



РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА
REPUBLIKA E MAQEDONISE SE VERIUT
Министерство за труд и социјална политика
Ministria e Punës dhe Politikës Sociale

Бр.-Нр.

15-7926/2

12-12-2023 20 год.-vite.
СКОПЈЕ - SHKUP

ГОДИШЕН ПЛАН

на единицата за внатрешна ревизија во

МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА ПОЛИТИКА

за 2024 година

Декември, 2023 година

Скопје

Содржина

I. ВОВЕД

II. ВРСКА ПОМЕЃУ СТРАТЕШКОТО И ГОДИШНОТО ПЛАНИРАЊЕ

2.1. Усогласеност на планираните ревизии со Стратешкиот план

2.2. Активности во врска со остварувањето на целите на внатрешната ревизија

III. АКТИВНОСТИ НА ВНАТРЕШНАТА РЕВИЗИЈА ВО (се наведува тековната година)

3.1. Ревизии кои се пренесени од претходната година

3.2. Поединечни ревизии (внесете ја тековната година)

3.3. Други активности на внатрешната ревизија

IV. КАДРОВСКИ КАПАЦИТЕТИ

4.1. Утврдување на можен број ревизорски денови во годината

4.2. Пресметка на потребното време за активностите во Годишниот план

V. ЗАКЛУЧОК

I. ВОВЕД

Годишниот план за 2024 година е изготвен врз основа на Стратешкиот план 2024 година – 2026 година на внатрешната ревизија донесен од страна на Министерот за труд и социјална политика.

Во него се содржани активностите на внатрешната ревизија во врска со остварувањето на целите на ЕВР од Стратешкиот план 2024 година - 2026 година со што се одредени целите, опфатот, методологијата, времетраењето на ревизијата и ресурсите кои се потребни за извршување на секоја поединечна ревизија за 2024 година.

Во случај на потреба, а поврзано со значителните промени кои може да се појават во работењето во текот на годината и кои влијаат на активностите на внатрешната ревизија, Годишниот план ќе се ажурира.

Секоја промена на Годишниот план го одобрува Министерот за труд и социјална политика.

II. ВРСКА НА СТРАТЕШКОТО И ГОДИШНОТО ПЛАНИРАЊЕ

2.1. Усогласеност на планираните ревизии со Стратешкиот план

Поединечните ревизии планирани за 2024 година усогласени се со усвоениот Стратешки план за ревизија 2024 година – 2026 година. Односот помеѓу задачите кои се планирани во стратешкиот и годишниот план прикажан е во следната табела:

Табела 1: Врска на планираните ревизии во Стратешкиот и Годишниот план

Приоритетни области на ревизија во првата година на Стратешкиот план	Планирани ревизии во тековната година
Ревизија на системот за внатрешна контрола во субјектот	Ревизија на системот за внатрешна контрола ЈУ МЦСР-Скопје служба Карпош
Ревизија на системот за внатрешна контрола во субјектот	Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струмица
Ревизија на системот за внатрешна контрола во субјектот	Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струга
Ревизија на мониторинг на проект од ИПА II	Ревизија на системот за внатрешна контрола во Сектор за европска интеграција при Министерство за труд и социјална политика за ИПА II

Годишниот план за ревизија за 2024 година е со отстапување од Стратешкиот план 2024 година - 2026 година поради нова проценка на ризиците.

2.2. Активности поврзани со остварувањето на целите на внатрешната ревизија

Внатрешна ревизија ќе ги спроведе следните активности и поединечни ревизии со цел реализација на поставените цели, односно насоката на работа на внатрешната ревизија:

Табела 2: Активности поврзани со остварувањето на целите на ЕВР

Бр.	Цел на внатрешната ревизија	Активности на внатрешната ревизија за остварување на целите	Планирање на поединечните ревизии
1.	Проценка дали работењето е во согласност со законските и подзаконските и интерните акти што се во сила	Извршување на поединечна ревизија	Ревизија на системот за внатрешна контрола ЈУ МЦСР-Скопје служба Карпош
2.	Проценка дали работењето е во согласност со законските и подзаконските и интерните акти што се во сила	Извршување на поединечна ревизија	Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струмица
3.	Проценка дали работењето е во согласност со законските и подзаконските и интерните акти што се во сила	Извршување на поединечна ревизија	Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струга
4.	Ревизија на мониторинг на проект од ИПА II	Извршување на поединечна ревизија	Ревизија на системот за внатрешна контрола во Сектор за европска интеграција при Министерство за труд и социјална политика за ИПА II

- Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР-Скопје служба Карпош. Контрола на работа на установата во делот на прием на барања за остварување на права од социјална и детска заштита, оформување на предмет и издавање на соодветно решение;

- Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струмица. Контрола на работа на установата во делот на прием на барања за остварување на права од социјална и детска заштита, оформување на предмет и издавање на соодветно решение;

- Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струга. Контрола на работа на установата во делот на прием на барања за остварување на права од социјална и детска заштита, оформување на предмет и издавање на соодветно решение;

- Ревизија на системот за внатрешна контрола во Сектор за европска интеграција при Министерство за труд и социјална политика за ИПА II. Контрола на процесот на мониторинг на проект од ИПА II

III. АКТИВНОСТИ НА ВНАТРЕШНАТА РЕВИЗИЈА ВО 2023 ГОДИНА

3.1. Ревизии пренесени од претходната година

Од Годишниот план за 2023 година спроведени се 3 поединечни ревизии.

