

Општина Љубовија

План рада интерне ревизије за 2019 годину

Број 47-8/2018-01
26.12.2018.

ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА
АКТИВНОСТ КОЈА УВЕЋАВА ВРЕДНОСТ ОРГАНИЗАЦИЈЕ



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), а на предлог интерног ревизора општине Љубовија, Председник општине Љубовија одобрава План рада интерне ревизије за 2019.годину.

Правни основ за утврђивање Плана рада интерне ревизије општине Љубовија прописан је чланом 17. став 1. тачка 1. и чланом 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).

План рада интерне ревизије општине Љубовија за 2019. годину сачињен је на основу прве године Стратешког плана интерне ревизије општине Љубовија за период од 2019 - 2022.године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима и представља инструмент спровођења примене закона и прописа.

У табеларном приказу који следи, дефинисани су циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације као и очекивани резултат приликом спровођења Плана рада интерног ревизора општине Љубовија за 2019. годину.

Циљеви:

- **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.**
- **Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовија**

<p><i>Циљне групе</i></p>	<p>Директни, индиректни корисници буџетских средстава и корисници буџетских и јавних средстава, а приоритетно у 2019. години</p> <p><i>План ревизије за 2019. годину</i></p> <ol style="list-style-type: none"><i>1. Попис имовине имовине у оквиру консолидованог рачуна трезора за 2018.годину- саветодавна ревизија</i><i>2. Управљање ванредим ситуацијама за период 01.01.2018.-31.12.2018.</i><i>3. Планирање, припрема и извршење буџета општине Љубовија за 2019.годину</i><i>4. Расходи и издаци- подсистем Субвенције јавним предузећима и физичким лицима (пољопривреним произвођачима)</i><i>5. Саветодавне ревизије према корисницима буџета и другим лицима по захтеву</i><i>6. Ревизије по захтеву председника (Ad hoc revizije)</i><i>7. Праћење извршења препорука</i>
<p><i>Начин и динамика реализације:</i></p>	<p>1. Приступ и технике ревизије</p> <p>Ревизија система/подсистема ће се вршити коришћењем техника:</p> <ul style="list-style-type: none">• метода интервјуа,• тестирање документације,• провера физичких доказа и• посматрање на лицу места.

