


**ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА
ЗА 2015.годину**

**Љубовија, 17.11.2014.године
Број: 47-8/2014-01**

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

ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ ЉУБОВИЈА ЗА 2015. ГОДИНУ

Предлог Годишњег плана овлашћеног интерног ревизора општине Љубовија за 2015. годину сачињен је на основу треће 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 2015. годину.

<i>Циљеви:</i>	<ol style="list-style-type: none"><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><i>2. Ефикасна консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Љубовија</i>
<i>Циљне групе</i>	Директни, индиректни корисници буџетских средстава и корисници буџетских и јавних средстава, а приоритетно у 2014. години:

	<ul style="list-style-type: none"> • Интерна ревизија система јавних набавки које су спроведене у 2014.години код индиректног корисника Предшколска установа “Полетарац” Љубовија, • Ревизија подсистема – остварење изворних прихода у 2014.години. код директног корисника буџетских средстава- Општинска управа општине Љубовија, • Ревизија подсистема - планирање, припрема и извршење финансијског плана за период 01.01.2015 до 30.09.2015. у Средњој школи “Вук Караџић” Љубовија , • Контролна ревизија финансијско – рачуноводственог система у ЈКП” Стандард” • Праћење реализације прихваћених препорука • Ад хок ревизије.
<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 интерне 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 1.2.2. Спровођење контролне ревизије 2. Ефикасна консултантска 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

	<p>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> <p>3.4. Организовање и спровођење радионица и обука са темом ФУК-а и интерне ревизије</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>	Овлашћени интерни ревизор у општини Љубовија – Гордана Илић

Прилог:

- Табеларни приказ Годишњег плана интерне ревизије у општини Љубовија за 2015.годину.

**Председник
Општине Љубовија**

С.р. Мирослав Мићић