Република Северна Македонија
Republika e Maqedonisë së Veriut
Republic of North Macedonia

Ревизорско тело за ревизија на ИПА
Trupi i revizionit për revizion të IPA-s
Audit Authority for audit of IPA

AAIPA
Audit Authority for Audit of Instrument for Pre-Accession Assistance of North Macedonia

Бр./Nr. 01-918/1
Скопје/Shkup, 12.09.2025

Врз основа на член 8 и 9 од Законот за ревизија на инструментот за претпристапна помош (ИПА) („Службен весник на Република Македонија“ бр.66/10, 43/14, 154/15, 27/16, 190/16, 83/18) и („Службен весник на Република Северна Македонија“ бр. 251/22 и 262/23), а во врска со членовите 3, 4 и 5 од Законот за заштита на укажувачи („Службен весник на Република Македонија“ бр.196/15, 35/18) и („Службен весник на Република Северна Македонија“ бр. 257/20), и член 2 став 4 од Правилникот за заштитено внатрешно пријавување во институциите во јавниот сектор („Службен весник на Република Македонија“ бр.46/16), Главниот ревизор за ИПА донесе:

ПРАВИЛНИК ЗА ЗАШТИТЕНО ВНАТРЕШНО ПРИЈАВУВАЊЕ ВО РЕВИЗОРСКОТО ТЕЛО ЗА РЕВИЗИЈА НА ИПА

Член 1

Со овој Правилник се пропишува заштитено внатрешно пријавување во Ревизорското тело за ревизија на ИПА, кога постои разумно сомневање или сознание дека е извршено, се извршува или е веројатно дека ќе се изврши казниво, неетичко или друго незаконито или недозволено постапување со кое се повредува или загрозува интересот во Ревизорското тело за ревизија на ИПА.

Член 2

Главниот ревизор за ИПА, назначува овластено лице за прием на пријави доставени од вработените во Ревизорското тело за ревизија на ИПА заради заштитено внатрешно пријавување (во натамошниот текст: овластено лице).

Член 3

Главниот ревизор за ИПА при назначување на овластеното лице се раководи од следното:

- да е лице вработено во Ревизорското тело за ревизија на ИПА на раководно работно место;
- да има завршено високо образование од областа на правните, безбедносните или економските науки;
- да поседува безбедносен сертификат со степен „ ДРЖАВНА ТАЈНА";
- да има работно искуство во постапување со пријави, односно претставки, вршење надзор, вршење ревизија или друго работно искуство во извршување на должности во доверливост, добивање и испраќање податоци до други институции.

Член 4

Главниот ревизор за ИПА до Државната комисија за спречување на корупцијата ги доставува следните податоци за овластеното лице:

- име и презиме;
- работно место;
- телефонски број за контакт;
- поштенска адреса и адреса за електронска пошта за прием на пријави.

Главниот ревизор за ИПА, податоците од став 1 на овој член ги објавува на веб страницата на Ревизорското тело за ИПА (aaipa.gov.mk).

Член 5

Главниот ревизор за ИПА на овластеното лице му обезбедува независност и непреченост во работата.

Заради обезбедување тајност и заштита на личните и други податоци кои се примаат и обработуваат од страна на овластеното лице, Главниот ревизор за ИПА, согласно прописите за заштита на личните податоци и прописите за заштита на класифицирани информации, обезбедува и применува соодветни технички и организациски мерки за заштита на податоците од случајно или незаконско нивно уништување или нивно случајно губење, преправање, неовластено откривање или пристап, особено кога обработката вклучува пренос на податоци преку мрежа и заштита од какви било незаконски облици на обработка.

Член 6

Главниот ревизор за ИПА на овластеното лице му обезбедува простор и опрема за работа:

- простор за работа соодветен за прием на странки;
- посебен компјутер со единствено корисничко име и лозинка креирана од овластеното лице и позната само нему, со интернет конекција и посебно електронско сандаче за електронска пошта обезбедено со единствено корисничко име и лозинка креирана од овластеното лице и позната само нему;
- посебен приемен штембил;
- посебен деловодник;
- посебно поштенско сандаче;

- посебна телефонска линија;
- друга опрема за примена на техничките и организациски мерки за заштита на личните и други податоци кои се однесуваат на укажувачи и на пријави, а согласно прописите за заштита на личните податоци и прописите за класифицирани информации.

Член 7

Овластеното лице врши прием на пријави доставени директно до него од укажувач заради заштитено внатрешно пријавување согласно закон (во натамошниот текст: пријава), поединечно или групно, во писмена форма доставени лично или преку посебно електронско сандаче или усно на записник.
Заведувањето на примените пријави овластеното лице го врши со ставање посебен приемен штембил и евидентирање во посебниот деловодник.

