



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Општина Мали Иђош
Председник општине
П Број:016-1-125/2019-01
Датум: 20.07.2019.године
Главна бр.32
Тел.: 024/730-010
www.opstinamaliidjos@gmail.com
Мали Идјош

Г О Д И Ш Њ И П Л А Н
ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ МАЛИ ИЂОШ
ЗА 2019.ГОДИНУ

Мали Иђош, јул 2019.године

На основу члана 17. став 1. тачка 1), члана 23., члана 25. и члана 26. 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 106/2013), на предлог интерног ревизора, председник општине Мали Иђош одобрава

ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ МАЛИ ИЂОШ ЗА 2019.ГОДИНУ

Годишњи план интерне ревизије општине Мали Иђош за 2019.годину сачињен је на основу Стратешког плана интерне ревизије општине Мали Иђош за период 2019-2021.године.

У табеларном приказу који следи, дефинисани су циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације, као и очекивани резултати приликом спровођења Годишњег плана интерне ревизије општине Мали Иђош за 2019.годину.

<p><i>Циљеви:</i></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Обављање две ревизије под менторством Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија; 2. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника средстава буџета општине Мали Иђош, као и код осталих корисника јавних средстава; 3. Јачање саветодавнеулоге интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Мали Иђош; 4. Други видови професионалног усавршавања у циљу унапређења знања и вештина.
<p><i>Циљне групе:</i></p>	<p>Директни и индиректни корисници средстава буџета општине Мали Иђош, као и остали корисници јавних средстава, и то:</p> <ul style="list-style-type: none"> • За две ревизије под менторством Централне јединице за хармонизацију избор ће се извршити у договору са ментором; • Ревизије по овлашћењу председника општине (Ad hoc revizije).
<p><i>Начин и динамика реализације:</i></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Менторска обука <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Обука по програму Централне јединице за хармонизацију. 2. Смањење ризика у пословању директних и индиректних

	<p>корисника средстава буџета општине Мали Иђош, као и код осталих корисника јавних средстава</p> <p>2.1. Провера усаглашености пословања директних и индиректних корисника средстава буџета општине Мали Иђош и осталих корисника јавних средстава са законима и прописима кроз планирану интерну ревизију:</p> <p>2.1.1. Планирање 2.1.2. Припрема ревизије 2.1.3. Рад на терену 2.1.4. Извештавање.</p> <p>2.2. Праћење извршења препорука;</p> <p>2.3. Праћење пописа имовине и обавеза – саветодавна ревизија.</p> <p>3. Јачање саветодавне улоге интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Мали Иђош</p> <p>3.1. Описивање и тестирање система;</p> <p>3.2. Идентификовање, анализа и управљање ризицима у раду директних и индиректних корисника средстава буџета општине Мали Иђош, као и код осталих корисника јавних средстава;</p> <p>3.3. Истраживање и дефинисање предлога унапређења пословног система општине Мали Иђош;</p> <p>3.4. Пружање саветодавне услуге (савети, смернице, обуке, организовање консултативних, едукативних састанака) у циљу повећања вредности и побољшања процеса управљања корисником јавних средстава.</p> <p>4. Други видови професионалног усавршавања интерног ревизора из области интерне ревизије, финансијског управљања и контроле, као и из области релевантних за спровођење ревизија у 2019. години, а у циљу унапређења знања и вештина</p> <p>4.1. Учешће на обукама из области интерне ревизије и финансијског управљања и контроле у организацији Централне јединице за хармонизацију;</p> <p>4.2. Учешће на предавањима у организацији Државне ревизорске институције;</p> <p>4.3. Учешће на обукама, радионицама и семинарима који су битни за спровођење ревизија система.</p>
<p><i>Очекивани резултати:</i></p>	<p>1. Функционисање пословног система општине Мали Иђош у складу са законима и прописима;</p>

	<p>2. Унапређење рада пословног система у општини Мали Иђош уз остварење три кључна циља: економичност, ефективност и ефикасност;</p> <p>3. Остварење стратешких циљева корисника јавних средстава.</p>
<i>Носилац активности:</i>	Интерни ревизор у општини Мали Иђош –Ева Барањи

Интерни ревизор ће у циљу стручног обављања предвиђених активности активно сарађивати са:

- Централном јединицом за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије,
- Удружењима интерних ревизора,
- Колегама, интерним ревизорима
- Државном ревизорском институцијом

Професионално усавршавање интерног ревизора спроводи се на основу Плана професионалне обуке и професионалног развоја интерног ревизора општине Мали Иђош за 2019.годину који на предлог интерног ревизора одобрава председник општине Мали Иђош.

О свим активностима интерне ревизије обезбедиће се благовремено и уредно извештавање у складу са чланом 18. 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 106/2013).

Интерни ревизор у складу са чланом 32. став 3. истог Правилника доставља годишњи извештај о раду интерне ревизије председнику општине до 15. марта текуће године за претходну годину.

Истим Правилником у члану 32. став 4. регулисано је да председник општине доставља годишњи извештај о раду интерне ревизије Централној јединици за хармонизацију Министарства финансија, најкасније до 31. марта текуће године за претходну годину.

У табеларном приказу који следи дат је план активности повезаних са интерном ревизијом:

ПЛАН АКТИВНОСТИ ПОВЕЗАНИХ СА ИНТЕРНОМ РЕВИЗИЈОМ			
Редни број	Назив планиране активности	Опис садржаја планиране активности	Планирано време обављања активности
1.	Планирање	Планирање појединачних ревизија	Приликом сваке ревизије
		Ажурирање годишњег и стратешког плана интерне ревизије	Јул 2019.године
2.	Ванредне интерне ревизије	Интерне ревизије по овлашћењу председника општине	По потреби и овлашћењу председника општине.Имају приоритет уодносна редовне интерне ревизије.
		Извештавање руководства о свим	

3.	Извештавање	ученим ризицима пословања и предлозима за могуће промене	Након извршене ревизије
4.	Поновни прегледи	Праћење извршења препорука по извештајима интерне ревизије	У складу са планом спровођења препорука
5.	Сређивање администрације	Сређивање ревизорске администрације, сређивање сталног и текућег ревизорског досијеа, архивирање ревизорских извештаја	Стално
6.	Сарадња са Министарством финансија и ДРИ	Комуникација са Централном јединицом за хармонизацију и ДРИ по питању будућих ревизија	Стално
7.	Професионално усавршавање	Праћење промена у области ревизије	Стално
		Стручна саветовања у организацији Министарства финансија, ДРИ, Удружења интерних ревизора.	У заказаним терминима одржавања стручних саветовања

Интерни ревизор,

Ева Барањи



ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ,

Марко Лазин


