



Република Србија
Општина Димитровград
Председник општине
Број 47-4/2019-16/2
30.03.2020 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

**ПРВА ИЗМЕНА ГОДИШЊЕГ ПЛАН РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ОПШТИНЕ ДИМИТРОВГРАД
ЗА 2020 ГОДИНУ**

На основу члана 26.Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Службени гласник РС 99/2011,106/13) и члана 59.Статута Општине Димитровград (Службени лист општине Димитровград број 6/2019) , а на предлог интерног ревизора општине Димитровград, Председник општине Димитровград одобрава Измене и допуне Плана рада интерне ревизије за 2020 годину.

Правни основ за утврђивање Измена Плана рада интерне ревизије општине Димитровград прописан је чланом 26.Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Службени гласник РС 99/2011,106/13).

Измена Плана рада интерне ревизије општине Димитровград за 2020 годину је сачињена на основу појаве ризика и ограничења у раду интерне ревизије и то појаве екстерног ризика који се огледа у проглашењу вандредног стања на територији Републике Србије доношењем Одлуке о проглашењу вандредног стања (Сл.гласник РС 29/2020) . Појаву овог ризика није било могуће предвидети приликом израде Плана рада интерне ревизије за 2020 годину.

<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 планирања, припреме и извршења буџета код корисника Установа „Спортско туристички центар Цариброд“ Димитровград , подсистем 422-Трошкови путовања за период од 01.01.2019 до 31.12.2019 • 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> <p>4.Стручно усавршавање интерног ревизора у 2020 години реализоваће се учествовањем на</p>

	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.	Ревизија система планирања, припреме и извршење буџета	Трошкови путовања за период 01.01.2019 до 31.12.2019	Установа "Спортско туристички центар Цариброд Димитровград"	Јун-Децембар

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 ризицима пословања и давање предлога и препорука за отклањање недостатака и слабости	Након сваке извршене ревизије
		Годишњи извештај председнику општине о раду Службе интерне	До 15.марта 2020

		ревизије	
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 обљање 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
Интерни ревизор

Данијела Глигоров

Данијела Глигоров

Одобрио
Председник општине

Владимир Димитров

