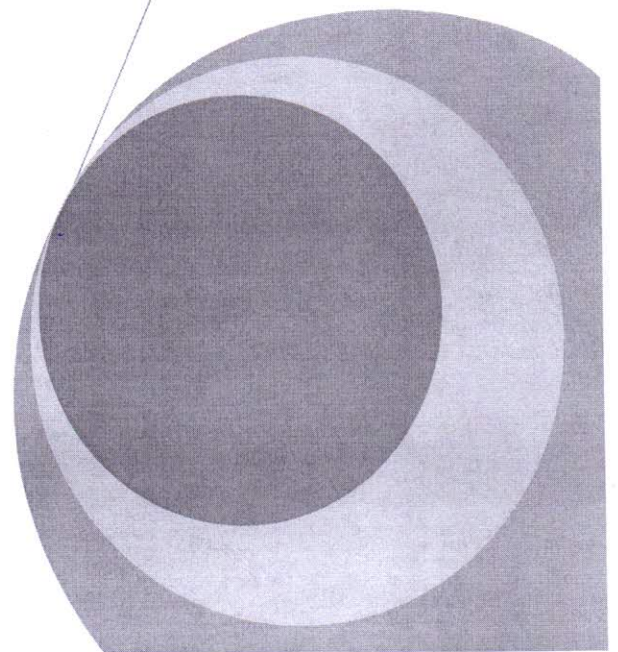
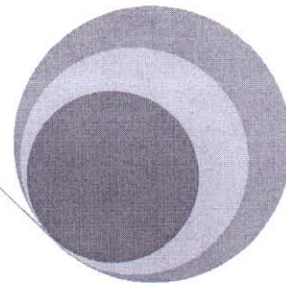
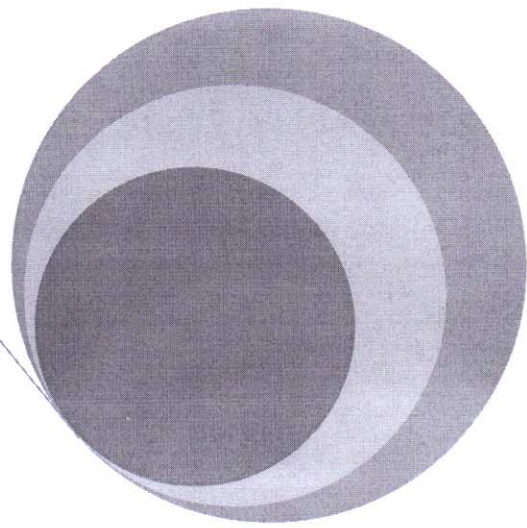




**ГОДИШЊИ ПЛАН
ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА
ЗА 2018.годину**

Број: 47-10/2017-01

11.12.2017





На основу члана 23. и 24. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 99/2011 и 106/13) и члана 68. став 4. Статута општине Љубовија (“Службени лист општине Љубовија” број 6/2008), на предлог интерног ревизора општине Љубовија, Председник општине Љубовија одобрава

ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА ЗА 2018. ГОДИНУ

Предлог Годишњег плана овлашћеног интерног ревизора општине Љубовија за 2017. годину сачињен је на основу треће године Стратешког плана интерне ревизије општине Љубовија за период од 2016 -2018. године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима и представља инструмент спровођења примене закона и прописа.

Правни основ за утврђивање Годишњег плана интерног ревизора општине Љубовија прописан је чланом 17. став 1. тачка 1. и 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» бр. 99/2011 и 106/13).

У табеларном приказу који следи, дефинисани су циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације као и очекивани резултат приликом спровођења Годишњег плана интерног ревизора општине Љубовија за 2018. годину.

Циљеви:	<ol style="list-style-type: none">1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Љубовија на најмању могућу меру, као и реализација, програма, пројеката и пројектних активности код корисника буџетских средстава.2. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовија
Циљне групе	Директни, индиректни корисници буџетских средстава и корисници буџетских и јавних средстава, а приоритетно у 2018. години:

	<ul style="list-style-type: none"> • Ревизија система Изворни приходи буџета у општини Љубовија, подсистем приходи у буџету од пореза на имовину за период 01.01. – 30.12.2017.годину; • Ревизија система јавних набавки ,подсистем Отворени поступак јавне набавке код директног корисника буџета Општинске управе општине Љубовија за период 01.01.2017. до 31.12.2017. ; • Ревизија система Припреме, планирање и извршење буџета, подсистем извршење финансијског плана Општинске управе општине Љубовија за функцију 040 , економска класификација 472 – накнаде за социјалну заштиту из буџета по Одлуци о финансијској помоћи породиљама за период 01.01.2017. до 31.12.2017. • Ревизија система Зараде и друга примања запослених код индиректног корисника буџета општине Љубовија ПУ Полетарац Љубовија за период 01.01.2017. до 31.12.2017. • Ад хок ревизије • Праћење реализације прихваћених препорука
<p><i>Начин и динамика реализације:</i></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Љубовија на најмању могућу меру <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Редовна провера усаглашености пословања директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Љубовија са законима и прописима кроз планирану интерну ревизију <ol style="list-style-type: none"> 1.1.1. Планирање 1.1.2. Припрема ревизије 1.1.3. Рад на терену 1.1.4. Извештавање 1.2. Праћење извршења препорука субјекта ревизије <ol style="list-style-type: none"> 1.2.1. Праћење и анализа обавештења субјекта ревизије о поступању по предложеним препорукама интерне ревизије 2. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовија <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Описивање и тестирање система 2.2. Идентификовање, анализа и управљање новим ризицима у раду директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Љубовија

	<p>2.3.Истраживање и дефинисање предлога унапређења пословног система општине Љубовија</p> <p>2.4. Организовање консултантских, едукативних састанака</p> <p>3. Стручно усавршавање интерног ревизора из области интерне ревизије, као и из области релевантне за спровођење ревизија у 2016.години</p> <p>3.1. Учествовање на Међународним конференцијама интерних ревизора,</p> <p>3.2.Учествовање на обукама, радионицама и семинарима из делокруга интерне ревизије</p> <p>3.3. Учествовање на обукама, радионицама и семинарима који су битни за спровођење ревизија система</p> <p>3.4. Организовање и спровођење радионица и обука са темом ФУК-а и интерне ревизије</p>
Очекивани резултати:	<p>1. Функционисање пословног система општине Љубовија у складу са законима и прописима,</p> <p>2. Унапређење рада пословног система у општини Љубовија (економичност, ефикасност и ефективност).</p> <p>3. Остварење стратешких циљева организације.</p>
Носилац активности:	Овлашћени интерни ревизор у општини Љубовија – Гордана Илић

Прилог:

- Табеларни приказ Годишњег плана интерне ревизије у општини Љубовија за 2018.годину.

Припремио/ла:

Овлашћени интерни ревизор
у јавном сектору

Гордана Илић

Гордана Илић

Председник
Општине Љубовија
Милован Ковачевић



5	• Ад хок ревизије																									
6	Надзор над спровођењем препор																									
7	Стручно усавршавање у складу са планом																									
8	Годишњи одмор																									