**ПРИЛОГ 2.2[[1]](#footnote-2).**

***Напомена:*** *Молимо Вас да пре попуњавања Обрасца за пријаву пажљиво прочитате садржај Смерница. Веома је важно да се добро упознате са могућностима и садржином планираних активности подршке (одељак 2.2. Смерница), као и са критеријумима који ће се примењивати приликом оцењивања Ваших пријава (одељак 3.6. Смерница). Такође, молимо вас да имате у виду да ће информације наведене у пријавном формулару у процесу оцењивања бити предмет сагледавања и провере у координацији са ЦЈХ, као и у односу на Консолидовање годишње извештаје, а и у оквиру почетних активности подршке како је наведено у Смерницама. У том смислу, потребно је да приликом попуњавања обрасца што објективније и веродостојније прикажете пресек тренутног стања, опис потреба за подршком, односно разлоге за конкурисање.*

**ОБРАЗАЦ ЗА ПРИЈАВУ ЛС ЗА ДОБИЈАЊЕ ПОДРШКЕ ЗА УВОЂЕЊЕ ОДНОСНО УНАПРЕЂЕЊЕ ФУНКЦИЈЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ У ОКВИРУ ПРОГРАМА EU EXCHANGE 6**

Назив локалне самоуправе

|  |
| --- |
|  |

Контакт особа у ЛС поводом пријаве за подршку за увођење/унапређење функције ИР. Навести име и презиме особе, радно место у општинској/градској управи и контакт информације – број телефона и електронску адресу.

|  |  |
| --- | --- |
| Име и презиме |  |
| Функција/радно место |  |
| Бр. телефона (мобилни и/или фиксни) |  |
| Адреса електронске поште |  |

1. **Кадровски капацитети ЛС (подносиоца пријаве)**
   1. Укупан број запослених (еквивалент пуном радном времену) и планирани број запослених у ЛС на основу последње усвојене одлуке/правилника о организацији и систематизацији радних места у општинској/градској управи. Молимо Вас наведите одговор у пољу испод:

|  |  |
| --- | --- |
| Укупан број запослених | Планирани број запослених на бази Правилника о организацији и систематизацији радних места |
|  |  |

**1.2.** Да ли су актом/правилником о организацији и систематизацији радних места у Вашој ЛС систематизована радна места за интерну ревизију? Молимо да обележите одговарајуће поље са X:

|  |  |
| --- | --- |
| Да |  |
| Не |  |

*Уколико сте одговорили „Не“, пређите на питање 1.2.4.*

1.2.1.) Ако је одговор Да, молимо наведите да ли је актом о организацији и систематизацији радних места предвиђено успостављање посебне организационе јединице за интерну ревизију или су радна места интерних ревизора појединачно систематизована:

|  |
| --- |
|  |

1.2.2.) Молимо наведите у пољу испод колико је укупно предвиђено/систематизовано радних места за послове ИР и колико је од систематизованих радних места за послове ИР фактички и попуњено:

|  |  |
| --- | --- |
| Укупан број систематизованих радних места за послове ИР | Број тренутно попуњених радних места за послове ИР |
|  |  |

1.2.3.) Молимо наведите да ли интерни ревизори (или један ИР) запослени у Вашој ЛС имају звање овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору, или су у поступку стицања звања односно похађају одговарајућу обуку при ЦЈХ, чекају позив за обуку или још увек нису поднели пријаву за обуку? Молимо да у овом смислу укратко дате приказ/статус интерних ревизора запослених у вашој ЛС:

|  |
| --- |
|  |

1.2.4.) Одговарају само ЛС које су на питање 1.2. одговориле „Не“: Уколико у Вашој ЛС нису систематизована радна места за послове интерне ревизије, молимо одговорите да ли се на неки други начин осигурава покривеност Ваше ЛС функцијом интерне ревизије ЛС (нпр., на основу Споразума са другом ЛС која има јединицу за ИР, ангажовањем лица по уговору, посредством ревизорског одбора и сл.) и укратко објасните у пољу испод:

|  |
| --- |
|  |

1. **Статус у погледу функције ИР у ЛС (подносиоцу пријаве) и образложење потреба за подршком**

