВТ	Барање бр. 3374/1 од 30.11.2018 година за доставување на	

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

		преземат активности за обезбедување на: завршните ситуации за комплетирањето на работите за секој центар поединечно и целокупната документацијата која се изготвува согласно Законот за градење, со што би се овозможило евидентирање на настанатите трансакции во деловните книги во делот на капитални средства и нивните извори.		документацијата до Секторот за централно финансирање и склучување на договори при МФ.	обратила со допис до МФ со цел обезбедување на потребната документација но истата нема повратен одговор од МФ.
8	4.2.5	Одговорното лице да преземе мерки за дополнување и конкретизирање на постоечките сметководствени политики во начинот на постапување, проценување и евидентирање на залихите во сметководствената евиденција и да обезбеди услови за истоветно постапување и применување на сметководствените политики од одговорните вработени во центрите за вработување преку користење на софтверско решение.	BT	Измена и дополнување на упатството за сметководствено евидентирање	Во употреба е измената на упатството за сметководствено евидентирање а во разговор со одговорните лица добивме информација дека се предвидува и ново работно место – магацинер. Со следната ревизија на ФИ и ревизија на усогласеност ќе се потврди состојбата.
9	4.2.6	Одговорните лица во Агенцијата да ги преземат следниве активности: - Воведување на електронска евиденција за редовност во сите центри за вработување и обезбедување услови за целосна примена на системот од вработените;	BT	Годишен план за ЈН за 2019 година Извештај со ранг листа на годишни оценки на административни службеници за 2018 година	Со Годишниот план за ЈН за 2019 година е предвидено набавка на ИТ опрема во која што набавка како што и беше презентирано на ревизијата ќе се набави нов софтвер за електронско

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

		<ul style="list-style-type: none"> - По извршеното изменување и дополнување на Законот за вработување и осигурување во случај на невработеност (точка 4.1.1.) да пристапат кон изменување на Колективниот договор на ниво на работодавач во насока на надминување на утврдените состојби; - Да се подигне нивото на соработка со институциите надлежни за спроведување на обуките на административните службеници со цел да се обезбеди повисок степен на реализација на Годишниот план за обуки на административни службеници; - Да се провери точноста во пресметките од спроведеното Годишното оценување на ефектот на административните службеници за 2017 година, а по извршената контрола да се достават податоци до надлежната институција. - Во иднина да се запази законскиот рок за спроведување на оценувањето на ефектот на административните службеници. 	<p>Иницијатива до МТСП бр. 03-3361/1 од 28.11.2018 година</p>	<p>евидентирање. Во текот не месец јуни 2019 година донесен е Закон за изменување и дополнување на законот за вработување и осигурувањето во случај на невработеност по што како што и беше кажано на ревизијата ќе се пристапи кон измена на актите за систематизација и организација и соодветно на тоа и на Колективниот договор. Исто така од страна на Агенцијата е доставена и Иницијатива до МТСП за промена на Колективниот договор.</p>
10	4.2.7	Одговорното лице во Агенцијата да ги преземе следниве активности:	Правилник за користење на службени моторни возила,	Донесена е Одлука за определување на лимити за

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

		<ul style="list-style-type: none"> - Да воспостави пракса одобрувањето на дозволените лимити за набавка на гориво да се врши во форма на Управен акт (одлука, решение) и - Вработените задолжени со службено моторно возило во континуитет да преземаат активности за, хронолошко и ажурно водење на дневна/месечна евиденција за користењето на службените моторни возила и просечната потрошувачка и истата да ја доставуваат до надлежните одделенија во Агенцијата. 	ВТ	<p>сопственост на АВРМ бр. 02-825 од 09.03.2018 година.</p> <p>Одлука за определување на лимити за гориво Бр.03-3345/1 од 26.11.2018 година.</p>	<p>гориво од чија содржина се гледа дека е определено за секој ЦВ по марка/тип на возила кои лица се задолжени и која е висината на лимитот.</p> <p>Во делот на вториот дел од дадената препорака статусот на истата ќе биде определен при вршењето на следната ревизија на ФИ и усогласеност.</p>
11	4.2.8	Одговорното лице во Агенцијата во иднина при преземање на активности за мобилност на вработените, постапката да ја спроведе плански, во корелација со вработеното лице, во согласност со утврдените правила на постапување.	СП	<p>Изменет Годишен план за вработување за 2018 година</p> <p>Донесен е Годишен план за вработување за 2019 година</p>	
12	4.2.9	Органите на управување и раководење да преземат активности за размена на податоци за обврзниците за плаќање на придонесите, обврзниците за пресметка и уплата на придонесите, основиците на придонесите, износите на пресметани, наплатени и ненаплатени придонеси, како и други	ВТ	<p>Допис – Иницијатива за размена на податоци бр. 05-3371/1 од 30.11.2018 година</p>	<p>Покрената е иницијатива за размена на податоци со Управата за јавни приходи согласно Законот за придонеси од задолжително социјално осигурување, но нема повратен одговор од УЈП.</p>

