



Republika Srbija
OPŠTINA SJENICA
OPŠTINSKA UPRAVA OPŠTINE SJENICA
INTERNI REVIZOR

Broj: _____
Sjenica, 15.01.2019.

G O D I Š N J I P L A N **RADA INTERNE REVIZIJE OPŠTINE SJENICA ZA 2019. GODINU**

Na osnovu člana 23. i 24. Pravilnika o zajedničkim kriterijumima za organizovanje i standardima i metodološkim uputstvima za postupanje i izveštavanje interne revizije u javnom sektoru („Sl.glasnik RS“ br. 99/2011 i 106/2013) i člana 64. Statuta opštine Sjenica, na predlog internog revizora,
PREDSEDNIK OPŠTINE SJENICA odobrava,

G O D I Š N J I P L A N

R A D A I N T E R N E R E V I Z I J E O P Š T I N E S J E N I C A Z A 2 0 1 9 . G O D I N U

Predlog Godišnjeg plana rada internog revizora opštine Sjenica za 2019. godinu sačinjen je na osnovu Strateškog plana internog revizora opštine Sjenica za period od 2019 -2021. godine, a u skladu sa ciljevima, prioritetima i raspoloživim resursima i predstavlja instrument sprovođenja primene zakona i propisa.

Pravni osnov za utvrđivanje Godišnjeg plana internog revizora opštine Sjenica propisan je članom 17. stav 1. tačka 1. i člana 25. Pravilnika o zajedničkim kriterijumima za organizovanje i standardima i metodološkim uputstvima za postupanje i izveštavanje interne revizije u javnom sektoru («Službeni glasnik RS» br. 99/2011 i 106/13).

UVOD

Planiranje revizije je neophodno jer internoj reviziji omogućava ostvarivanje ciljeva, utvrđivanje prioriteta i obezbeđivanje efikasnog i efektivnog korišćenja resursa. Ovim planom uređuje se rad internog revizora za 2019. godinu, a zasniva se na Strateškom planu za period 2019 – 2021 godina.

Godišnji plan je urađen na bazi procene rizika u okviru identifikovanih sistema, procesa i aktivnosti u revizorskom okruženju, a u skladu sa Poveljom interne revizije.

Pored toga planiranje pruža:

1. osnovu za procenu budućih potreba za resursima,
2. ovlašćenje da se postupa po planu, nakon što je plan odobrilo ovlašćeno lice,
3. standard u odnosu na koji se može meriti stvarna uspešnost,
4. sredstvo kroz koje rukovodstvo treba da prihvati poslove koje obavlja interna revizija i
5. stalnu evidenciju faktora koji su uzeti u obzir prilikom utvrđivanja plana , kao i dodatnih odluka

Odredbom člana 82.Zakona o budžetskom sistemu («Službeni glasnik RS» broj 54/2009,73/2010,101/2010,101/2011 i 93/2012) propisano je da interna revizija na osnovu objektivnog pregleda dokaza obezbeđuje uveravanje o adekvatnosti i funkcionisanju postojećih procesa upravljanja rizikom, kontrole i upravljanja organizacijom da li ovi procesi funkcionišu na predviđen način i omogućuju ostvarenje ciljeva organizacije, uključujući i pružanje savetodavnih usluga koje se sastoje od saveta, smernica, obuke, pomoći ili drugih usluga u cilju povećanja vrednosti i poboljšanja procesa upravljanja datom organizacijom,upravljanja rizicima kontrole .

Na osnovu predloga internog revizora opštine Sjenica, predsednik opštine Sjenica je odobrio Strateški plana interne revizije grada Novog Pazara za period 2019. – 2021. godine broj 031-782.

1. RASPODELA RESURSA ZA OBAVLJANJE REVIZIJA

U 2019. godini revizije će obavljati interni revizor bez stručnog ovlašćenja, a koji će do kraja tekuće godine polagati ispit za sticanje navedenog ovlašćenja.

Raspoloživi resursi za obavljanje revizije	2019
Interni revizor	1
Raspodela radnih dana	
Ukupno radnih dana	365
Vikend dani, praznici, godišnji odmori	144
Ukupno radnih dana u kalendarskoj godini	221
Sastanci, konsultacije, savetovanja	20
Seminar i edukacije	25
Procena rizika, izrada planova i izveštaja	10
Vanredne revizije ili posebni angažman	40
Ukupno revizorskih dana u jednoj godini	126