**2.1.** У односу на конкретну ситуацију у Вашој ЛС, да ли пријаву по овом конкурсу подносите за подршку **за увођење или за унапређење** функције ИР? Свака од опција је једнако релевантна и нема разлике у бодовању, али је неопходно да се сагледа конкретан статус у погледу функције ИР по изјашњењу ЛС. Молимо да обележите одговарајуће поље са X – само једно поље које конкретније одговара потреби Ваше ЛС:

|  |  |
| --- | --- |
| Подршка за увођење функције ИР |  |
| Подршка за унапређење функције ИР |  |

- Уколико је Вашој ЛС потребна подршка **за увођење** функције ИР, молимо да образложите да ли је било претходних покушаја да се уведе ИР, шта је по том питању до сада већ предузето и који су главни разлози због којих још увек није успостављена функција ИР (*одговарају само апликанти који су назначили да је потребна подршка за увођење ИР*):

|  |
| --- |
|  |

- Уколико је Вашој ЛС потребна подршка **за унапређење** функције ИР, молимо да појасните од када је успостављена функција ИР, по којем модалитету (у смислу чл. 3 Правилника о ИР), који су кључни кораци до сада предузети као и која је главна област деловања ИР за чије унапређење је потребна подршка у Вашој ЛС (*одговарају само апликанти који су назначили да је потребна подршка за унапређење ИР*):

|  |
| --- |
|  |

**2.2.** Документација за успостављање функције ИР – Етички кодекс ИР: Молимо наведите да ли Ваша ЛС има Етички кодекс интерне ревизије – тј., документ прилагођен у односу на Етички кодекс Института интерних ревизора. Означите одговарајући одговор са X:

|  |  |
| --- | --- |
| Да |  |
| Не |  |

- Ако је одговор Да, молимо наведите када је формализован и да ли су сви интерни ревизори потписали Етички кодекс ИР:

|  |
| --- |
|  |

- Ако је одговор Не, молимо образложите да ли сте планирали/започели израду Етичког кодекса ИР, да ли сте упознати са обавезношћу и сврхом овог документа и да ли у Вашој ЛС постоји спремност за израду и формализовање овог документа:

|  |
| --- |
|  |

**2.3.** Документација за успостављање функције ИР – Повеља интерне ревизије: Молимо наведите да ли Ваша ЛС има Повељу интерне ревизије, тј., означите одговарајући одговор са X:

|  |  |
| --- | --- |
| Да |  |
| Не |  |

- Ако је одговор Да, молимо наведите када је документ формализован и да ли су градоначелник/председник општине и интерни ревизор (руководилац јединице ИР или инокосни ревизор) потписали Повељу ИР:

|  |
| --- |
|  |

- Ако је одговор Не, молимо образложите да ли сте планирали/започели израду Повеље ИР, да ли сте упознати са обавезношћу и сврхом овог документа и да ли у Вашој ЛС постоји спремност за израду и формализовање овог документа:

|  |
| --- |
|  |

**2.4.** Документација за функционисање ИР – Стратешки план ИР за трогодишњи период: Молимо наведите да ли Ваша ЛС има Стратешки план ИР за трогодишњи период, тј., означите одговарајући одговор са X:

|  |  |
| --- | --- |
| Да |  |
| Не |  |

- Ако је одговор Да, молимо наведите од када сте почели са израдом (када је први пут формализован Стратешки план ИР), да ли вршите редовно годишње ажурирање/израду овог стратешког плана, када је формализован актуелан/важећи Стратешки план ИР у Вашој ЛС и да ли је одобрен од стране градоначелника/председника општине:

|  |
| --- |
|  |

- Ако је одговор Не, молимо образложите да ли сте до сада радили на припреми Стратешког плана ИР, да ли сте упознати са обавезношћу и сврхом овог документа и да ли у Вашој ЛС постоји спремност за израду и формализовање овог документа:

