

\*\*\*\*\*



**РЕВИДИРАНИ ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ  
РЕВИЗИЈЕ  
ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА  
ЗА 2014.годину**

\*\*\*\*\*

**Љубовија, 30.10.2014.године  
Број: 47-5/2013-01**

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 Овлашћеног интерног ревизора општине Љубовија, Председник општине Љубовија одобрава

## **РЕВИДИРАНИ ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА ЗА 2014. ГОДИНУ**

Предлог Годишњег плана интерног ревизора општине Љубовија за 2014. годину сачињен је на основу друге године Стратешког плана за период од 2013 -2015. 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 2014. годину.

<i>Циљеви:</i>	<ol style="list-style-type: none"><li><b><i>1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Љубовија на најмању могућу меру, као и реализација пројектних активности код корисника буџетских средстава.</i></b></li><li><b><i>2. Ефикасна консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовија</i></b></li></ol>
<i>Циљне групе</i>	

	<p>Директни, индиректни корисници буџетских средстава и корисници буџетских и јавних средстава, а приоритетно у 2014. години:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Индиректни корисник ЈП Љубовија, - интерна ревизија припреме, планирања и извршења финансијског плана за 2013. Годину</li> <li>• Корисници буџетских средстава - интерна ревизија система планирања, припреме и извршења пројектних активности из јавних средстава за 2013.,</li> <li>• Директни корисник Општинска управа општине Љубовија –Систем зарад и других примања запослених,</li> <li>• Индиректни корисник Туристичка организација Љубовија - интерна ревизија Планирање и извршење финансијског плана за период 01.01.2014. до 01.10.2014.године</li> <li>• Индиректни корисник ЈКП “Стандард” Љубовија – интерна ревизија система јавних набавки за 2013.годину,</li> </ul>
<p><i>Начин и динамика реализације:</i></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li><b>1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Љубовија на најмању могућу меру</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>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"> <li>1.1.1. Планирање</li> <li>1.1.2. Припрема интерне ревизије</li> <li>1.1.3. Рад на терену</li> <li>1.1.4. Извештавање</li> </ol> </li> <li>1.2. Праћење извршења препорука субјекта ревизије           <ol style="list-style-type: none"> <li>1.2.1. Праћење и анализа обавештења субјекта ревизије о поступању по предложеним препорукама интерне ревизије</li> <li>1.2.2. Спровођење контролне ревизије</li> </ol> </li> </ol> </li> <li><b>2. Ефикасна консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовија</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>2.1. Описивање и тестирање система</li> <li>2.2. Идентификовање, анализа и управљање новим</li> </ol> </li> </ol>

	<p>ризицима у раду директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Љубовија</p> <p>2.3. Истраживање и дефинисање предлога унапређења пословног система општине Љубовија</p> <p>2.4. Организовање консултантских, едукативних састанака</p>
<i>Очекивани резултати:</i>	<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>
<i>Носилац активности:</i>	<b><i>Овлашћени интерни ревизор у општини Љубовија – Гордана Илић</i></b>

Прилог:

- Табеларни приказ Годишњег плана интерне ревизије у општини Љубовија за 2014. годину.

**Председник  
Општине Љубовија**

***С.р. Мирослав Мићућ***