

PEMPAL-ova Zajednica prakse za unutarnju reviziju (IACOP)
Sastanak Radne skupine za unutarnje kontrole (ICWG)
51. sastanak IACOP-a
Skoplje, Sjeverna Makedonija, 10. – 11. travnja 2019.

Ciljevi

- Razumjeti drugu i treću komponentu COSO-a – procjena rizika i kontrolne aktivnosti – te kako se one primjenjuju s povezanim načelima na javni sektor
- Utvrditi kriterije za procjenu tih dviju komponenti COSO-a u kontekstu javnog sektora
- Razmijeniti dobre prakse i praktične alate za primjenu procjene rizika i uspostava kontrolnih aktivnosti u organizacijama javnog sektora
- Utvrditi poveznice između načela COSO-a i modela triju linija obrane
- Naučiti iz iskustva Sjeverne Makedonije o razvoju Bijele knjige o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru
- Pregledati nacrt PEMPAL-ovog Vodiča za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnjih kontrola

Očekivani ishodi

- Bolje razumijevanje primjene ili prilagodbe druge i treće komponente COSO-a i povezanih načela na javni sektor
- Nacrt kriterija za procjenu tih dviju komponenti COSO-a u javnom sektoru
- Prikupljene dobre prakse i praktični alati za primjenu procjene rizika i uspostavu kontrolnih aktivnosti u organizaciji javnog sektora
- Razumijevanje iskustva Sjeverne Makedonije po pitanju razvoja Bijele knjige o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru
- Proširenje nacrta PEMPAL-ovog Vodiča za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnjih kontrola uključivanjem procjene rizika i kontrolnih aktivnosti te dovršetkom nacrta odjeljka o kontrolnom okruženju

Materijali za pripremu (www.pempal.org)

- Obvezni:
 - Uvod u PEMPAL (za nove sudionike)
 - PEMPAL-ov Vodič za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnjih kontrola: <https://www.pempal.org/events/iacop->

[internal-control-wg-and-audit-practice-wg-meetings](#) (svi sudionici)

- Preporučeno: Proizvodi znanja IACOP-a

Vrijeme	Aktivnost	Ciljevi
PRVI DAN – 10. travnja 2019.		
09.00 – 09.15	Predstavljanje ciljeva sastanka i očekivanja <i>gđa Edit Nemeth, voditeljica ICWG-a, voditeljica SHJ-a, MF, Mađarska</i> <i>g. Arman Vatyán, voditelj IACOP-a, Uprava, Svjetska banka</i>	Predstavljanje ciljeva ICWG-a i dnevnog reda
09.15 – 10.30	Panel rasprava o novoj Bijeloj knjizi o PIFC-u u Sjevernoj Makedoniji <i>gđa Tatjana Trajkovska, Ministarstvo financija, Sjeverna Makedonija</i> <i>g. Raymond Hill, voditelj tima za PIC, Glavna uprava za proračun, Europska komisija</i> <i>gđa Mirosława Boryczka, viša savjetnica za politiku, upravljanje javnim financijama, Regionalni ured za IPA, OECD SIGMA</i> <i>g. Manfred van Kesteren, Nacionalna akademija za financije i ekonomiju, Nizozemska</i> <i>gđa Edit Nemeth, voditeljica ICWG-a, voditeljica SHJ-a, Ministarstvo financija, Mađarska – moderatorica</i>	Podijeliti iskustvo Sjeverne Makedonije u pogledu Bijele knjige o PIFC-u
10.30 – 11.00	Stanka za umreživanje	
11.00 – 11.30	Iskustvo JAR-a: načela unutarnjih kontrola vezana uz provedbu druge i treće komponente: poveznica s modelom triju linija obrane i praktični alati za primjenu <i>gđa Pulane Mkhize, direktorica, unutarnja revizija, MF, JAR</i>	Razmijeniti dobre prakse i praktične alate za primjenu procjene rizika i uspostava kontrolnih aktivnosti u organizacijama javnog sektora Utvrđiti poveznice između načela COSO-a i modela triju linija obrane
11.30 – 12.15	Dobre prakse za procjenu rizika i kontrolne aktivnosti <i>gđa Costanza Schivi, unutarnji revizor, Služba za unutarnju reviziju, Europska komisija</i>	Razumjeti drugu i treću komponentu COSO-a – procjena rizika i kontrolne aktivnosti – te kako se one primjenjuju s povezanim načelima na javni sektor
12.15 – 13.15	Akvarij: Izazovi i prilike kod provođenja druge i treće komponente unutarnjih kontrola: procjena rizika i kontrolne aktivnosti u zemljama PEMPAL-a i šire <i>g. Raymond Hill, voditelj tima za PIC, Glavna uprava za proračun, Europska komisija</i> <i>gđa Ljerka Crnković, Ministarstvo financija, Hrvatska</i> <i>gđa Edit Nemeth, voditeljica ICWG-a, voditeljica SHJ-a, MF, Mađarska</i> <i>g. Petru Babuci, Ministarstvo financija, Moldova</i> <i>gđa Mioara Diaconescu, Ministarstvo javnih financija, Rumunjska</i> <i>g. Jean-Pierre Garitte, savjetnik Svjetske banke, član odbora Europske komisije za praćenje</i>	Razmijeniti dobre prakse i praktične alate za primjenu procjene rizika i uspostava kontrolnih aktivnosti u organizacijama javnog sektora. Utvrđiti poveznice između načela COSO-a i modela triju linija obrane.

