|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

**ГОДИШЕН ПЛАН**

на единицата за внатрешна ревизија во

**ОПШТИНА ЖЕЛИНО**

за 2021 година

**2021 година**

**Желино**

[I. ВОВЕД](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#22)

[II. ВРСКА ПОМЕЃУ СТРАТЕШКОТО И ГОДИШНОТО ПЛАНИРАЊЕ](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#22)

[2.1. Усогласеност на планираните ревизии со Стратешкиот план](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#22)

[2.2. Активности во врска со остварувањето на целите на внатрешната ревизија](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#23)

[III. АКТИВНОСТИ НА ВНАТРЕШНАТА РЕВИЗИЈА ВО (2021 година)](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#23)

[3.1. Поединечни ревизии *( 2021 година)*](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#24)

[3.2. Други активности на внатрешната ревизија](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#25)

[IV. КАДРОВСКИ КАПАЦИТЕТИ](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#26)

[4.1. Пресметка на потребното време за активностите во Годишниот план](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#26)

[V. ЗАКЛУЧОК](https://translate.googleusercontent.com/translate_f#26)

**I. ВОВЕД**

Годишниот план за (2021 година) е изготвен врз основа на Стратешкиот план (2021-2023год) на внатрешната ревизија донесен од страна на Градоначалникот на Општина Желино .

Во него се содржани активностите на внатрешната ревизија во врска со остварувањето на целите на ЕВР од Стратешкиот план (2021-2023год) со што се одредени целите, опфатот и ресурсите, кои се потребни за извршување на секоја поединечна ревизија за (2021 год) .

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 Градоначалникот .

**II. ВРСКА НА СТРАТЕШКОТО И ГОДИШНОТО ПЛАНИРАЊЕ**

**2.1. Усогласеност на планираните ревизии со Стратешкиот план**

Поединечните ревизии планирани за (2021 год) усогласени се со усвоениот Стратешки план за ревизија (2021-2023 год) . Односот помеѓу задачите кои се планирани во стратешкиот и годишниот план прикажан е во следната табела: **B**

***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** |
| Работата на секторите и оделениата во општина Желино | **2** |

**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 внатрешнатаревизијаза остварување на целите** | **Планирање на поединечните**  **ревизии** |
| **1.** | Да се увери дека работата на секторите и оделениата во општина Желино се во согласност со законот, правилници и другите интерни акти како и работењето од материјално финансиската сфера | Извршување на поединечни ревизии,  следење на спроведувањето на препораките,  и сл. |  |
| **2.** | Зајакнување на системот за внатрешна контрола во О.Желино | Извршување на поединечни ревизии,  следење на спроведувањето на препораките,  и сл. |  |

**III. АКТИВНОСТИ НА ВНАТРЕШНАТА РЕВИЗИЈА ВО (2021 ГОДИНА)**

**3.1. Поединечни ревизии во *(2021 година)***

Внатрешна ревизија во (2021 год) ќе ги спроведе следните поединечни ревизии поради реализација на целите кои се дефинирани во Стратешкиот план  како што следува:

|  |  |
| --- | --- |
| Име на ревизијата: | Работењето од формално-правен аспект на одделението за управување со човечки ресурси |
| Ниво на ризик *(висок, среден, низок)* : | Среден |
| Цел на ревизијата: | Проверка на работењето од формално-правен аспект дали е во согласност со законот |
| Опфат на ревизијата: | Работењето од формално-правен аспект |
| Организациони единици вклучени во  Ревизијата | Правна единица |
| Институции во надлежност |  |
| Ревизорски методи: | Интервју, проверка на документација, анализи итн. |

|  |  |
| --- | --- |
| Име на ревизијата: | Работењето од формално-правен аспект и финансиското работење на одделението за администрирање на даноци и такси. |
| Ниво на ризик *(висок, среден, низок)* : | Среден |
| Цел на ревизијата: | Проверка на работењето од формално-правен аспект дали е во согласност со законот и финансиското работење |
| Опфат на ревизијата: | Работењето од формално-правен аспект и финансиското работење |
| Организациони единици вклучени во  Ревизијата | Правна, финансиска единица |
| Институции во надлежност |  |
| Ревизорски методи: | Интервју, проверка на документација, анализи итн. |

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 |
| Работењето од формално-правен аспект и финансиското работење на одделението за администрирање на даноци и такси во општина Желино |  |  |  |  |  |  |  |  | → |  |  |  |
| Работењето од формално-правен аспект на одделението за управување со човечки ресурси во општина Желино |  |  |  |  |  |  |  |  |  | → |  |  |

**3.2. Други активности на внатрешната ревизија**

Одделението за внатрешна ревизија во 2021 година планира да ги следи и спроведувањето на препораките и ефектите од нивната реализација, ажурирање на стратешкиот план итн.

**IV. КАДРОВСКИ КАПАЦИТЕТИ**

**4.1.  Пресметката на потребното време за активностите во Годишниот план**

Задачите на ревизијата и потребните денови се доделуваат на активностите во Годишниот план како што следува:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Бр. | Вид на ревизија | Предмет на ревизија | Цел на ревизија | Планирано време за ревизија | Лица ангажирани во ревизијата |
| 1. | Ревизија на усогласеност и ревизија на системот на внатрешни контроли | Работењето од формално-правен аспект и финансиското работење на одделението за администрирање на даноци и такси во општина Желино | Да се увери дека работата на одделението за администрирање на даноци и такси е основана врз законот, правилници и другите интерни акти како и работењето од материјално финансиската сфера | 19 дена  06.09.2021 до 24.09.2021 год. | Абдула Рустеми |
| 2. | Ревизија на усогласеност и ревизија на системот на внатрешни контроли | Работењето од формално-правен аспект на одделението за управување со човечки ресурси во општина Желино | Да се увери дека работата на одделението за управување со човечки ресурси е основана врз законот , правилници и другите интерни акти | 12 дена  11.10.2021 до  22.10.2021 год. | Абдула  Рустеми |

За реализација на активностите предвидени во годишниот план за ревизија во 2021, општина Желино има доволно ресурси за исполнување на целите од овој Годишен план.

**V. ЗАКЛУЧОК**

**Годишниот план за ревизија во 2021 година во општина Желино е донесен врз основа на предвидените потреби.**

Датум:\_\_/\_\_/2021

|  |  |
| --- | --- |
| Потпис на раководителот на внатрешната ревизија  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Потпис на одговорното лице на институцијата  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |