Република Северна Македонија
ОПШТИНА ЖЕЛИНО
Republika e Maqedonisë së Veriut
KOMUNA E ZHELINËS
Бр.-Nr. 19-1407/3
19.10 2023 год.-viti
Желино - Zhelinë

Република Северна Македонија
Општина Желино
1226 Желино ул.101 бр.бб

Republika e Maqedonisë së Veriut
Komuna e Zhelinës
1226 Zhelinë rr.101 nr.pn

e-mail: komunazh@gmail.com

КОНЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ

Ревизија на усогласеност во работењето и ревизија на функсионирање на системот на интерни контроли во "ООУ Хасан Тасини" Опш.Желино

RAPORTI FINAL

Revizioni i rregullshmëris në punë dhe revizioni i funksionimit të sistemit të kontrollit intern në "SHFK Hasan Tasini" Kom.e Zhelinës

Желино, Октомври/2023 год.

Zhelinë,Tetor/ 2023viti

СОДРЖИНА

1. Општи констатации и препораки

1.Наод во врска со освојувањето на согласностот издаден од министерството за образование и наука, за статутот на училиштето.

1.2. Наод во врска со освојувањето на програмата за организација на едукативно-образовната работа.

1.3. Наод во врска со програмата за планирање и организација на екскурзиите.

1.4. Наод во врска со освојувањето на развојната програма.

1.5. Наод во врска со освојувањето на одлуката за формирање на комисијата за регистрација на учениците во прво одделение.

1.6. Наод во врска со освојувањето на одлуката за давање согласност на годишната програма за вработување.

1.7. Наод во врска со назначувањето на лице за обработка на личните податоци.

1.8. Наод во врска со одлуката за формирање на училишниот одбор.

1.9. Наод во врска со одлуката за формирање на советот на родители.

1.10. Наод во врска со извештајот за евалуација.

1.11. Наод и препорака во врска со објавата на резултатите од евалуацијата.

1.12. Наод и препорака во врска со реализацијата на службените патувања.

1.13. Наод и препорака во врска со влезните

PËRMBAJTJA

1. Konstatime të përgjithshme dhe rekomandime

1.1Konstatim në lidhje me miratimin e pëlqimit të dhënë nga ministria e arsimit dhe shkencës, për statutin e shkollës

1.2. Konstatim ne lidhje me miratimin e programës për organizim të punës edukativo-arsimore.

1.3. Konstatim në lidhje me programën për planifikimin dhe organizimin e ekskurzioneve.

1.4. Konstatim në lidhje me miratimin e programës zhvillimore.

1.5. Konstatim në lidhje me miratimin e vendimit për formimin e komisionit për regjistrimin e nxënësve në klasë të parë.

1.6. Konstatim në lidhje me miratimin e vendimit për dhënie pëlqimi të plani vjetor për punësim.

1.7. Konstatim në lidhje me emërimin e personit për përpunim të të dhënave personale.

1.8. Konstatim në lidhje me vendimin për formimin e këshillit të shkollës.

1.9. Konstatim në lidhje me vendimin për formimin e këshillit të prindërve.

1.10. Konstatim ne lidhje me raportin e evaluimit.

1.11. Konstatim dhe rekomandim në lidhje me publikimin e rezultateve të evaluimit.

1.12. Konstatim dhe rekomandim në lidhje me realizimin e udhëtimeve zyrtare.

1.13. Konstatim dhe rekomandim në lidhje me faturat hyrëse.

фактури.

1.14. Наод и препорака во врска со регистрацијата на актите во архивската книга.

1.14. Konstatim dhe rekomandim në lidhje me regjistrimin e akteve në librin e arhivës.

2. Резиме

Ревизијата на регуларност во работата и ревизијата на функсионирање на интерната контрола во "ООУ Хасан Тасини", е реализирана врз основа на законот за внатрешна финансиска контрола во јавниот сектор во РМ ("Службен Весник на РМ бр.90/09, 12/11), Правилникот за внатрешна ревизија ("Службен весник на РМ" бр.38/05), како и врз база на меѓународните стандарди за професионално вршење на работата на внатрешната ревизија, одобрени од РМ ("Службен Весник на РМ бр.72/03).

