

Model i reforme Trezora u Albaniji



REPUBLIKA ALBANIJA
MINISTARSTVO FINANSIJA

Adela Xhemali
Generalni direktor Finansijske službe
e-mail: adela.xhemali@financa.gov.al

Plenarni
sastanak ZPT
PEMPAL
maj 20-22, 2015.

Geografski podaci

Albanija se nalazi u zapadnoj Evropi

Graniči se sa državama:

- Crna Gora
- Srbija
- Makedonija
- Grčka
- Italija

Ukupna površina je 28.748 km²

Izlazi velikim delom na more:

- Jadransko more
- Jonsko more

Broj stanovnika ≈ 3 miliona stanovnika
Gustina naseljenosti ≈ 104.36 stanovnika/km²

**Glavni grad i najveći finansijski centar je Tirana
Ukupno ima 36 oblasti**

Valuta je LEK

(1USD ≈ 113 LEK)

(1EUR ≈ 140 LEK)

BDP/per capita = 4.597 USD/per capita

Inflacija = 1,6% (2014. godina)

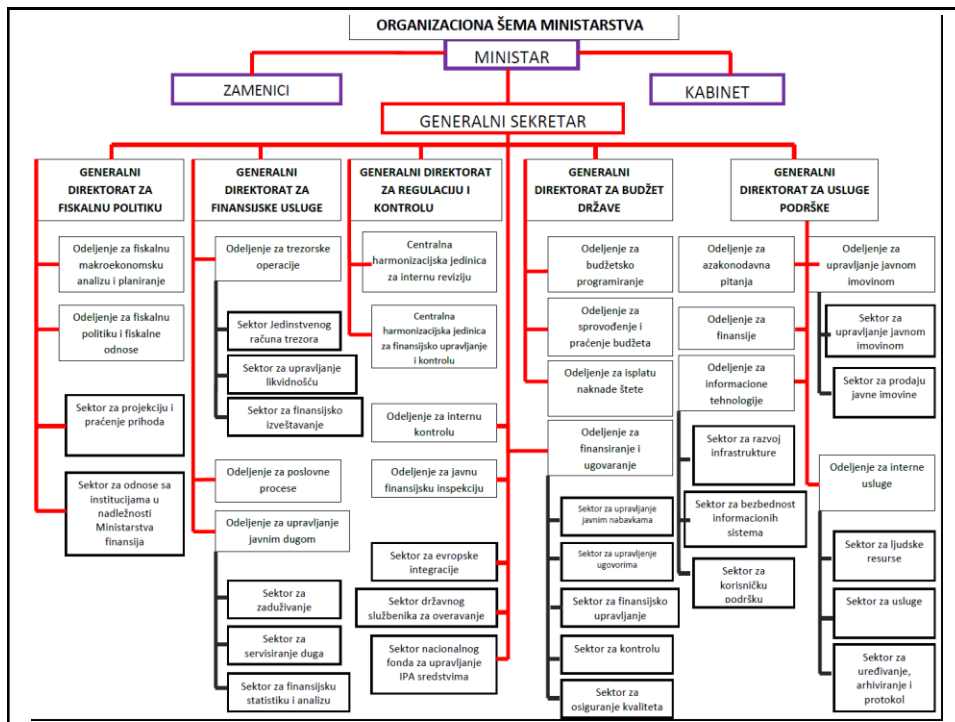
Albanija je unitarna, parlamentarna, ustavna Republika

3

Informacije o trezoru Republike Albanije

- Trezorski sistem uspostavljen 16. aprila 1993. godine
- To je bilo neophodno zbog:
 - ↓ tržišnog modela ekonomije,
 - ↓ kontrole rashoda,
 - ↓ korišćenja standardnih dokumenata,
 - ↓ informacija,
 - ↓ izdavanja hartija od vrednosti i drugih instrumenata duga,
 - ↓ nepostojanja sistema upravljanja gotovinom,
 - ↓ nepostojanja računovodstvenog sistema na nivou države.

