

# *Edukativni program za sticanje zvanja*

**“Ovlašćeni ekspert za praćenje usklađenosti  
poslovanja-komplajens”**

**Tema: Organizacija edukativnog programa**

**Dana Bogetić Laković**-rukovodilac komplajens funkcije Telekoma CG,  
**Milan Radulović**-kordinator Direkcije za nadzor u oblasti SPN-a u Ministarstvu  
unutrašnjih poslova Crne Gore,  
**Gajević Stevan**-magistar ekonomije, Vještak finansijsko-ekonomske struke.

**INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE**  
***WWW.IIRCG.CO.ME***

## Edukativni program IIRCG:

- I. **30 časova predavanja, testiranja i konsultacija,**
- II. **Izrada izvještaja usklađenosti poslovanja na bazi smjernica predavača i materijala kao smjernica za izradu pristupnog rada,**
- III. **Završni intervju pred IIRCG Komisijom.**

INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE

[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)

## *I. Edukativni program – predavanja i testiranje*

Edukativni program se sastoji iz prezentacija-predavanja koja je potrebno odslušati. Predavanja su iz sledećih predmeta:

### **PREDMET BROJ 1: KOMPALJENS FUNKCIJA U KOMPANIJI**

- Uloga i značaj Komplajens funkcije u organizaciji;
- Politika “upoznaj poslovanje svog klijenta”

### **DOPUNSKA MATERIJAL: SISTEM BORBE PROTIV KORUPCIJE I KRIMINALA**

- Sprječavanje korupcije u organizaciji;
- Borba protiv finansijskog kriminala

INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE

[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)

## *I. Edukativni program – predavanja i testiranje*

Edukativni program se sastoji iz prezentacija-predavanja koja je potrebno odslušati. Predavanja su iz sledećih predmeta:

### **PREDMET BROJ 2: SPRJEČAVANJE PRANJA NOVCA I FINANSIRANJA TERORIZMA**

- Nacionalni sistem za sprječavanje pranja novca i finansiranja terorizma:
- Zakon o sprječavanju pranja novca i finansiranja terorizma
- Utvrđivanje i provjera identiteta klijenta i praćenje poslovanja klijenta
- Utvrđivanje stvarnog vlasnika
- Politički eksponirano lice
- Pojam neuobičajenih transakcija kao i pojam vezanih transakcija;
- Preporuke za prijavljivanje sumnjivih transakcija i lica

INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE

[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)

## *I. Edukativni program – predavanja i testiranje*

Edukativni program se sastoji iz prezentacija-predavanja koja je potrebno odslušati. Predavanja su iz sledećih predmeta:

### **PREDMET BROJ 2: SPRJEČAVANJE PRANJA NOVCA I FINANSIRANJA TERORIZMA**

- **Međunarodna saradnja**
- **Podzakonski akti i uputstvo za procjenu rizika**
- **Procjena rizika od PN/FT**
- **Identifikacija rizika**
- **Analiza rizika – matrica rizika**
- **Upravljanje rizikom – Sektorske politike i procedure**
- **Nadzor i preispitivanje rizika – Proces praćenja i nadzora – Ovlašćeno lice – Revizija – Preispitivanje procjene rizika od PN/FT**

**INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE**

**[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)**

## *I. Edukativni program – predavanja i testiranje*

Nakon odslušanih predavanja kandidat polaže test za svaki predmet pojedinačno.

Test se polaže ONLINE, mahom tipa višestrukog izbora. Zadovoljavajući uspjeh je 60% tačnosti odgovora. Uspješno urađen test je uslov za izlazak na odbranu rada studijskog primjera izvještaja usklađenosti poslovanja.

INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE

[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)

## *Edukativni program - sadržaj*

Završna faza edukativnog ciklusa kojom se potvrđuje da ste savladali uspješno izlaganu materiju se sastoji iz:

- Individualne izrade rada – izvještaja
- Usmjene odbrane rada pred Komisijom

INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE

[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)

## *II. Edukativni program – završna faza (izrada Izvještaja)*

**Kandidat je u obavezi da, na bazi iskustva/primjera poslovanja kompanije gdje je zaposlen i/ili načina poslovanja neke odabrane kompanije, pripremi sledeće dokumente:**

- 1. Strateški Plan rada usklađenosti poslovanja, zasnovan na procjeni rizika kompanije,**
- 2. Godišnji Plan rada usklađenosti poslovanja,**
- 3. Izvještaj usklađenosti poslovanja (pristupni rad kandidata na bazi IIRCG Studijskih primjera).**

**INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE**

**[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)**



## *II. Edukativni program – završna faza (izrada Izvještaja)*

**Smjernice/uputstvo za izradu prostupnog rada-Izvještaja o usklađenosti poslovanja, koji treba da ispunjava minimum sledeće uslove:**