За време на процесот на ревизијата, со методите и стандардите на ревизијата, е обидено да се постигне потребното ниво за имплементација на нормите на законот за Основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20). , И имплементација на другите интерни акти, елиминирањето на недостатоците, за поефикасно менаџирање во работата на "ООУ Хасан Тасини", опш.Желино.

Истотака преку наодите и препораките што излегуваат од ова ревизија, се прави едно поцелосно информирање, по објективно и навремено информирање на повисокото раководство на општина Желино, за законитоста во работата на "ООУ Хасан Тасини", опш.Желино.

Од страна на ревизијата контролирани се и правилниците за работа и одлуките на внатрешните органи, недостатоците и евентуалните предности во функсионирањето на оваа училиште, со единствена намера за да се намалува ризикот на грешки и евентуалните пропусти во секојдневното работење на оваа училиште.

Ревизијата на регуларност во работата и ревизијата на функсионирање на интерната

2. Rezyme

Revizioni i rregullshmëris në punë dhe revizioni i funksionimit të kontrollit intern në "SHFK "Hasan Tasini" kom. e Zhelinës, është realizuar në bazë të ligjit për kontroll financiar të brendshëm në sektorin publik në RM ("Gazeta zyrtare e RM" nr.90/09,12/11), Regullores për revizion të brendshëm ("Gazeta Zyrtare e RM" nr.38/05), si dhe në bazë të standardeve ndërkombëtare për kryerjen e punës profesionale të revizionit të brendshëm, të aprovuara nga RM ("Gazeta Zyrtare e RM" nr.72/03).

Gjatë procesit të revizionit me anë të metodave dhe standardeve të revizionit, është tentuar që të arrihet niveli i duhur për zbatimin e normave të Ligjit për arsim fillor("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).

dhe zbatimin e akteve tjera interne, menjanimi i mangësive, për një menaxhim më efikas në punën e "SHFK Hasan Tasini", kom.e Zhelinës.

Gjithashtu përmes konstatimeve dhe rekomandimeve që dalin nga ky revizion bëhet një informim më i plotë, më objektiv dhe në kohë i udhëheqësis më të lartë të komunës së Zhelinës, për ligjshmërin në punën e "SHFK Hasan Tasini", kom. e Zhelinës.

Nga ana e revizionit janë kontrolluar edhe regulloret e punës dhe vendimet e organeve të brendshme, dobësit dhe përparësit eventuale në funksionimin e kësaj shkolle, me qëllim të vetëm që të zvogëlohet rreziku i gabimeve dhe lëshimeve eventuale në punën e përditshme të kësaj shkolle.

Revizioni i regullshmëris në punë dhe revizioni i funksionimit të sistemit të kontrollit

контрола во "ООУ Хасан Тасини", е вршено како редовна ревизија, предвидена со годишниот план за ревизија во општина Желино за 2023 година, со согласност и претходно овластување од градоначалникот на општина Желино, бр.19-1407/1 од 28.09.2023.

Ревидираниот временски период е од: 01.01.2021 до 31.12.2022год.

Временскиот период за реализација на ревизијата е од: 02.10.2023 до 13.10.2023.

Одговорноста за регуларноста и законитоста на ревидираната работа за периодот од 01.01.2021 до 31.12.2022 е на:

Директорот на "ООУ Хасан Тасини" с.Рогле.

За време на ревизијата користени се овие методи на работа: преглед и контрола на документацијата и разните акти на работа на училиштетот "ООУ Хасан Тасини", легислативната документација, инетрвјуа, верификација и евидентирање на процесот на работа, проценка на ризикот и активности на контрола.

Законската регулатива употребена во процесот на ревизијата:

1.Закон за основно образование,
2.Прописите за работа на ревизијата.
3.Релевантните прописи за работа и др.

3.ОПШТИ НАОДИ И ПРЕПОРАКИ

Ревизорот за време на контролата на легислативната документација,актите и правилниците на "ООУ Хасан Тасини", утврди дека правилниците како и другите акти во "ООУ Хасан Тасини" се во согласност со законот за основно образование, уредбите за работење и соодветните правилници.

intern në "SHFK Hasan Tasini" është kryer si revizion i rregullt, i paraparë në planin vjetor për revizion në komunën e Zhelinës për vitin 2023, me pëlqim dhe autorizim paraprak të kryetarit të komunës së Zhelinës, nr.19-1407/1 të datës 28.09.2023.

