

На основу члана 23. и 24. Правилника о заједничким критеријума за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (Службени гласник Републике Србије, бр. 99/2011 и 106/2013) и члана 68.став 4. Статута општине Љубовија (Сл.лист општине Љубовија, број 6/2008) Председник општине Љубовија, доноси

О Д Л У К У
о давању сагласности на Измене и допуне Годишњег плана рада интерне ревизије за 2016.годину

Члан 1.

Даје се сагласност на Измене и допуне годишњи план рада интерне ревизије општине Љубовија за 2016. годину, са оквиром Ревидираног стратешког плана у трогодишњем периоду 2016.-2018. година.

Члан 2.

Измене и допуне Годишњег плана рада интерне ревизије општине Љубовија из члана 1. саставни је део ове Одлуке.

Члан 3.

Ова Одлука ступа на снагу одмах, а објавиће се у Службеном листу општине Љубовија.

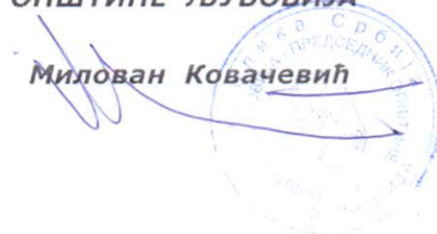
Број:47- 11/2016-01

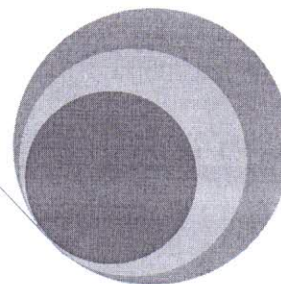
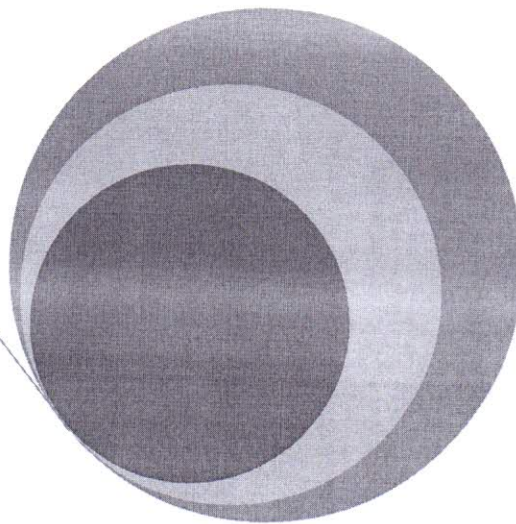
Дана, 30.08. 2016.

ПРЕДСЕДНИК

ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА

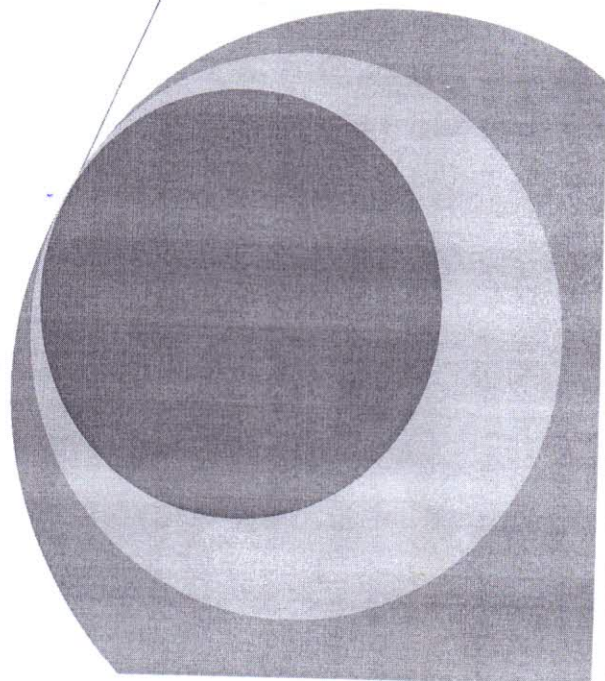
Милован Ковачевић





**ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ
ГОДИШЊЕГ ПЛАНА
ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА
ЗА 2016.годину**

Број: 47-11/2016-01
Љубовија, 30.08.2016.





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

ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ГОДИШЊЕГ ПЛАНА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА ЗА 2016. ГОДИНУ

Измене и допуне Годишњег плана овлашћеног интерног ревизора општине Љубовија за 2016. годину извршене су због спровођења ревизије консолидованих финансијских извештаја завршног рачуна буџета и правилности пословања општине Љубовија за 2015.годину од стране Државне ревизорске институције, због чега интерни ревизор у општини Љубовија није могао спроводити планиране интерне ревизије система код корисника средстава буџета општине Љубовија. Измене и допуне Годишњег плана интерне ревизије општине Љубовија за 2016.годину односе се на прву годину ревидираног 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 2016. годину.

<i>Циљеви:</i>	<ul style="list-style-type: none">- пружање независног и објективног уверавања;- да допринесе унапређење пословања општине Љубовија,- 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.- Ефикасна консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовија
----------------	--

	<p>1.1.4. Извештавање</p> <p>1.2. Праћење извршења препорука субјекта ревизије</p> <p>1.2.1. Праћење и анализа обавештења субјекта ревизије о поступању по предложеним препорукама интерне ревизије</p> <p>2. Ефикасна консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовија</p> <p>2.1. Описивање и тестирање система</p> <p>2.2. Идентификовање, анализа и управљање новим 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> <p>3. Стручно усавршавање интерног ревизора из области интерне ревизије, као и из области релевантне за спровођење ревизија у 2015. 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>
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 2016. годину.

Припремио:

Овлашћени интерни ревизор у јавном сектору –

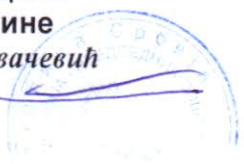
Гордана Илић

Гордана Илић

**Председник
Општине**

Милован Ковачевић

Милован Ковачевић



На основу класификације система према индексу ризика и редовним обавезама система а према процени ревизор дана за преостали период,

2 (два) система је сврстано у Измене и допуне Годишњи план ревизије за 2016.годину, и за њихову ревизију ће бити утрошено око 40% ревизор дана или 85 ревизор дана.

У период од фебруара 2016. до краја јула 2016 интерни ревизор је вршио координацију између Државне ревизорске институције и општине Љубовија.

Преостало расположиво време ће бити распоређено за ад хок ревизије по налогу Председника, за праћење реализације препорука, ажурирање планова и остали дани на континуиране обуке и усавшавања.

Стручно усавшавање Интерног ревизора у 2016. 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 2016. години планирано је и присуство на Међународним конференцијама интерних ревизора.

Председник општине Љубовија може у сваком тренутку издати Налог за ванредно спровођење ревизије процеса, организационе целине, активности или функције и тада је предметна ревизија приоритетна у односу на Стратегијски и Годишњи план интерне ревизије.

Овлашћени интерни ревизор

општине Љубовија

Гордана Илић

