



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

Бр.-Nr. 15-6561

20 год.-vite.  
СКОПЈЕ - SHKUP

16-01-2024

# ИЗМЕНА НА ГОДИШЕН ПЛАН

на единицата за внатрешна ревизија во

МИНИСТЕРСТВО ЗА ТРУД И СОЦИЈАЛНА ПОЛИТИКА

---

за 2024 година

Јануари, 2024 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 процесот на управување со ризици во Министерство за труд и социјална политика
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.	Да се даде разумно уверување за дизајнот, воспоставеноста и функционирањето на системот на внатрешни контроли на процесот со управување со ризици	Извршување на поединечна ревизија	Ревизија на процесот на управување со ризици во Министерство за труд и социјална политика
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 Струмица
4.	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
5.	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 процесот на управување со ризици во Министерство за труд и социјална политика. Утврдување, процена и контрола на можните настани или состојби кои може да имаат негативно влијание врз постигнувањето на целите на субјектот заради обезбедување разумно уверување дека целите ќе бидат остварени.

- 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 процесот на управување со ризици во Министерство за труд и социјална политика
Ниво на ризик (висок, среден, низок):	висок
Цел на ревизијата:	Да се даде разумно уверување за дизајнот, воспоставеноста и функционирањето на системот на внатрешни контроли на процесот со управување со ризици
Опфат на ревизијата:	Ревизија на процесот на управување со ризици
Организациони единици вклучени во Ревизијата	Сите организациони единици во министерството Координатор за ризици Работна група за ризици
Институции во надлежност	/

Ревизорски методи:	Увид во прописите, прирачникот за внатрешна финансиска контрола, стратегија на ризици, регистар на ризици Анketирање на вработени, прашалници и интервјуа согласно потребите на ревизија, анализа на податоци, тестирање со метод на избор на примерок, контролни тестови, содржајни тестови, усогласување и состаноци со ревидираниот субјект
--------------------	---

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	/
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 во Сектор за европска интеграција при Министерство за труд и социјална политика за ИПА II
Ниво на ризик (висок, среден, низок):	среден
Цел на ревизијата:	Утврдување и оценување на системот за внатрешна контрола во делот на мониторирање
Опфат на ревизијата:	Спроведување на мониторинг на проект од ИПА II

Организациони единици вклучени во Ревизијата	Сектор за европска интеграција и меѓународна соработка при Министерство за труд и социјална политика
Институции во надлежност	/
Ревизорски методи:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- интервју со надлежните лица</li> <li>- увид во документацијата</li> <li>- анализа на податоците</li> <li>- утврдување на актуелната состојба и дискусија</li> </ul>

Планираните ревизии ќе бидат спроведени според следниот распоред:

Табела 3: Годишен план за ревизија – приказ по месеци

Име на ревизија	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Ревизија на системот за внатрешна контрола ЈУ МЦСР-Скопје служба Карпош												
Ревизија на процесот на управување со ризици во Министерство за труд и социјална политика												
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												





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 процесот на управување со ризици во Министерство за труд и социјална политика,
- 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: 15.01.2024 година

Потпис на раководителот на внатрешната ревизија

Потпис на одговорното лице на институцијата