|  |
| --- |
|  |

**2.5.** Документација за функционисање ИР – Годишњи план интерне ревизије: Молимо наведите да ли Ваша ЛС има годишњи план ИР, тј., означите одговарајући одговор са X:

|  |  |
| --- | --- |
| Да |  |
| Не |  |

- Ако је одговор Да, молимо наведите од када сте почели са израдом (када је први пут израђен годишњи план ИР) и за коју годину је припремљен последњи годишњи план ИР одобрен од стране градоначелника/председника општине. Уколико сте већ поступали у складу са годишњим планом ИР у претходном годишњем циклусу, молимо да наведете оцену о томе да ли је план био реалистично постављен:

|  |
| --- |
|  |

- Ако је одговор Не, молимо образложите да ли сте до сада радили на припреми годишњег плана ИР, да ли сте упознати са обавезношћу и сврхом овог документа и да ли у Вашој ЛС постоји спремност за израду и формализовање овог документа:

|  |
| --- |
|  |

**2.6.** Услуге уверавања и саветовања ИР - Молимо наведите да ли се у Вашој ЛС обављају ревизорски процеси за пружање услуга уверавања и за пружање саветодавних услуга (или за бар један од два типа услуга). Молимо да обележите одговарајуће поље са X:

|  |  |
| --- | --- |
| Дa |  |
| Нe |  |

- Ако је одговор Да, било да се пружају услуге уверавања или саветодавне услуге, или оба типа услуга, у зависности од ситуације у Вашој ЛС, молимо наведите главна стечена искуства из досадашње праксе, главне изазове са којима се суочавате, и аспекте у којима видите потребу за унапређењем и подршком:

|  |
| --- |
|  |

- Ако је одговор Не, молимо наведите да ли сте до сада евентуално радили на припреми за ове ревизорске процесе. Молимо да за сваки тип услуга интерне ревизије образложите њихов значај и сврху у складу са прописима и наведите да ли сматрате да би њихово обављање у Вашој ЛС имало значајног ефекта и аргументе у том погледу (да ли постоји разумевање и заинтересованост руководства за консултације и унапређење пословања и перформанси; да ли се посвећује пажња развоју и унапређењу система ФУК; колико је успешно поступање по налазима и препорукама екстерне ревизије и сл.):

|  |
| --- |
|  |

**2.7.** Годишње извештавање о раду ИР – Молимо наведите да ли Ваша ЛС израђује и подноси годишњи извештај о раду ИР коришћењем упитника који објављује Министарство финансија – Централна јединица за хармонизацију (ЦЈХ). Молимо да обележите одговарајуће поље са X:

|  |  |
| --- | --- |
| Дa |  |
| Нe |  |

- Ако је одговор Да, молимо наведите од када сте почели са извештавањем (када је први пут израђен и достављен ЦЈХ годишњи извештај о раду ИР) и за коју годину сте поднели последњи годишњи извештај, као и да ли је градоначелник/председник општине укључен у процес. Молимо наведите главна стечена искуства из досадашњег извештавања о раду ИР, изазове са које сте уочили, и аспекте у којима видите потребу за унапређењем и подршком у правцу редовног и квалитетнијег извештавања о раду ИР (можете се осврнути и на интерно, периодично извештавање и сл. у смислу чл. 18. Правилника о ИР):

|  |
| --- |
|  |

- Ако је одговор Не, молимо образложите да ли сте до сада радили на неком другом виду извештавања у оквиру функционисања ИР, обављали припреме за годишње извештавање о раду ИР ка ЦЈХ и сл. Наведите да ли сте упознати са обавезношћу и значајем годишњег извештавања о раду ИР и како видите да би оно функционисало у Вашој ЛС, да ли би имало ефекте на унапређење годишњег планирања и рада ИР и да ли би за њега постојало одговарајуће разумевање и подршка руководства (аргументе можете поткрепити реферисањем на неке друге постојеће извештајне процесе/праксе, уредно подношење извештаја о учинку буџета на нивоу ЛС, извештавање о ФУК и сл.):

