



Број: 02-4-401-1/21

Датум: 21.01.2021.

За: Кабинет предсједника општине
н/р Предсједника општине

ИЗВЈЕШТАЈ О РАДУ СЛУЖБЕ ЗА УНУТРАШЊУ РЕВИЗИЈУ ЗА 2020. ГОДИНУ

Служба за унутрашњу ревизију, као посебна организациона јединица у Општини Херцег Нови, успостављена је на основу Закона о систему унутрашњих финансијских контрола у јавном сектору ("Сл. лист ЦГ", бр. 73/08, ..., 34/14), који је трансформисан у Закон о управљању и унутрашњим контролама у јавном сектору („Сл. лист ЦГ“, бр. 75/18).

Унутрашњи ревизори обављају само послове унутрашње ревизије, у складу са законом. Руководилац Службе је за свој рад непосредно одговоран Предсједнику Општине.

Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста у Служби за унутрашњу ревизију систематизована су три и попуњена два радна мјеста, укључујући руководиоца Службе. Запослени у Служби за унутрашњу ревизију посједују сертификате за звање овлашћеног унутрашњег ревизора у јавном сектору (CIPFA).

Руководилац Службе за унутрашњу ревизију и Предсједник општине Херцег Нови су потписали интерни акт - Повељу унутрашње ревизије, број: 02-4-0321-16/2019-1 од 11.04.2019. године, којом се формално уређује: сврха, циљ и дјелокруг рада унутрашње ревизије; независност и објективност у раду унутрашњих ревизора; задаци, дужности и овлашћења руководиоца јединице за унутрашњу ревизију и унутрашњих ревизора; основни принципи обављања унутрашње ревизије; извјештавање и комуникација; одговорност предсједника општине, те сарадња са другим релевантним тијелима (Централном јединицом за хармонизацију Министарства финансија ЦГ, Државном ревизорском институцијом ЦГ, струковним удружењима). У свом раду, унутрашњи ревизори поступају у складу са Повељом унутрашње ревизије.

Ревизије су спроведене по утврђеној Методологији рада унутрашње ревизије, уз поштовање Етичког кодекса унутрашњих ревизора и Међународних стандарда за обављање професионалне праксе унутрашње ревизије.

Одлуком о буџету Општине Херцег Нови за 2020. годину, за рад Службе за унутрашњу ревизију је одређено 29.500 €, а Ребалансом буџета 26.000 €.

РЕАЛИЗОВАНЕ АКТИВНОСТИ

Запослени у Служби за унутрашњу ревизију су своје активности током 2020. године обављали у складу са усвојеним Годишњим планом рада, број: 02-5-031-2860/2019 од 30.12.2019. године.

Према усвојеном плану рада Службе за унутрашњу ревизију, у извјештајном периоду су спроведене 4 унутрашње ревизије, и то:

- Ревизија поступка издавања одобрења за обављање дјелатности и вођење евиденција
- Ревизија пословања Агенције за изградњу и развој Херцег Новог ДОО
- Ревизија извршења расхода за услуге и
- Ревизија издатака за трансфере за једнократне социјалне помоћи.

За сваку ревизију израђен је Коначни ревизорски извјештај у коме су приказани сви важни налази и закључци унутрашње ревизије, дате препоруке и сугестије за унапређење пословања. Ревизорски извјештаји са плановима активности су достављени Предсједнику Општине и руководиоцима органа у којима је вршена ревизија, на даље поступање.

Током 2020. године је вршено континуирано праћење реализације прихваћених препорука. Руководиоцима организационих цјелина код којих је вршена ревизија, пружана је помоћ у разумијевању сврхе и циљева унутрашње ревизије, уз наглашавање значаја унутрашњих контрола за управљање, управљање ризицима и остваривање постављених циљева, уз обезбјеђивање правилности у пословању.

Напомена: Реализација препорука унутрашње ревизије је предмет посебног извјештаја, у складу са чл. 35 ст. 1 тач. 3 Закона о управљању и унутрашњим контролама у јавном сектору („Сл. лист ЦГ“, бр. 75/18).

Континуирано стручно усавршавање: Запослени у Служби за унутрашњу ревизију су током 2020. године присуствовали семинарима и другим облицима спровођења стручног усавршавања из области унутрашње ревизије које су организовали Министарство финансија Црне Горе, Управа за кадрове Црне Горе, те међународне институције из ове области, и то:

- Нова методологија рада унутрашње ревизије у јавном сектору; Ажурирање планова унутрашње ревизије изазвано пандемијом вируса COVID 19 и практична упутства; Израда годишњег плана унутрашње ревизије и практична примјена групе Стандарда 2000
- Онлине обуке: Етички кодекс у професији унутрашње ревизије; Кључни кораци за планирање ангажмана унутрашње ревизије и Обављање периодичне самооцене унутрашње ревизије.

Остале активности:

- Сачињен је Извјештај о спровођењу Програма обезбјеђења квалитета унутрашњих ревизора, број: 02-4-401-11/20 од 06.03.2020. године
- Сачињен је Извјештај о спровођењу препорука унутрашње ревизије, број: 02-4-401-15/20 од 16.03.2020. године
- Усвојен је Стратешки план Службе за унутрашњу ревизију за период 2021-2023. године, број: 02-5-018-2011/20 од 29.12.2020. године
- Усвојен је Годишњи план рада Службе за 2021. год., број: 02-5-018-2012/20 од 29.12.2020. године
- Усвојен је Годишњи план континуираног професионалног усавршавања унутрашњих ревизора за 2021. годину, број: 02-4-401-29/20 од 21.12.2020. године.

Запослени су активно сарађивали са ревизорима из других општина и осталих субјеката јавног сектора у циљу унапређења квалитета рада унутрашње ревизије.

Вршено је редовно извјештавање о раду унутрашње ревизије: извјештаји су достављани надлежном Министарству и Предсједнику Општине Херцег Нови.



Руковод. Службе за унутрашњу ревизију

Daniča Sijerković

Даница Сијерковић

Т.: +382 31 323 048

Е.: danica.sijerkovic@hercegnovi.me