



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА ЉУБОВИЏА
ОПШТИНСКА УПРАВА

Број: 47-14/16-01

Датум: 20.12.2016. год
ЉУБОВИЏА

**ГОДИШЊИ ПЛАН
ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ОПШТИНЕ ЉУБОВИЏА
ЗА 2017.годину**

20.12.2016



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 Љубовиђа („Службени лист општине Љубовиђа“ број 6/2008), на предлог Овлашћеног интерног ревизора општине Љубовиђа, Председник општине Љубовиђа одобрава

ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА ЗА 2017. ГОДИНУ

Предлог Годишњег плана овлашћеног интерног ревизора општине Љубовиђа за 2017. годину сачињен је на основу друге године Стратешког плана интерне ревизије општине Љубовиђа 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 Љубовиђа 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 Љубовиђа за 2017. годину.

Циљеви:	<ol style="list-style-type: none"><i>1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Љубовиђа на најмању могућу меру, као и реализација пројектних активности код корисника буџетских средстава.</i><i>2. Ефикасна консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовиђа</i>
Циљне групе	Директни, индиректни корисници буџетских средстава и корисници буџетских и јавних средстава, а приоритетно у 2017. години:

	<ul style="list-style-type: none"> • Ревизија система Планирања, припреме и извршење програмског буџета у општини Љубовија, подсистем Извршење финансијског плана директног корисника Општинске управе за период 01.01. – 30.06.2017.годину; • Ревизија система јавних набавки, подсистем Јавне набавке малих вредности код директног корисника буџета општине Љубовија за период 01.01.2016. до 31.12.2016.; • Ревизија Административно-информационог система, подсистем канцеларијско пословање код директног корисника буџета Општинске управе у 2016.години • Ревизија спровођења препорука у ревизији система Прихода, подсистем наплата изворних прихода код директног корисника буџета општине Љубовија – Општинска управа општине Љубовија у 2016.години; • Ад хок ревизије • Праћење реализације прихваћених препорука
<p><i>Начин и динамика реализације:</i></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Љубовија на најмању могућу меру</i> <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 <ul 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 <ul style="list-style-type: none"> 1.2.1. Праћење и анализа обавештења субјекта ревизије о поступању по предложеним препорукама интерне ревизије 2. <i>Ефикасна консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовија</i> <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>
Носилац активности:	Овлашћени интерни ревизор у општини Љубовија – Гордана Илић

Прилог:

- Табеларни приказ Годишњег плана интерне ревизије у општини Љубовија за 2017. годину.

Припремио/ла:

Овлашћени интерни ревизор
у јавном сектору

Гордана Илић

Гордана Илић

Председник
Општине Љубовија
Милован Ковачевић



<p>• Ревизија Административно-информационог система, подсистем канцеларијско пословање код директног корисника буџета Општинске управе у 2016 години</p> <p>3</p>	<p>• Ревизија спровођења препорука у ревизији система Прихода, подсистем наплата изворних прихода код директног корисника буџета општине Љубовија – Општинска управа општине Љубовија у 2016 години.</p> <p>4</p>	<p>• Ад хок ревизије</p> <p>5</p>	<p>Надзор над спровођењем препор</p> <p>6</p> <p>Стручно усавршавање</p> <p>7</p> <p>Годишњи одмор</p> <p>8</p>
--	--	--	--

На основу класификације система према индексу ризика и редовним обавезама система а према процени ревизор дана на годишњем нивоу,

4 система је сврстано у Годишњи план ревизије за 2017. годину, и за њихову ревизију ће бити утрошено 80% ревизор дана или 165 дан док ће преосталих 20% расположивог времена - 52 дана бити распоређено и то 35 дана одвојено је за ад хок ревизије по налогу Председника, 12 дана за праћење реализације препорука . 5 дана за ажурирање планова и остали дани на континуиране обуке и усавршавања Стручно усавршавање Интерног ревизора у 2017 години односи се на присуство Међународним конференцијама из области интерне ревизије, стручним обукама из области интерне ревизије, као и на присуство семинарима који се односе на промене важећих закона релевантних за системе у којима се врши ревизија

У 2017 години планирано је и присуство на Међународним конференцијама интерних ревизора коју организује Удружење интерних ревизора Србије

Председник општине Љубовија може у сваком тренутку издати Овлашћење за спровођење ревизије процеса, организационе целине активности или функције и тада је предметна ревизија приоритетна у односу на Стратегијски и Годишњи план интерне ревизије.
Ад хок ревизије по Овлашћењу /Налогу председника не могу пећи 20% расположивих ревизор дана.

Овлашћени интерни ревизор

Гордана Илић