	<i>tijeka revizije, bivši predsjednik Odbora Instituta internih revizora</i>	
13.15 - 14.15	RUČAK	
14.15 - 15.00	Nizozemski alat za procjenu financijskog upravljanja i kontrola: procjena rizika i kontrolne aktivnosti <i>g. Manfred van Kesteren, Nacionalna akademija za financije i ekonomiju, Nizozemska</i>	Utvrđiti kriterije za procjenu tih dviju komponenata COSO-a – procjena rizika i kontrolne aktivnosti – u kontekstu javnog sektora
15.00 - 16.00	Online prezentacija o ažuriranom nacrtu PEMPAL-ovog Vodiča za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnjih kontrola <i>g. Richard Maggs, savjetnik Svjetske banke, bivši međunarodni direktor Nacionalnog revizorskog ureda Ujedinjene Kraljevine</i>	Razumjeti drugu i treću komponentu COSO-a – procjena rizika i kontrolne aktivnosti – te kako se one primjenjuju s povezanim načelima na javni sektor
16.00 - 16.15	Stanka za umreživanje	
16.15 - 17.15	Pregled nacрта PEMPAL-ovog Vodiča za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnjih kontrola (grupne rasprave)	Pregled nacрта PEMPAL-ovog Vodiča za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnjih kontrola
17.15 - 17.30	Zaključak i sažetak prvog dana	Podijeliti glavne zaključke stručnjaka donesene tog dana
DRUGI DAN – 11. travnja 2019.		
9.00 - 9.45	Ostali alati za procjenu unutarnjih kontrola – iskustvo OECD-ove inicijative SIGMA <i>gđa Mirosława Boryczka, viša savjetnica za politiku, upravljanje javnim financijama, Regionalni ured za IPA, OECD SIGMA</i>	Utvrđiti kriterije za procjenu „procjene rizika“ u kontekstu javnog sektora
9.45 - 11.00	Rad na nacrtu PEMPAL-ovog Vodiča za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnjih kontrola – procjena rizika	Utvrđiti kriterije za procjenu „procjene rizika“ u kontekstu javnog sektora
11.00 - 11.30	Stanka za umreživanje	
11.30 - 12.30	Rad na nacrtu PEMPAL-ovog Vodiča za unutarnje revizore o procjeni učinkovitosti unutarnjih kontrola – kontrolne aktivnosti (grupne rasprave)	Utvrđiti kriterije za procjenu „kontrolnih aktivnosti“ u kontekstu javnog sektora
12.30 - 13.00	Budući koraci, izvještaji skupina za podršku rada i zatvaranje	
	RUČAK	