



**PEMPAL-ova Zajednica prakse za unutarnju reviziju (IACOP)**  
***Sastanak Radne skupine za unutarnju kontrolu (ICWG)***  
**53. sastanak IACOP-a**  
**Soči, Ruska Federacija, 30. – 31. listopada 2019.**

### **Ciljevi**

- Predstavljanje nacrtu PEMPAL-ovog Vodiča za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnje kontrole i dogovor oko Pojmovnika ključnih pojmova vezanih uz unutarnju kontrolu
- Istraživanje praktičnih alata koji se u javnom sektoru rabe za primjenu načela COSO-a povezanih s upravljanjem rizicima i kontrolnim aktivnostima
- Učenje iz dobrih praksi upravljanja javnim financijama Ruske Federacije i primjene unutarnjih kontrola u javnom sektoru

### **Očekivani izlazni rezultati**

- Nacrt PEMPAL-ovog Vodiča za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnje kontrole koja obuhvaća sve komponente COSO-a
- Nacrt pojmovnika unutarnje kontrole

### **Materijali za pripremu prije sastanka ([www.pempal.org](http://www.pempal.org))**

- Obvezni:
  - Uvod u PEMPAL (za nove sudionike)
  - Vodič PEMPAL-a za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnje kontrole:  
<https://www.pempal.org/events/iacop-internal-control-wg-and-audit-practice-wg-meetings> (svi sudionici)
  - PEMPAL-ov Pojmovnik unutarnje kontrole (svi sudionici)
- Preporučeni: Proizvodi znanja IACOP-a

Vrijeme	Aktivnost	Ciljevi
<b>1. DAN – 30. listopada 2019.</b>		
09.00 – 09.15	<p><b>Predstavljanje ciljeva sastanka i očekivanja</b></p> <p><b>gđa Edit Nemeth</b>, <i>predsjednica IACOP-a, voditeljica ICWG-a, voditeljica SHJ-a, Ministarstvo financija, Mađarska</i></p> <p><b>g. Arman Vatyan</b>, <i>voditelj programa PEMPAL-a i voditelj IACOP-a, Uprava, Svjetska banka</i></p>	Predstavljanje ciljeva i dnevnog reda sastanka
09.15 – 10.30	<p><b>Najnoviji proizvodi znanja IACOP-a PEMPAL-a:</b></p> <p><b>Vodič za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnje kontrole i Pojmovnik unutarnje kontrole. Prikupljanje povratnih informacija zemalja o upotrebi i dodanoj vrijednosti proizvoda.</b></p> <p><b>g. Richard Maggs</b>, <i>savjetnik Svjetske banke, bivši međunarodni direktor Nacionalnog revizorskog ureda Ujedinjene Kraljevine</i></p> <p><b>g. Edgar Mkrtchyan</b>, <i>suvoditelj ICWG-a, voditelj SHJ-a za unutarnje financijske kontrole u javnom sektoru, Armenija</i></p> <p><b>gđa Edit Nemeth</b>, <i>predsjednica IACOP-a, voditeljica ICWG-a, voditeljica SHJ-a, Ministarstvo financija, Mađarska – moderatorica</i></p>	Predstavljanje Vodiča za procjenu učinkovitosti unutarnje kontrole i Pojmovnika ključnih pojmova vezanih uz unutarnju kontrolu
10.30 – 11.00	<b>Stanka za upoznavanje i razmjenu kontaktnih podataka</b>	
11.00 – 12.30	<p><b>Dobre prakse upravljanja javnim financijama u Ruskoj Federaciji.</b></p> <p><b>g. Romanov Sergei</b>, <i>direktor Odjela za metodologiju proračuna i financijsko izvještavanje u javnom sektoru, Ministarstvo financija, Ruska Federacija</i></p> <p><b>g. Mark Silins</b>, <i>stručnjak za upravljanje javnim financijama, savjetnik Svjetske banke – moderator</i></p> <p><b>Izazovi reforme unutarnje kontrole i unutarnje revizije u Ruskoj Federaciji.</b></p> <p><b>g. Stanislav Bychkov</b>, <i>zamjenik direktora Odjela za metodologiju proračuna i financijsko izvještavanje u javnom sektoru, Ministarstvo financija Ruske Federacije</i></p> <p><b>gđa Diana Grosu-Axenti</b>, <i>savjetnica Svjetske banke, bivša voditeljica SHJ-a i Zajedničke službe za reviziju, bivša voditeljica Financijske inspekcije Moldove – moderatorica</i></p>	Upoznavanje dobrih praksi reformi upravljanja javnim financijama i primjene unutarnje revizije i unutarnje kontrole u Ruskoj Federaciji