Periudha kohore e reviduar është 01.01.2021 deri me 31.12.2022.

Afati kohor i realizimit të revizionit është prej datës 02.10.2023 deri me 13.10.2023.

Përgjegjësia për rregullshmërin dhe ligjshmërinë e punës së reviduar për periudhën e vitit 01.01.2021 – 31.12.2022 është mbi:

Drejtorin e "SHFK Hasan Tasini", f.Rrogle.

Gjatë revizionit janë shfrytëzuar këto metoda të punës: shqyrtimi dhe kontrolli i dokumentacionit dhe akteve të ndryshme të punës së "SHFK Hasan Tasini, dokumentacionit legjislativ, intervista, verifikimi dhe evidentimi i procesit të punës, vlerësimi i rrezikut dhe aktivitete të kontrollit.

Rregullativa ligjore e përdorur në procesin e revizionit:

1.Ligji për arsim fillor
2.Regulloret e ndryshme për punë të revizionit
3.Regulloret përkatëse për punë etj.

3.KONSTATIME TË PËRGJITHSHME DHE REKOMANDIME

Revizioni gjatë kontrollit të dokumentacionit legjislativ, akteve dhe rregulloreve të "SHFK Hasan Tasini", vërtetoi se regulloret dhe aktet tjera në "SHFK Hasan Tasini" janë në pajtim ligjin për arsim fillor, regulloret për punë dhe rregulloret tjera përkatëse.

Како конкретни наоди од оваа ревизија се:

1.ООУ "Хасан Тасини" има усвоен согласност од страна на министерството за образование и наука за статутот на училиштето бр.0101-478/1 од 24.12.2019, согласно член 26 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).
2.ООУ "Хасан Тасини" има усвоена програма и организација за воспитно-образовната работа согласно член 30 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).
3.ООУ "Хасан Тасини" има усвоена програма за планирање и организација на екскурзиите бр.0102-163/3 од 30.08.2022, согласно член 42 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).
4.ООУ "Хасан Тасини" има развојна програма со бр.0102-268/2 од 01.12.2020 за 2021-22-23, согласно член 49 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).
5.ООУ "Хасан Тасини" има усвоено одлука за формирање на комисија за регистрација на учениците во прво одделение бр.0301-72/2 од 02.05.2022, согласно член 61 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).
6.ООУ "Хасан Тасини" има усвоена одлука за давање согласност на годишната програма за вработување со бр.0301-130/1 од 14.08.2022, согласно член 84 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).
7.ООУ "Хасан Тасини" има назначено лице за преработка на личните податоци, согласно член 103 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).
8.ООУ "Хасан Тасини" има формиран училишен совет во состанокот одржан со записник бр.0301-99/1од 31.09.2022, според член 106 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).
9.ООУ "Хасан Тасини" има формиран совет на родители во состанокот одржан со записник бр.0301-97/1 од 30.05.2022, според член 127 од Законот за основно Образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19

Si konstatime të veçanta të këtij revizioni janë:

1.SHFK. "Hasan Tasini" ka të miratuar pëlqimin e dhënë nga ministria e arsimit dhe shkencës për statutin e shkollës nr.0101-478/1 të datës 24.12.2019, në bazë të nenit 26 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).
2.SHFK "HasanTasini" ka të miratuar program dhe organizim të punës edukativo-arsimore në bazë të nenit 30 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).
3.SHFK "Hasan Tasini" ka të miratuar program për planifikim dhe organizim të ekskurzioneve nr.0102-163/3 të datës 30.08.2022, në bazë të nenit 42 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).
4.SHFK "HasanTasini" ka të miratuar program zhvillimore me nr.0102-268/2 të datës 01.12.2020 për vitet 2021-22-23, në bazë të nenit 49 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).
5.SHFK "Hasan Tasini" ka të miratuar vendim për formimin e komisionit për regjistrimin e nxënësve në klasë të parë nr.0301-72/2 të datës 02.05.2022, në bazë të nenit 61 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).
6.SHFK "Hasan Tasini ka të miratuar vendimin për dhënie pëlqimi të planit vjetor për punësim me nr.0301-130/1 të datës 14.08.2022, në bazë të nenit 84 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).
7.SHFK "HasanTasini" ka të emëruar person për përpunim të të dhënave personale në bazë të nenit 103 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).
8.SHFK "Hasan Tasini" ka të formuar këshillin e shkollës në mbledhjen e mbajtur me procesverbal nr.0301-99/1 të datës 31.09.2022, në bazë të nenit 106 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).
9. SHFK "Hasan Tasini" ka të formuar