4



Generalna direkcija za finansijske usluge (GDFU) odgovorna je za upravljanje likvidnošću. GDFU u svom sastavu ima tri odeljenja:

- 1-Odeljenje za trezorske operacije
- 2- Odeljenje za upravljanje javnim dugom
- 3- Odeljenje za poslovne procese

Organizaciona šema

1-Odeljenje za trezorske operacije



2-Odeljenje za upravljanje javnim dugom



7

Kontinuirane aktivnosti,

3-Odeljenje za poslovne procese



8

Misija

Delotvorno upravljanje procesom izvršenja budžeta opšte države, upravljanje Jedinstvenim računom trezora, izrada finansijskih projekcija i sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa opšte prihvaćenim međunarodnim standardima, u kontekstu ostvarivanja misije Ministarstva finansija.

Obezbeđivanje potrebnog finansiranja u skladu sa budžetskim zahtevima države, kombinovanjem različitih finansijskih instrumenata, uključujući međunarodne projekte ili finansiranje iz budžeta opšte države, domaće zaduživanje i državne garancije. Ovo treba da se postigne sa jasnim ciljem smanjivanja ukupnih efektivnih troškova, portfolija rizika i duga, obezbeđivanja pravovremenog servisiranja duga i stvaranjem osnove za primenu finansijskih instrumenata u skladu sa pravnim i regulatornim okvirom.

Razvoj Nacionalnog finansijskog informacionog sistema Albanije - AGFIS (Oracle E-Business Suite) koji predstavlja moderan sistem za obradu platnih transakcija na nivou opšte države, na osnovu opšte prihvaćenih međunarodnih standarda i praksi, uz održavanje likvidnosti i pravilno, efektivno, efikasno i transparentno korišćenje javnih sredstava na nivou opšteg sektora države.

9

Funkcionalni zadaci

1. Striktno izvršenje budžeta i upravljanja gotovinskim sredstvima s ciljem obezbeđivanja pravovremenog finansiranja subjekata opšteg nivoa države.
2. Finansijsko planiranje i upravljanje gotovinskim sredstvima s ciljem utvrđivanja optimalnih granica potrošnje u saradnji sa resornim ministarstvima i subjektima opšteg nivoa države.
3. Upravljanje Jedinstvenim računom trezora i posebnim računima Nacionalne banke Albanije, kao i računima posebnih fondova: Institut za socijalno osiguranje (SII), Institut za zdravstvenu zaštitu (SII) i Agencija za restituciju i naknadu (PRCA).
4. Konsolidovanje finansijskih izveštaja koji se prikupljaju putem kompjuterizovanog Nacionalnog finansijskog informacionog sistema Albanije - AGFIS.
5. Upravljanje procesom približavanja i postepenog prilagođavanja računovodstvenog sistema javnog sektora međunarodnim standardima.
6. Poboľšano finansijsko upravljanje i interna finansijska kontrola trezorskog sistema, po uzoru na referentni model Evropske unije – PIFC, prilagođavanjem zakonskog okvira, propisa i stručnih uputstava.
7. Stalna komunikacija sa Nacionalnom bankom Albanije, u vezi sa izvršenjem budžeta, zaduživanjem, posebnim računima, i slično.
8. Stalna komunikacija sa subjektima opšteg nivoa države u vezi sa izvršenjem budžeta, zakonima i propisima, smernicama i procedurama trezorskog sistema.
9. Koordinacija aktivnosti između različitih odeljenja, korisnika sistema AGFIS (glavni koordinator).
10. Obezbeđivanje pravila i pristupa neophodnih za normalno funkcionisanje kompjuterizovanog sistema AGFIS.
11. Praćenje pravila bezbednosti u sistemu AGFIS s ciljem obezbeđivanja tačnosti i pouzdanosti informacija koje se dobijaju putem AGFIS-a.