Vrijeme	Aktivnost	Ciljevi
12.30 - 13.30	<b>RUČAK</b>	
13.30 - 15.00	<p><b>Izazovi i prilike u primjeni modela unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (PIFC) u kontekstu centraliziranih kontrola ugrađenih u proračunske procese i procese u sustavu riznice (uključujući IT kontrole).</b></p> <p><b>g. Richard Maggs</b>, savjetnik Svjetske banke, bivši međunarodni direktor Nacionalnog revizorskog ureda Ujedinjene Kraljevine</p> <p><b>g. Mark Silins</b>, stručnjak za upravljanje javnim financijama, savjetnik Svjetske banke</p> <p><b>gđa Edit Nemeth</b>, predsjednica IACOP-a, voditeljica ICWG-a, voditeljica SHJ-a, Ministarstvo financija, Mađarska – moderatorica</p>	Istraživanje provedbe upravljanja rizicima i kontrolnih aktivnosti u javnom sektoru
15.00 - 16.30	<p><b>World Café: Dobre prakse u provedbi upravljanja rizicima i kontrolnih aktivnosti</b></p> <p><b>g. Scott Layton</b>, IBM, voditelj jedinice za unutarnju reviziju i istragu, SAD</p> <p><b>g. Marcus Erlmoser</b>, zamjenik glavnog direktora za unutarnju reviziju, Ministarstvo financija, Austrija</p> <p><b>g. Mark Silins</b>, stručnjak za upravljanje javnim financijama, savjetnik Svjetske banke</p> <p><b>g. Stanislav Bychkov</b>, zamjenik direktora Odjela za metodologiju proračuna i financijsko izvještavanje u javnom sektoru, Ministarstvo financija Ruske Federacije</p> <p><b>gđa Edit Nemeth</b>, predsjednica IACOP-a, voditeljica ICWG-a, voditeljica SHJ-a, Ministarstvo financija, Mađarska</p> <p><b>g. Dritan Fino</b>, direktor SHJ-a za financijsko upravljanje i kontrolu, Ministarstvo financija, Albanija</p> <p><b>g. Richard Maggs</b>, savjetnik Svjetske banke, bivši međunarodni direktor Nacionalnog revizorskog ureda Ujedinjene Kraljevine</p> <p><b>g. Edgar Mkrtychyan</b>, suvoditelj ICWG-a, voditelj SHJ-a za unutarnje financijske kontrole u javnom sektoru, Armenija</p> <p><b>g. Jan Lokajček</b>, savjetnik, SHJ, Ministarstvo financija, Češka Republika</p> <p><b>gđa Fortunate Myeza</b>, podrška unutarnjoj reviziji, direktorica, Južnoafrička Republika</p> <p><b>g. Petru Babuci</b>, potpredsjednik IACOP-a, suvoditelj ICWG-a, SHJ, Ministarstvo financija, Moldova – moderator</p>	Istraživanje provedbe upravljanja rizicima i kontrolnih aktivnosti u javnom sektoru
15.30 - 16.00	<b>Stanka za kavu u kombinaciji s prethodnim tematskim blokom</b>	
16.30 - 17.00	<p><b>Zaključci: Izazovi i prilike u primjeni decentraliziranog modela unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru u kontekstu centraliziranih kontrola ugrađenih u proračunske sustave i informacijske sustave riznice</b></p> <p><b>g. Mark Silins</b>, stručnjak za upravljanje javnim financijama, savjetnik Svjetske banke</p> <p><b>gđa Edit Nemeth</b>, predsjednica IACOP-a, voditeljica ICWG-a, voditeljica SHJ-a, Ministarstvo financija, Mađarska</p>	Istraživanje provedbe upravljanja rizicima i kontrolnih aktivnosti u javnom sektoru (nastavak)

Vrijeme	Aktivnost	Ciljevi
	<b>g. Richard Maggs</b> , savjetnik Svjetske banke, bivši međunarodni direktor Nacionalnog revizorskog ureda Ujedinjene Kraljevine – moderator	
<b>18.30-20.30 Večera (Povijesni salon, 2. kat)</b>		
<b>2. DAN – 31. listopada 2019.</b>		
<b>9.00 – 10.00</b>	<b>Kako procijeniti unutarnju kontrolu u digitalnom okruženju</b> <b>g. Scott Layton</b> , IBM, voditelj jedinice za unutarnju reviziju i istragu, SAD <b>g. Edgar Mkrтчhyan</b> , suvoditelj ICWG-a, voditelj SHJ-a za unutarnje financijske kontrole u javnom sektoru, Armenija – moderator	Upoznavanje procjene unutarnje kontrole u digitalnom okruženju
<b>10.00 – 11.00</b>	<b>Provedba i evaluacija upravljanja rizicima i kontrolnih aktivnosti u javnom sektoru</b> <b>g. Marcus Erlmoser</b> , zamjenik glavnog direktora za unutarnju reviziju, Ministarstvo financija, Austrija <b>gđa Fortunate Myeza</b> , direktorica podrške unutarnjoj reviziji, Državna riznica, Ministarstvo financija, Južnoafrička Republika <b>gđa Lusine Grigoryan</b> , stručnjakinja za financijsko upravljanje, Uprava, Svjetska banka – moderatorica	Istraživanje praktičnih alata koji se u javnom sektoru rabe za primjenu i evaluaciju načela COSO-a povezanih s komponentama: Upravljanje rizicima i kontrolne aktivnosti
<b>11.00 – 11.30</b>	<b>Stanka za umreživanje</b>	
<b>11.30 – 12.30</b>	<b>Fishbowl (razgovor cijele skupine): Učinkovitost unutarnje kontrole</b>	Učenje iz dobrih praksi provedbe unutarnje kontrole u javnom sektoru
<b>12.30 – 13.00</b>	<b>Zaključci, izvještaji skupina za potporu i završna riječ</b>	Zaključak o postignutim ciljevima skupa Rasprava o budućim koracima
<b>13.00-14.30</b>	<b>RUČAK</b>	
<b>18.30-20.30</b>	<b>Večera (Povijesni salon, 2. kat)</b>	