и 229/20).

10.ООУ "Хасан Тасини" има извештај од евалуација бр.0102-215 од 30.08.20, според член 129 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).

11.Резултатите од евалуацијата да се објават на веб-страната на училиштето и на општината согласно член 130 од Законот за основно образование ("Сл.весник на РСМ" бр.161/19 и 229/20).

12.При реализација на службените патувања да се пополнува соодветна документација како е налог за патување во кој се пишува името на лицето кој го користи, дестинацијата, поминатите километри,направените трошоци како и детален опис на таа патување односно реализираните активности за време на патувањето.

Истотака на документацијата да и се придружува и службената покана за патување.

13.Влезните фактури не треба да се прифаќаат ако не се комплетни, односно да не се прифаќаат без ситуации, испратници, фискални сметки или други документи.

14.При контрола на архивската книга е констатирано дека во некои случаи се направени грешки при регистрација, истите се избришани со (X) што не е во согласност со правилникот за архивско работење и се преопрачува за во случаите во иднина при грешки истите да се корегираат во согласност со законот и правилниците за архивско работење.

При завршување на календарската година, да се затвори регистрирањето во архивската книга, и книгата на влезните фактури пишувајќи дека со реден број кој е последен се затвара календарската година и се продолжува со идната година почнувајќи со нова страница

Раководител на одделение за внатрешна ревизија
Абдула Рустеми

---

këshillin e prindërve në mbledhjen e mbajtur me procesverbal nr:0301-97/1 të datës 30.05.2022, në bazë të nenit 127 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).

10.SHFK "Hasan Tasini" ka raport nga evaluimi nr.0102-215 të datës 30.08.20, në bazë të nenit 129 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).

11. Rezultatet nga vetëevaluimi të publikohen në webfaqen e shkollës dhe të komunës në pajtim me nenin 130 të Ligjit për arsim fillor ("Gazeta zyrtare e RMV-së" nr.161/19 dhe 229/20).

12. Gjatë realizimit të udhëtimeve zyrtare-seminareve të ndryshme, të plotësohet dokumentacion përkatës siç është urdhëresa për udhëtim në të cilën shënohet emri i personit që e shfrytëzon, destinacioni, kilometrat e kaluara, shpenzimet e bëra si dhe përshkrimi detal i atij udhëtimi gjegjësisht aktivitetet e realizuara gjatë atij udhëtimi.

Poashtu dokumentacionit duhet ti bashkangjitet edhe ftesa zyrtare për udhëtim.

13. Faturat hyrëse nuk duhet të pranohen nëse nuk janë të kompletuara respektivisht të mos pranohen pa situacione, fletëdërgesa, llogari fiskale apo dokumenta të tjerë.

14. Gjatë kontrollit të librit të arhivës është konstatuar se në disa raste ku janë bërë gabime gjatë regjistrimit të njejtat janë fshirë me (X) që nuk është në pajtim me regulloren për punë të arhivës dhe rekomandohet që në rastet e ardhëshme gjatë gabimeve të njejtat të korigjohen ne pajtim me ligjin dhe regulloren per pune te arhives..

Gjatë përfundimit të vitit kalendarik, të mbyllet regjistrimi në librin e arhivës dhe librin e faturave hyrëse duke shënuar se me numrin rendor që është i fundit mbyllet viti kalendarik dhe vazhdohet me vitin tjetër duke filluar me faqe të re.

Udhëheqësi i njësis për revizion të brendshëm
Abdulla Rustemi