2. Godišnji plan rada internog revizora opštine Sjenica za 2019. godinu

Ciljevi:	<p>Smanjenje rizika u poslovanju direktnih i indirektnih korisnika budžetskih sredstava opštine Sjenica na najmanju moguću meru, kao i realizacija projektnih aktivnosti kod korisnika budžetskih sredstava.</p> <p>Efikasna konsultantska uloga internog revizora u cilju unapređenja rada poslovnog sistema opštine Sjenica</p>
Ciljne grupe	<p>Direktni, indirektni korisnici budžetskih sredstava i korisnici budžetskih i javnih sredstava, a prioritetno u 2019. godini:</p> <ul style="list-style-type: none">• Zarade i druga primanja zaposlenih u opštinskoj upravi• Pripreme, planiranja i izvršenja finansijskog plana iz izvora 01
Način i dinamika realizacije:	<ol style="list-style-type: none">1. Smanjenje rizika u poslovanju direktnih i indirektnih korisnika budžetskih sredstava opštine Sjenica na najmanju moguću meru<ol style="list-style-type: none">1.1. Redovna provera usaglašenosti poslovanja direktnih i indirektnih korisnika budžetskih sredstava opštine Sjenica sa zakonima i propisima kroz planiranu internu reviziju<ol style="list-style-type: none">1.1.1. Planiranje1.1.2. Priprema interne revizije1.1.3. Rad na terenu1.1.4. Izveštavanje1.2. Praćenje izvršenja preporuka subjekta revizije<ol style="list-style-type: none">1.2.1. Praćenje i analiza obaveštenja subjekta revizije postupanju po predloženim preporukama interne revizije2. Efikasna konsultantska uloga internog revizora u cilju unapređenja rada poslovnog sistema opštine Sjenica<ol style="list-style-type: none">2.1. Opisivanje i testiranje sistema2.2. Identifikovanje, analiza i upravljanje novim rizicima u radu direktnih i indirektnih korisnika budžetskih sredstava opštine Sjenica2.3. Istraživanje i definisanje predloga unapređenja poslovnog sistema opštine Sjenica2.4. Organizovanje konsultantskih, edukativnih sastanaka

	<p>3. Stručno usavršavanje internog revizora iz oblasti interne revizije, kao i iz oblasti relevantne za sprovođenje revizija u 2019.godini</p> <p>3.1. Učestvovanje na Međunarodnim konferencijama internih revizora,</p> <p>3.2. Učestvovanje na obukama, radionicama i seminarima iz delokruga interne revizije</p> <p>3.3. Učestvovanje na obukama, radionicama i seminarima koji su bitni za sprovođenje revizija sistema</p> <p>3.4. Organizovanje i sprovođenje radionica i obuka sa temom FUK-a i interne revizije</p>
Očekivani rezultati:	<p>1. Funkcionisanje poslovnog sistema opštine Sjenica u skladu sa zakonima i propisima,</p> <p>2. Unapređenje rada poslovnog sistema u opštini Sjenica (ekonomičnost, efikasnost i efektivnost).</p>
Nosioc aktivnosti:	<p>- Damir Kučević interni revizor</p>

REVIZIJA SISTEMA

SISTEM: Zarade i druga primanja zaposlenih

PODSISTEM: Sistem zarade i druga primanja službenika zaposlenih na neodređeno

SUBJEKT REVIZIJE: Opštinska uprava

TERMIN REVIZIJE: 15.01.-28.02.2019

SISTEM: Pripreme, planiranja i izvršenja finansijskog plana

PODSISTEM: Pripreme, planiranja i izvršenja finansijskog plana iz izvora 01

SUBJEKT REVIZIJE: Opštinska uprava

TERMIN REVIZIJE: 15.03.- 01.06.2019

Na osnovu člana 23. i 24. Pravilnika o zajedničkim kriterijumima za organizovanje i standardima i metodološkim uputstvima za postupanje i izveštavanje interne revizije u javnom sektoru („Sl.glasnik RS“ br. 99/2011 i 106/2013) i člana 64. Statuta opštine Sjenica, na predlog internog revizora,

PREDSEDNIK OPŠTINE SJENICA donosi

O D L U K U

o usvajanju Godišnjeg plana rada interne revizije opštine Sjenica za 2019. godinu

Član 1.

Usvaja se Godišnji plan rada internog revizora opštine Sjenica za 2019. godinu, sačinjen na osnovu Strateškog plana rada interne revizije opštine Sjenica za period 2019 – 2021. godine.

Član 2.

Godišnji plan rada internog revizora opštine Sjenica za 2019. godine sastavni je deo ove odluke.

Član 3.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRIPREMIO:
INTERNI REVIZOR
Damir Kučević

ODOBRAVA:
PREDSEDNIK OPŠTINE SJENICA
Hazbo Mujović

Broj: _____
Sjenica, 15.01.2019