



Република Србија
Општина Димитровград
Председник општине
Број 47-4/2019
25.12.2019 године

На основу члана 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Сл.Гласник РС 99/2011, 106/2013) председник општине Димитровград одобрава

**ГОДИШЊИ ПЛАН РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ОПШТИНЕ ДИМИТРОВГРАД
ЗА 2020 ГОДИНУ**

Правни основ за утврђивање Годишњег плана рада интерне ревизије прописан је чланом 17. став 1. тачка 1 и чланом 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Сл.Гласник РС 99/2011, 106/2013) .

Задачи интерне ревизије током 2020 године је:

- представљање улоге интерне ревизије запосленима и упознавање са предностима њеног постојања у организацији.
- подстицај код увођења интерних контрола код корисника јавних средстава
- утврђивање да ли корисници буџетских средстава као и остали корисници јавних средстава примењују законе, прописе, утврђене политике и процедуре, давање препорука за отклањање утврђених слабости, као и утврђивање да ли руководство предузима одговарајуће мере за решавање слабости.

<p style="text-align: center;">Циљеви</p>	<p>1.Обављање две ревизије под менторством Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија</p> <p>2.Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника јавних средстава буџета Општине Димитровград, као и код осталих корисника јавних средстава</p> <p>3.Јачање саветодавне улоге интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Димитровград</p> <p>4.Професионално усавршавање у циљу унапређења знања и вештина</p>
<p style="text-align: center;">Циљене групе</p>	<p>1.Директни и индиректни корисници јавних средстава буџета општине Димитровград, као и остали корисници јавних средстава и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> • За две ревизије под менторством Централне јединице за хармонизацију и избор ће се вршити у договору са ментором • Ревизија система плата -исплата зарада и накнада зарада код индиректног корисника ПУ“8.Септембар“, • Ревизија система планирања, припреме и извршења буџета код корисника Спортско туристички центар, подсистем 422-Трошкови путовања • Ревизије по овлашћењу председника општине(Ad hoc ревизије)
<p style="text-align: center;">Начин и динамика реализације</p>	<p>1.Менторска обука по програму и у договору са ментором Централне јединице за хармонизацију</p> <p>2.Провера усаглашености пословања директних и индиректних корисника са законима и прописима кроз планирање интерне ревизије</p> <p>3.Консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења система</p>

	4.Стручно усавршавање интерног ревизора у 2020 години реализоваће се учествовањем на семинарима, обукама,радионицама из делокруга интерне ревизије, јавних набавки, управљање имовином.
Ресурси и носилац активности	Данијела Глигоров-интерни ревизор у јавном сектору

ПЛАН ИНТЕРНИХ РЕВИЗИЈА ЗА 2020 ГОДИНУ				
Р.бр.	Систем	Подсистем	Субјект ревизије	Временски период спровођења ревизије
1.	Плате	Исплата зарада и накнада зарада и евиднеција радника	Предшколска установ „8.септембар“	Јануар -Јун
2.	Припрема, планирање и извршење буџета и финансијских планова	422-Трошкови путовања	Установа Спортско туристички центар	Јун -Новембар

Како се очекује одређивање ментора од стране Централне јединице за хармонизацију за обављање менторских ревизија могућа је измена годишњег плана током 2020 године.

ПЛАН АКТИВНОСТИ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ			
Р.БР.	Назив планиране активности	Опис планиране активности	Планирано време обављања активности
1.	Планирање	изарада појединачног плана ревизије	Приликом сваке ревизије
		ажурирање стратешког и годишњег плана ревизије	Децембар 2020
2.	Вандредне и саветодавне ревизије	Интерне ревизије по овлашћењу председника општине	По потреби и овлашћењу председника општине.Имају приоритет у односу на планиране ревизије
3.	Извештавање	Извештавање руководства о резултатима ревизије,о уоченим	Након сваке извршене ревизије

		ризицима пословања и давање предлога и препорука за отклањање недостатака и слабости	
		Годишњи извештај председнику општине о раду Службе интерне ревизије	До 15.марта 2020
4.	Сређивање администрације	Сређивање ревизорске администрације, сређивање сталног и текућег ревизорског досијеа, архивирање ревизорских извештаја	Стално
5.	Екстерни односи	Одржавање добре сарадње са руководством и запосленима код корисника јавних средстава. Успостављање сарадње са интерним ревизорима из других општина и градова Одржавање комуникације са Централном јединицом и Државаном ревизорском институцијом	Стално
6.	Стручно усавршавање и оспособљавање	Стручна саветовања у организацији Министарства финансија -Централна јединица за хармонизацију, струковних удружења, Државна ревизорске институције и других удружења интерних ревизора у јавном сектору	У складу са планом одржавања саветовања
		-Праћење промена законских и подзаконских аката у области пословања буџетских корисника	Стално

Расположиви ресурси за обаљање интерне ревизије	2020 година
Интерни ревизор	1
Укупан број дана у години	366
Нерадни дани, годишњи одмори, викенд дани	140
Број радних дана у години	226
Састанци, консултације, саветовања	15

Семинари и едукације	15
Сређивање документације	5
Ажурирање стратешког плана и годишњег плана	5
Израда годишњег извештаја о раду	5
Вандредне ревизије или посебни ангажмани	30
Укупан број ревизор дана	151

Припремила
Интерна ревизор

Данијела Глигоров
Данијела Глигоров