|  |
| --- |
|  |

**2.8.** У односу на претходно наведено кроз одговоре и у односу на конкретну ситуацију у Вашој ЛС у погледу потребе за увођењем или унапређењем функције ИР – молимо вас да сумирате главна очекивања од стручне подршке у оквиру Програма EU Exchange 6, наведете додатне аспекте и образложења које евентуално нисте могли да искажете кроз претходне одговоре и аргументујете потребу за подршком:

|  |
| --- |
|  |

1. **Претходно искуство са стручном подршком и спремност за прихватање подршке у оквиру Програма EU Exchange 6**

**3.1.** Да ли је Ваша ЛС у досадашњем периоду била корисник неког процеса/пројекта подршке у погледу увођења и/или унапређења функције интерне ревизије? Молимо да обележите одговарајуће поље са X:

*(питање је информативног карактера, али је попуњавање одговора нужно ради сагледавања укупног претходног искуства и потреба за подршком у контексту пријаве)*

|  |  |
| --- | --- |
| Дa |  |
| Нe |  |

- Ако је одговор Да, молимо наведите у ком периоду је Ваша ЛС била корисник подршке, ко је био пружалац подршке (у смислу пројекат, организација и сл.) и шта су били кључни аспекти пружене подршке за увођење/унапређење функције ИР:

|  |
| --- |
|  |

**3.2.** Спремност ЛС за прихватање подршке.

Кратко наведите у сваком пољу како ћете обезбедити ефикасну сарадњу током коришћења подршке у оквиру Програма EU Exchange 6 и опишите посвећеност Ваше ЛС за рад на увођењу/унапређењу функције ИР.

Локална самоуправа се обавезује да ће као корисник подршке у оквиру Програма EU Exchange 6 у складу са садржином овог конкурса обезбедити следеће:

3.2.1.) активно учешће руководства ЛС (наведите позиције - на пример, градоначелник/председник општине, руководилац интерне ревизије и сл.). Молимо Вас да уз наведене позиције укратко образложите како видите значај/улогу лица на тим позицијама у реализацији/коришћењу подршке:

|  |
| --- |
|  |

3.2.2.) активно учешће осталих релевантних запослених у локалној администрацији [наведите позиције – интерни ревизор(и), запослени у правној служби, евентуално представници могућих субјеката ревизије и сл.]. Молимо Вас да уз навођење делова локалне администрације укратко образложите како видите улогу запослених у реализацији/коришћењу подршке:

|  |
| --- |
|  |

3.2.3.) неопходне техничке услове у циљу ефективнијег коришћења стручне подршке за увођење/унапређење функције ИР (на пример, простор за састанке/радионице, доступност документације, расположивост техничке опреме за презентације, итд.). Молимо Вас да образложите у пољу испод:

|  |
| --- |
|  |

**ДОПУНСКА ИНФОРМАЦИЈА**

*искључиво информативног карактера, не бодује се и није од утицаја на укупно вредновање пријаве*

Један од могућих начина успостављања ИР у складу са Правилником за ИР (чл. 3.) јесте организовање заједничке јединице за ИР на предлог два или више КЈС, уз претходну сагласност ЦЈХ. За овај начин успостављања ИР има веома мало примера у пракси функционисања ЛС у Србији. Без обзира на статус Ваше ЛС у погледу ИР, молимо Вас да у наредном пољу укратко наведете да ли је Ваша ЛС обављала консултације са другим ЛС (евентуално другим КЈС), исказивала заинтересованост за овакав модалитет, односно да ли би за такав модалитет постојало интересовање у Вашој ЛС:

|  |
| --- |
|  |

**Потпис**

**градоначелник/председник општине**

|  |
| --- |
|  |

1. Све формулације које су у тексту изражене у граматичком мушком роду, подразумевају природни мушки или женски род лица на која се могу односити. [↑](#footnote-ref-2)