



Врз основа на член 22 став 1 од Законот за спречување на корупцијата и судирот на интереси („Службен Весник на Република Македонија“ број 12/2019) и член 40 став 3 од Деловникот за работа на Државната комисија за спречување на корупцијата, постапувајќи по предмет оформен по пријава од познат подносител, Државната комисија за спречување на корупцијата (ДКСК) на 91-та седница одржана на ден 31.08.2023 година ја донесе следнива

ОДЛУКА

Постапката по предметот број 12-1758/1 од 04.05.2021 година, оформен по пријава за злоупотреба на права и средства за одвоен живот и службени возила во ЈП -----, СЕ ЗАПИРА.

ДКСК утврди дека, согласно Законот за спречување на корупцијата и судирот на интереси, нема елементи за натамошно постапување по предметот од причина што постапил и преземал мерки надлежен орган.

Предметот со број 12-1758/1 од 04.05.2021 година да се затвори и архивира.

Одлуката во деперсонализирана форма, да се објави на веб страницата на Државната комисија во рок од 5 (пет) дена од донесувањето.

Образложение

Од страна на познат подносител, на ден 04.05.2021 година, поднесена е пријава за злоупотреба на права и средства за одвоен живот и службени возила во ЈП ----- и оформен е предмет број 12-1758/1 од 04.05.2021 година.

Во пријавата подносителот известува за голема злоупотреба на финансиски средства во ЈП -----, односно се работи за злоупотреба на правото за користење на средствата за одвоен живот од страна на генерален директор, поставените директори, помошници директори, советници на директори и некој вработен раководители и возачи, како и злоупотреба на користењето на службените возила за лични и приватни потреби. Според сознанијата на подносителот во период од 2011 до поднесувањето на пријавата, се врши исплата на пари за правото на одвоен живот без никакви правила и без да биде пропишано со правилник или одлука, за вработени кои живеат надвор од Скопје, кои во исто време користат службени возила и истите во текот на денот се враќаат во градовите во кои живеат и за истото прават додатни трошоци за гориво и амортизација на возилата а воедно и злоупотреба на службените картици за тоење гориво.

Заради проверка на наводите и целосно утврдување на фактичката состојба по предметот, ДКСК се обрати со барање до Одделение за внатрешна ревизија при ЈП ----- за да изврши внатрешна ревизија во однос на наводите од пријавата. Во одговорот на барањето е побарано продолжување на рокот за доставување на извештај од извршена ревизија заради

обемниот карактер на баараните податоци од подолг временски период, како и големиот број на возила со кои располага ЈП ----- кои се користат во процесот на работа.

По истекот на дополнителниот рок, до ДКСК е доставен Конечен извештај за извршена внатрешна ревизија на „Функционалност на системите и регуларност на процесите при остварување на право на надомест за одвоен живот и користење на службени моторни возила од страна на вработени лица во дирекцијата на ЈП -----“. Опсегот на ревизијата ги опфатил постоечките внатрешни контроли со кои се обезбедува ефикасност и релевантност при остварувањето на право на одвоен живот и користење на службени возила од страна на вработени лица во дирекцијата на ЈП за период 2014-2022г. Согласно извршената ревизија констатирано е дека внатрешните контроли кои ја обезбедуваат функционалноста, ефикасноста и регуларноста на процесите во делот на користење и употреба на службени возила од страна на вработени лица и создавање на трошоци за гориво, не се целосно функционални односно утврдени се високи ризици во одредени процеси кои се однесуваат на тоа дека службените возила може да се користат за лични и приватни потреби и продуцирање на непотребни трошоци за гориво и негативно влијание врз работењето на претпријатието. Високи ризици се утврдени во процесот на навремено и целосно евидентирање и изготвување на службена документација која е главен носител на информацијата за основаност на користењето на службени возила и оправданост на трошоците за гориво, што укажува на тоа дека работењето се одвивало по воспоставена пракса без на истото да имаат позначително влијание човечките ресурси кои управувале или управуваат со процесот (во периодот се променети повеќе раководни структури и извршители).

Во однос на ризикот од употреба на службени возила од страна на раководни и вработени лица, се издадени следните најзначајни препораки:

- се предлага на секторот за уредување на шумско земјиште, шумска инфраструктура и механизација во координација со секторот за правни, заеднички, општи работи и човечки ресурси, пропишаниот начин на работа преку кој е проектиран системот на контроли на средно ниво да се прошири и доурди по што како таков целосно ќе се имплементира и ќе обезбедува адекватност, контрола и надзор во работењето;

- се препорачува на вработените лица кои се писмено овластени од директорот на ЈП да користат службено возило, истото да го користат во согласност со пропишаната регулатива и исклучиво за извршување на деловните процеси на претпријатието,

- со завршување на работното време, службените возила треба да бидат раздолжени и паркирани во кругот на претпријатието, односно на паркинг местата кои се наменети за истите. Секое користење на службеното возило надвор од работното време на претпријатието без соодветен одобрен налог за службено патување треба да се смета за злоупотреба на истото за приватни и лични потреби;

- секторот за управување со шумско земјиште, шумска инфраструктура и механизација да воспостави и имплементира сопствен систем за контрола на трошоците за гориво кои се создаваат со употреба на службените возила во дирекцијата на ЈП;

- редовно, комплетно и навремено да се изготвуваат налозите за користење на патнички автомобил врз чија основа ќе се пополнуваат евидентните картони во возилата и ќе се изготвува соодветен месечен извештај и друга документација која е предвидена со важечката регулатива со која е уреден процесот;

- секторот за економско-финансиско работење да врши евидентирање на влезни фактури кои што во прилог содржат доказ за основаноста на направените трошоци од страна на вработените лица (прилог налог за користење патнички автомобил, евидентен картон, месечен извештај за вработениот и сл.);

- да се изврши анализа на состојбите со кадровската екипираност во секторот за економско-финансиско работење, и во најкус можен рок да се изврши пополнување на предвидените работните места согласно правилникот за систематизација со соодветен кадровски потенцијал кој претставува основен ресурс во системот на интерни контроли и кој треба да обезбедува негова функционалност;

Во извештајот, точка 4.2 приложи е содржан предлог – Акциски план за спроведување на препораките дадени во извештајот.

Одделението за внатрешна ревизија е на мислење дека постојните внатрешни контроли со кои се обезбедува функционалност и регуларност на процесот со кој се овозможува користење на надомест за одвоен живот на вработени лица во најголем дел се функционални.

Од горенаведеното, но и од деталната содржина на конечниот извештај за извршена внатрешна ревизија видно е дека со извршената ревизија се адресирани сите наводи од пријавата доставена до ДКСК, односно опфатени се сите службени лица кои се посочени во пријавата во однос на исплата на надоместок за одвоен живот, но и во однос на користењето на службени возила. Со извршената внатрешната ревизија се детектирани повеќе ризици, но не и конкретни злоупотреби од конкретни лица. Имајќи предвид дека е постапено по барање на ДКСК, издадени се конкретни препораки, насоки и соодветни упатства, ДКСК утврди дека нема елементи за натамошно постапување по предметот од причина што постапил и преземал мерки надлежен орган, поради што одлучи како во диспозитивот на оваа одлука.

Доставено до:

- Подносителот на пријавата

Изработил: Б.К.Ш.

Одобрил: Н.Б., Член на ДКСК

