



Република Србија  
Општина Димитровград  
Председник општине  
Број 47-10/2020-16  
25.12.2020

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

**ГОДИШЊИ ПЛАН РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ  
ОПШТИНЕ ДИМИТРОВГРАД  
ЗА 2021 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 (Службени гласник РС 99/2011, 106/2013).

<b>Циљеви</b>	<p>1.Обављање две ревизије под менторством Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија</p> <p>2.Обављање једне ревизије у склопу реализације пројекта РЕЛОФ2 под менторством експерта интерне ревизије.</p> <p>3.Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника јавних средстава буџета Општине Димитровград ,као и код осталих корисника јавних средстава.</p> <p>4.Професионално усавршавање у циљу унапређења знања и вештина</p>
<b>Циљне групе</b>	<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"><li>• Две ревизије под менторством</li></ul>

	<p>Централне јединице за хармонизацију и извор ће се вршити у договору са ментором</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Једна ревизија у склопу реализације РЕЛОФ 2 пројекта у договору са ментором</li> <li>• Активности на праћењу спровођења препорука ревизије система планирања, припреме и извршења буџета код корисника Установа „Спортско туристички центар Цариброд“ ,подсистем 422-Трошкови путовања.</li> <li>• Ревизија по овлашћењу председника општине (ad hoc ревизије)</li> <li>• Ревизија система планирања, припреме и извршења буџета код општинске управе-подсистем : Реализација пројекта организација цивилног друштва из средстава буџета општине Димитровград у 2020 години</li> <li>• Ревизија система плата -Исплата зарада и накнада зарада код индиректног корисника ПУ“8.Септембар“ од 01.01.2021 до 30.06.2021 год</li> </ul>
<p><b>Начин и динамика реализације</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.Менторска обука по програми и у договору са ментором Централне јединице за хармонизацију</li> <li>2.Ревизија у склопу реализације РЕЛОФ2 пројекта у договору и под менторство експерта</li> <li>3. Провера усаглашености пословања директних и индиректних корисника са законом и прописима кроз планирање интерне ревизије</li> <li>4.Консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења система</li> <li>5.Стручно усавршавање интерног ревизора у 2021 години реализоваће се учествовањем на семинарима, вебинарима, обукама, радионицама из делокруга интерне ревизије,</li> </ol>

	финансијског управљања и контроле као и свих других области значајних за рад интерног ревизора.
<b>Ресурс носилац активности</b>	Данијела Глигоров-интерни ревизор у Општини Димитровград

### ПЛАН ИНТЕРНИХ РЕВИЗИЈА ЗА 2020 ГОДИНУ

Р.бр.	Систем	Подсистем	Субјект ревизије	Временски период спровођења ревизије
1	Активности на праћењу спровођења препорука ревизије система планирања, припреме и извршења буџета код корисника Установа за спорт и туризам“Спортско туристички центар Цариброд“.	422-трошкови путовања	Установа за спорт и туризам „Спортско туристички центар Цариброд“	/
2.	Припрема, планирање и извршење буџета и финансијских планова	Реализација пројеката цивилног друштва из буџета Општине Димитровград у 2020 години	Општинска управа Димитровград	Јануар-Јун
3.	Плате	Исплата зарада и накнада зарада и евиднеција радника у периоду од 01.01.2021 до 30.06.2021	Предшколска установа „8.септембар“	Јун-Новембар

Како се очекује одређивање ментора од стране Централне јединице за хармонизацију за обављање менторских ревизија као и спровођење једне менторске ревизије од стране експерата у склопу реализације РЕЛОФ пројекта, може се очекивати измена годишњег плана рада интерне ревизије током 2021 године.

### ПЛАН АКТИВНОСТИ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

Р.бр.	Назив планиране активности	Опис планиране активности	Планирано време обављања активности
1.	Планирање	Израда појединачног плана ревизије	Приликом сваке ревизије
		Ажурирање стратешког и	Децембар 2021

		годишњег плана ревизије	
2.	Вандредне и саветодавне ревизије	Интерне ревизије по овлашћењу председника општине	По потреби и по овлашћењу председника општине. Имају приоритет у односу на планиране ревизије.
3.	Извештавање	Извештавање руководства о резултатима ревизије, о уоченим ризицима пословања и давање предлога и препорука за отклањање недостатака и слабости	Након сваке извршене ревизије
		Годишњи извештај председнику општине о раду интерног ревизора	До 15.03.2021
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. Сарадња са колегама и другим учесницима на реализацији пројекта РЕЛОФ2. Одржавање комуникације са Централном јединицом и Државном ревизорском институцијом	Стално
6.	Стручно усавршавање и оспособљавање	-Стручна саветовања у организацији Министарства финансија-ЦЈХ. -Саветовања и радионице органозоване од стране ДРИ -Учешће на обукама, радионицама, састанцима, конференцијама које организује РЕЛОФ 2	У складу са планом одржавања саветовања

	пројекат. -Учешћа на семинарима у организацији релевантних удружења интерних ревизора,СКГО,Националне академије за јавну управуи сл.	
	Праћење промена законских и подзаконских аката у области пословања буџетских корисника	Стално

Расположиви ресурси за обављање интерне ревизије	2021 година
Интерни ревизор	1
Укупан број дана у години	365
Нерадни дани, дани годишњег одмора, викенд дани	139
Број радних дана у години	226
Састанци, консулрације, 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

Интерни ревизор ће у циљу стручног обављања предвиђених активности активно сарађивати са:

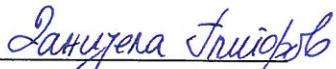
- Централном јединицом за хармонизацијуа
- Државном ревизорском институцијом
- РЕЛОФ2 пројектом
- Удружењима интерних ревизора
- Колегама, интерним ревизорима из других градова и општина.

Професионално усавршавање интерног ревизора Општине Димитровград ће се обављати у складу са Планом професионалне обуке и професионалног развоја интерног ревизора општине Димитровград за 2021 годину.

У складу са чланом 32. став3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору( Службени гласник РС 99/2011,106/2013) интерни ревизор доставља извештај о раду интерне ревизије председнику општине до 15.марта текуће за претходну годину.

У складу са чланом 32. став 4. регулисано је да председник општине доставља годишњи извештај о раду интерне ревизије Централној јединици за хармонизацију Министарства финансија, најкасније до 31.марта текуће за претходну годину.

Припремила  
Интерни ревизор  
Општине Димитровград

  
Данијела Глигоров

Одобрио  
Председник Општине Димитровград