Следниве задачи се вклучени во Годишниот план за 2024 година:

3.2. Поединечни ревизии во 2024 година

Внатрешна ревизија во 2024 година ќе ги спроведе следните поединечни ревизии поради реализација на целите кои се дефинирани во Стратешкиот план за период 2024 година – 2026 година како што следува:

Име на ревизијата:	Ревизија на системот за внатрешна контрола ЈУ МЦСР-Скопје служба Карпош
Ниво на ризик (висок, среден, низок):	среден
Цел на ревизијата:	Проценка дали работењето е во согласност со законските и подзаконските и интерните акти што се во сила
Опфат на ревизијата:	Постапка на остварување на права од социјална или детска заштита
Организациони единици вклучени во Ревизијата	/
Институции во надлежност	ЈУ МЦСР-Скопје служба Карпош
Ревизорски методи:	- интервју со надлежните лица - увид во документацијата - анализа на податоците - утврдување на актуелната состојба и дискусија

Име на ревизијата:	Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струмица
Ниво на ризик (висок, среден, низок):	среден
Цел на ревизијата:	Проценка дали работењето е во согласност со законските и подзаконските и интерните акти што се во сила
Опфат на ревизијата:	Постапка на остварување на права од социјална или детска заштита
Организациони единици вклучени во Ревизијата	/
Институции во надлежност	ЈУ МЦСР Струмица
Ревизорски методи:	- интервју со надлежните лица - увид во документацијата - анализа на податоците - утврдување на актуелната состојба и дискусија

Име на ревизијата:	Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струга
Ниво на ризик (висок, среден, низок):	среден
Цел на ревизијата:	Проценка дали работењето е во согласност со законските и подзаконските и интерните акти што се во сила
Опфат на ревизијата:	Постапка на остварување на права од социјална или детска заштита
Организациони единици вклучени во Ревизијата	ЈУ МЦСР Струга
Институции во надлежност	/

МЦСР Струга													
Ревизија на системот за внатрешна контрола во Сектор за европска интеграција при Министерство за труд и социјална политика за ИПА II													

3.3. Други активности на внатрешната ревизија

Секторот за внатрешна ревизија во тековната година се соочува и со обврски надвор од Годишниот план за ревизија и тоа:

- следење на спроведувањето на препораките и на ефектите од нивната реализација;
- ажурирање на Стратешкиот и изготвување на Годишниот план за следната година;
- можноста за извршување на ревизии на барање на раководството (ad hoc ревизии) соработка со ЕВР воспоставени во институциите од надлежност;
- изготвување на Годишни, полугодишни и квартални извештаи;
- организацијата на квартални/полугодишни состаноци.

IV. КАДРОВСКИ КАПАЦИТЕТИ

4.1. Утврдување на можен број на ревизорски денови во годината

Можен број на ревизорски денови во тековната година се пресметува за секој ревизор во ЕВР.

Табела 4: Пресметка на бројот на ревизорски денови во 2023 година

Расположливи работни денови во 2023 година		
Месец	Број на расположливи денови во месецот	ЕВ
Јануари	19	19
Февруари	20	20
Март	22	22
Април	22	22
Мај	18	18
Јуни	22	22
Јули	23	23

Август	21	21
Септември	21	21
Октомври	20	20
Ноември	22	22
Декември	22	22
	252	252
Годишен одмор		24
Едукации		10
Работни денови		218
Останати активности - кои не се поврзани со директната ревизија		80
Активни ревизорски денови по ревизор		138

4.2. Пресметката на потребното време за активностите во Годишниот план

Со споредување на потребите за ресурси со вистинскиот број на внатрешни ревизори во ЕВР произлегува дека ЕВР има приближен број на човечки ресурси за исполнување на целите од овој Годишен план.

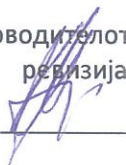
V. ЗАКЛУЧОК

Во текот на 2024 година согласно усогласените ризици и приоритети ќе се реализираат следните ревизии и тоа:

- Ревизија на системот за внатрешна контрола ЈУ МЦСР-Скопје служба Карпош,
- Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струмица,
- Ревизија на системот за внатрешна контрола за 2023 година во ЈУ МЦСР Струга,
- Ревизија на системот за внатрешна контрола во Сектор за европска интеграција при Министерство за труд и социјална политика за ИПА II.

Датум: 07.12.2023 година

Потпис на раководителот на внатрешната ревизија



Потпис на одговорното лице на институцијата