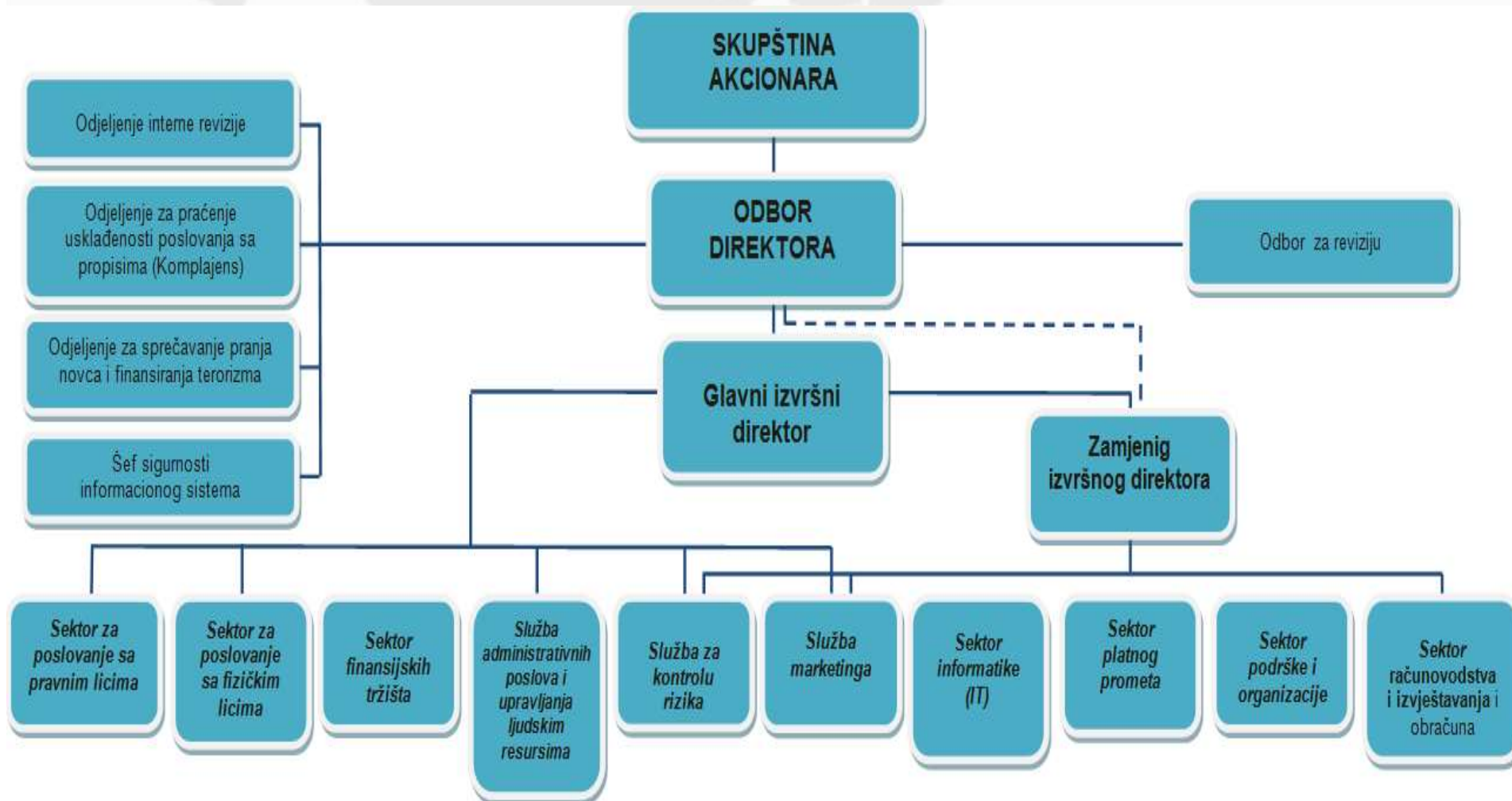
- 1. Izvještaj o usklađenosti poslovanja se zasniva na ocjeni/kontroli najmanje dvije organizacione cjeline koje smo ponudili u narednom slajdu (primjer dobro organizovanog Korporativnog upravljanja kompanije) ± ocjeni/kontroli usklađenosti za Zakonom o SPN-u. Međutim, pored obaveznog odabira dvije ponuđe organizacione cjeline, kandidat može sam dodavati organizacione djelove koje IIRCG administracija nije predvidjela modelom Korporativnog upravljanja.**
- 2. Izvještaj (za svaku organizacionu cjelinu čije je poslovanje predmet interne revizije) treba da sadrži: rezime, uvod, organizacionu šemu kompanije za na bazi koje je pripremljen praktičan rad, ciljeve, zadatke i obim kontrole, nalaze, zaključke, preporuke sa označenim nosiocima i rokovima za sprovođenje tih preporuka/sprovođenje korektivnih mjera, ocjenu Sistema interne kontrole, akcioni plan za sprovođenje preporuka.**

**INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE**

**[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)**

## II. Edukativni program – završna faza (izrada Izvještaja)

**Smjernice/uputstvo za izradu prostupnog rada-Izvještaja o usklađenosti**  
**KANDIDAT JE U OBAVEZI DA PRISTUPNI RAD ZASNIVA NA KONTROLI**  
**NAJMANJE DVIJE PONUĐENE ORGANIZACIONE CJELINE + SPN/FT**



## *II. Edukativni program – završna faza (izrada Izvještaja)*

Prije završetka edukativnog programa, dostavljate elektronskim putem nacrt izvještaja na mail [info@iircg.co.me](mailto:info@iircg.co.me)

Povratne informacije dobijate putem email-a (dopuna, ispravke), nakon čega iste implementirate i završnu verziju dostavite nama putem email-a, a odštampanu verziju ponesete sa sobom na odbranu pred Komisijom, u unaprijed zakazanom terminu o čemu ćete biti obaviješteni.

INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE

[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)

### *III. Edukativni program – ocjenjivanje i odbrana cjelokupnog rada*

#### Ocenjivanje:

##### **Pisani test**

Kandidat može položiti svaki test pod uslovom da pruži minimum 60% tačnih odgovora po testu.

**Izvještaj interne revizije** (pristupni rad) se ocjenjuje prema formi bodovanja (ocjenjivanja) i donosi dvije ocjene:

- Pregled samog rada
- Prezentacija i odbrana izvještaja

### *III. Edukativni program – ocjenjivanje i odbrana cjelokupnog rada*

Za svaki od tri dijela završnog ispita možete osvojiti po 100% tj. po 100 poena pri čemu se oni u ukupnoj završnoj ocjeni ponderišu različitim ponderima kako bi ukupna ocjena bila maksimalnih 100 poena tj 100%.

Ponderiše se sa:

- ONLINE dio ispita sa 0,25
- Pisani individualni rad sa 0,50
- Usmjena odbrana rada sa 0,25

Da bi uspješno završili kompletan edukativni ciklus učesnici treba da imaju minimum ukupno 60% uspjeha (kandidat prikuplja procenete u pisanom dijelu ispita (online testa), pregledu izvještaja i prezentaciji izvještaja).

**INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE**

**[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)**

# NAČIN OCJENJIVANJA UKUPNOG RADA KANDIDATA:

B.R.	I. PISANI DIO RADA	MAX	POENI KANDIDATA
1.	Rezime	15	
2.	Ciljevi i obim usklađenosti poslovanja	15	
3.	Nalazi i zaključci usklađenosti poslovanja	20	
4.	Preporuke sa označenim nosiocima i rokovima za sprovođenje tih preporuka/sprovođenje korektivnih mjera	20	
5.	Ocjena sistema interne kontrole	15	
6.	Akциони plan za sprovođenje preporuka	15	
	<b>UKUPNO I (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>100</b>	
	<b>PONDER</b>	<b>0.50 OD I</b>	
	<b>II USMENI DIO RADA</b>		
1.	Kvalitet prezentacije rada	50	
2.	Kvalitet usmenog izlaganja	30	
3.	Kvalitet diskusije kandidata (razumijevanje problematike, odgovor na pitanja)	20	
	<b>UKUPNO II</b>	<b>100</b>	
	<b>PONDER</b>	<b>0.25 OD II</b>	
	<b>III REZULTATI SA TESTOVA</b>		
1.	Konačna prosječna ocjena kandidata po osnovu polaganja online testova	100	
	<b>PONDER</b>	<b>0.25 OD III</b>	
<b>KONAČNA OCJENA (popunjava predsjednik komisije)</b>			
<b>SVEGA:</b>			
<b>KONAČNA OCJENA (A:100-91,B:90-81,C:80-71,D:70-61,E:60-50)</b>			

## DOKUMENTACIJA POTREBNA ZA DOBIJANJE SERTIFIKATA

### Zahtjev za izdavanje sertifikata o sticanju profesionalnog zvanja OVLAŠĆENI INTERNI REVIZOR

1. Diplomu o visokoj školskoj spremi (ovjerenu fotokopiju);
2. Dokaz da posjedujete kompetencije u skladu sa uputstvom navedenim na web stranici IIRCG
3. Dokaz da je potpisan Kodeks profesionalne etike
4. Dokaz da je potpisana „Pristupnica” u IIRCG članstvo
5. Dokaz o uplati naknade za izdavanje sertifikata
6. Dokaz o uplati godišnje članarine kod Instituta;
7. Dokaz o uplati kotizacije za sertifikaciju

INSTITUT INTERNIH REVIZORA CRNE GORE

[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)



[www.iircg.co.me](http://www.iircg.co.me)

[info@iircg.co.me](mailto:info@iircg.co.me)

**Napredujemo  
kroz saradnju!  
Progress through sharing!**