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

		службени податоци поврзани со придонесите и персоналниот данок на доход пропишани согласно Законот за придонеси за задолжително социјално осигурување.			
13	4.2.10	<p>Одговорните лица во Агенцијата да преземат мерки за изготвување на процедура со која ќе се регулира начинот на постапување при испраќање на опомени и склучување на спогодби со оние корисниците на средства, кај кои се утврдени недоследности во начинот на нивно користење.</p> <p>Одговорните лица во Агенцијата да обезбедат непречена, континуирана и навремена интерна комуникацијата помеѓу Централната служба и центрите за вработување во насока на навремено и ажурно доставување на опомени/спогодби до Одделението за сметководство и плаќање, како и обезбедување повратен одговор до центрите за вработување за наплатата на средствата.</p>	СП ВТ	<p>Упатство за начинот на постапување на вработените во АВРМ при следење на реализацијата на склучените договори за учество во Активни програми и мерки за вработување и постапување при констатирани непочитувања на одредбите од договорите</p> <p>Известување бр.03-24/2 од 08.01.2019 година од Централна служба до Сектор за финансиски прашања</p> <p>Доставување на Солемизирани спогодби за начинот на плаќање на долгот бр.09-12/1 од 04.01.2019 година од Центар за вработување на град Скопје до Централна служба</p> <p>Солемизација – потврда на приватна исправа ОДУ бр.1257/18 од 07.12.2018 година</p>	<p>Препораката во делот на изготвување на процедура за постапување при испраќање на опомени и склучување на спогодби е спроведена односно донесено е Упатство во кое се уредени овие активности.</p> <p>Препорака да се обезбеди непречена, континуирана и навремена интерна комуникација и ажурно доставување на документација ревизијата констатира дека спроведувањето на препораката е во тек. На увид на ревизијата и беа презентирани докази дека се отпочнати активности во делот на оваа препорака.</p>

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

				Солемизација – потврда на приватна исправа ОДУ бр.1247/18 од 04.12.2018 година Солемизација – потврда на приватна исправа ОДУ бр.1150/18 од 07.11.2018 година Солемизација – потврда на приватна исправа ОДУ бр.1210/18 од 22.12.2018 година Аналитичка картица на конто 12800 – Други побарувања	Целосното спроведување на истата ќе се потврди при вршењето на следна ФР и ревизија на усогласеност.
14	4.2.11	Одговорните лица за спроведување на мерките да преземат активности за:	ДС	- Целосно постапување согласно упатствата и приложување на спецификациите за набавка на опремата и/или материјалите кон договорот, како и одложување копија од финансиската документација во досието на корисникот; - Обезбедување советодавна и менторска поддршка на правните субјекти, на кои согласно упатствата истата им следува; - Дополнување на Упатствата за оперативниот план со одредби за постапување во случај покренување стечајна постапка, односно спреченост на корисникот на	Делот на приложување на спецификациите за набавка на опремата како и другата финансиска документација по барање на ревизијата и беа доставени но истите не се дел од досието. Во текот на вршење на тековната ревизија се потврдија одредени слабости и во делот на менторската поддршка и вршењето на контролните активности. Во делот на дополнување на упатството со одредби за постапување во случај покренување на стечајна постапка предвидени се

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

		<p>средства- управител во вршење на својата должност;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Воведување на контроли во начинот на реализација на програмите и мерките за вработување, со вршење увид во договорот и финансиската документација и нивна споредба со спецификацијата, како и вршење теренски увид кај правните лица корисници на средствата и составување на Записник за спроведената контроли и - Подобрување на соработката и комуникацијата со општинските проектни координатори со цел да се обезбеди навремено и ажуарно доставување на барањата за исплата на надоместок за ангажираните лица како и месечните извештаи за напредокот на проектот до сите центри за вработување на чија територија се спроведува оваа мерка. 			<p>одредби кои упатуваат на вакви случаи но имплементацијата на истите ќе се потврди во следната финансиска ревизија и ревизија на усогласеност. Што се однесува до соработката со општинските проектни координатори во делот на доставување на барањата за исплата и месечните извештаи ревизијата констатира дека е постапено по препораката односно постои подобрување во соработката.</p>
15	4.2.12.	<p>Одговорните лица во Агенцијата да преземат активности за продлабочување на соработката со УНДП во насока на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - зголемување на отчетноста и транспарентноста во трошењето на буџетските средства, 	ДС	<p>Оперативен план – октомври 2018 година.</p> <p>Записник од состанок Проектен одбор бр.03-2697/1 од 31.09.2018 година.</p>	<p>Одржан е состанок на проектниот одбор каде што УНДП има дадено преглед на заштеди од ДДВ, исто така постои и измена на ОП за 2018 година. Во делот на целосно почитување на</p>

АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ НА РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

Известување за извршена проверка на превземените мерки од страна на субјектот

		<ul style="list-style-type: none"> - целосно почитување на одредбите од законската регулатива и склучените договори и - навремено доставување на потребната документација која ги потврдува настанатите трансакции и информирање на Владата на Република Македонија и Агенцијата за потребата од преземање на дополнителни активности. 			одредбите од договорите, информирањето, мониторингот, навременото доставување на документација ревизијата потврди одредени слабости. Дали истите се надминати ќе биде потврдено во следна ревизија на ФИ и усогласеност.
16	4.3.1	Одговорните лица во Агенцијата да ги задолжат вработените одговорни за спроведување на постапките за јавни набавки и доделувањето на договорите за јавни набавки, континуирано да ги преземаат потребните активности за надминување на утврдените состојби и да обезбедат законско постапување во процесот на јавни набавки.	ВТ	Договори: бр.05-2071/5 од 09.10.2018 година, бр.05-2517/7 од 25.10.2018 година и бр.05-2001/5 од 11.09.2018 година Одлука за јавна набавка бр.05-3283/1 од 19.11.2018 година и бр.05-2518/1 од 16.08.2018 година	Потврдување на превземените активности за реализација на оваа препорака ќе се изврши со вршење на ревизија на јавните набавки во следниот период.

*СП-спроведена, ДС- делумно спроведена, ВТ- во тек, НС- не спроведена, НП- не применлива