10

Tekuće aktivnosti,

12. Obezbeđivanje potreba države za zaduživanjem
13. Upravljanje javnim dugom prema parametrima strategije duga, s ciljem smanjivanja troškova zaduživanja
14. Razvoj domaćeg tržišta duga
15. Praćenje međunarodnih finansijskih tržišta radi izdavanja finansijskih instrumenata u skladu sa odredbama zakona o budžetu
16. Koordinacija aktivnosti upravljanja dugom sa fiskalnom i monetarnom politikom
17. Priprema srednjoročne strategije duga koja sadrži ciljeve upravljanja dugom – godišnje ažuriranje strategije
18. Naponi za smanjenje operativnog rizika upravljanja dugom
19. Upravljanje kreditnim rizikom i izdavanje garancija duga u skladu sa odredbama zakona o lokalnom zaduživanju
20. Odobravanje i praćenje kredita
21. Upravljanje bazom podataka javnog duga i vođenje evidencije o garancijama i kreditima
22. Obezbeđivanje pravovremene otplate dugova
23. Priprema i objavljivanje izveštaja i biltena o statistici duga
24. Sastavljanje izveštaja koji predstavljaju zakonsku obavezu i ugovora po narudžbini za međunarodne i domaće finansijske institucije, u ime vlade
25. Održavanje baze podataka međunarodnih finansijskih sporazuma

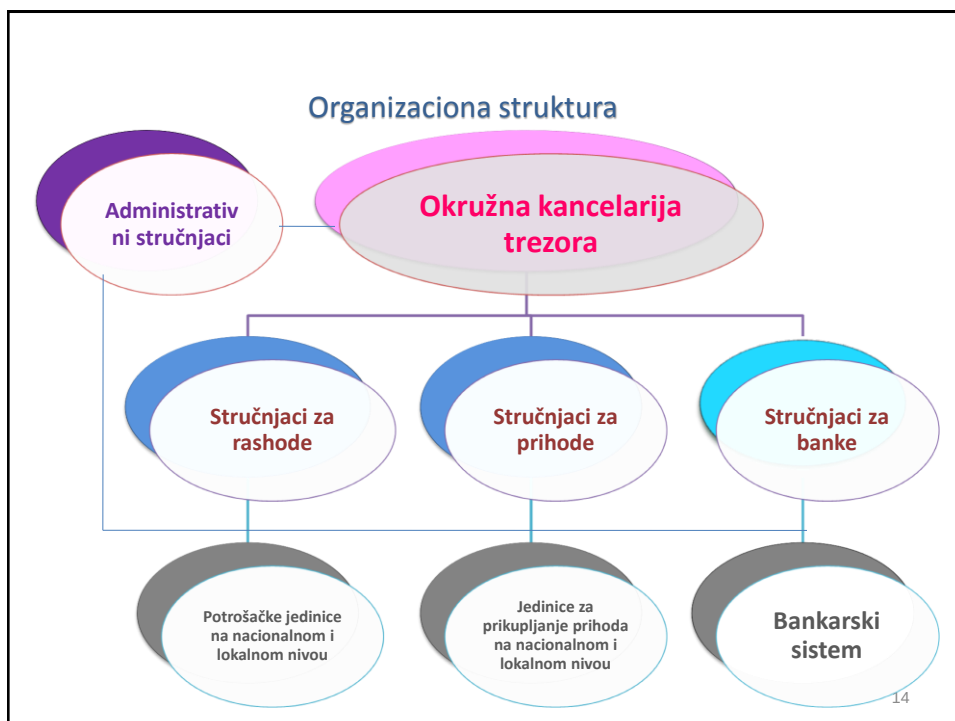
11



Funkcije okružnih kancelarija trezora:

- ↓ Provera računa budžetskih korisnika i odobravanje plaćanja na teret budžetskih sredstava.
- ↓ Vođenje računa po detaljnoj klasifikaciji (numerički kod sa sedam cifara).
- ↓ Dnevno sravnjivanje - banke
- ↓ Izrada i dostavljanje mesečnih (klasifikovanih) računa centralnom trezoru
- ↓ Finansijsko izveštavanje za rukovodstvo (AGFIS)

13



HVALA VAM