Член 8

Доколку пријавата е добиена усно, овластеното лице составува записник во кој се содржани следните податоци:
А) Податоци за укажувачот:
- име и презиме;
- категорија на лице кое согласно Законот за заштита на укажувачи може да се јави во својство на укажувач,
- барање од укажувачот да остане доверлив и степенот до кој тоа го бара;
Б) Податоци за лицето односно субјектот против кој укажувачот пријавува;
В) Опис на казниво или друго незаконито и недозволено постапување со кое се повредува или загрозува јавниот интерес;
Г) Предложени од укажувачот начин и форма на комуникација помеѓу овластеното лице и укажувачот;
Д) Прилози;
Ѓ) Датум и место на прием на пријавата;
Совпаѓањето на податоците од усната пријава во содржината на записникот се потврдува со личен потпис на укажувачот и овластеното лице за прием на пријави доставени заради заштитено надворешно пријавување.
Записникот од ставот 1 на овој член се заведува како примена пријава.

Член 9

Доколку пријавата е доставена во електронска форма на носач на електронски запис односно по електронски пат, овластеното лице го печати записот кој одговара на пријава според содржината и испечатеното со попишани прилози добиени во форма на електронски записи го заведува како примена пријава.
Доколку печатењето на прилозите од ставот 1 на овој член е неекономично, овластеното лице истите ги зачувува во електронска форма на посебниот компјутер обезбеден со лозинка позната само нему.

Кога овластеното лице ја проследува пријавата до друга надлежна институција или кога е потребно пренесување на приложените електронски записи заради постапување по пријавата, во случајот од ставот 2 на овој член, овластеното лице извршувајќи ги обврските и одговорностите во примена на обезбедените технички и организациски мерки за заштита на податоците во согласност со прописите со кои се уредува заштитата на личните податоци, електронските записи ги преснимува на носач на електронски запис кој го приложува кон пријавата.

Член 10

Овластеното лице истиот ден по приемот ја заведува пријавата со сите прилози, ја разгледува, ја проучува нејзината содржина и постапува согласно закон.
Доколку овластеното лице утврди дека примениот документ односно запис не претставува односно не се однесува на пријава од укажувач, за истото веднаш во предметот става забелешка која ја евидентира во посебниот деловодник, задржува копија од предметот, а предметот со приложените документи во оригинал го доставува со пропратно писмо до писарницата на надлежната институција.
За преземените дејствија од ставот 2 на овој член, овластеното лице без одлагање го известува укажувачот доколку е познат.

Член 11

По приемот и заведувањето на пријавата овластеното лице без одлагање врши проценка на содржината на пријавата за да утврди дали истата е логична и разумна, дали претставува пријава од укажувач согласно Законот за заштита на укажувачи како и дали пријавата содржи доволно елементи за да биде проследена за понатамошно постапување.
Во вршењето на проценката од ставот 1 на овој член, овластеното лице може да побара дополнителни информации од укажувачот доколку е познат и да се консултира со други лица, а притоа внимава на заштитата на идентитетот на укажувачот.
По извршувањето на проценката од ставот 1 на овој член овластеното лице донесува заклучоци за понатамошно постапување по пријавата кои се однесуваат на надлежноста односно ненадлежноста за постапување на институцијата каде е назаначено и потребното преземање мерки за постапување по пријавата.

Член 12

За наводите и содржината на пријавата овластеното лице без одлагање го известува Главниот ревизор за ИПА.
По исклучок, доколку овластеното лице во вршењето на проценката, констатира дека наводите од содржината на пријавата непосредно или посредно се насочени против раководното лице, пријавата ја проследува до надлежната институција согласно закон.

Член 13

По примената пријава што е упатена до надлежна институција за која по проценката, овластеното лице утврди дека е логична, разумна и содржи доволно елементи за понатамошно постапување, овластеното лице презема мерки во рамките на својата надлежност за постапување по пријавата односно ја проследува пријавата до службеното лице во институцијата надлежно за постапување во областа на која се однесува пријавата, откако претходно од пријавата ќе ги издвои личните податоци и податоците кои може да го разоткријат идентитетот на укажувачот доколку укажувачот барал да остане доверлив.
Овластеното лице на барање на укажувачот го известува за текот и дејствијата кои се преземени во постапувањето по пријавата и му овозможува на укажувачот да изврши увид во списите на предметот оформен врз основа на неговата пријава согласно закон.
Доколку овозможувањето на увидот од ставот 2 на овој член односно пристапот на информациите во врска со постапувањето по пријавата може да има штетни последици за текот на постапката, овластеното лице ги одделува тие информации и за тоа го известува укажувачот и му овозможува увид во останатиот дел во содржината на известувањето односно во останатиот дел од списите на предметот.
За исходот од постапката по предметот оформен по пријавата овластеното лице го известува укажувачот доколку е познат.

Член 14

Овластеното лице изготвува полугодишен извештај за примени пријави од укажувачи кој содржи општи статистички податоци и податоци за оформени предмети по примени пријави.

Член 15

За се што не е предвидено со овој Правилник важат одредбите од Законот за заштита на укажувачи („Службен весник на Република Македонија“ бр.196/15, 35/18) и („Службен весник на Република Северна Македонија“ бр. 257/20), Правилникот за заштитено внатрешно пријавување во институциите во јавниот сектор („Службен весник на Република Македонија“ бр.46/16).

Член 16

Овој Правилник влегува во сила со денот на донесувањето.

Главен ревизор за ИПА

м-р Milaim Abduraimi, CIA, CIAPS

Изработил: Емилија Атанасовска Јовановиќ