

**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ОПШТИНА БЛАЦЕ**



***ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ОПШТИНЕ БЛАЦЕ
ЗА 2018.годину***

БЛАЦЕ, 2018.година

На основу члана 23. и члана 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 65. Статута Општине Блаце („Службени лист општине Блаце“, број 7/08, 08/13, 11/54, 9/15 и 1/16), на предлог интерног ревизора општине Блаце, председник општине Блаце одобрава:

ГОДИШЊИ ПЛАН ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Предлог годишњег плана интерног ревизора општине Блаце за 2018. годину сачињен је на основу Стратешког плана интерне ревизије бр. II- 02-347 од 12.02.2018.г. за период 2018-2020 године.

Правни основ су члан 17. став 1. тачка 1 и 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. 99/11 и 106/13).

Годишњи план интерне ревизије за 2018. годину је утврђен на основу процене ризика и смерница председника општине Блаце и предходних сазнања у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима и представља инструмент спровођења и примене закона.

У прилогу су табеларно приказани циљеви и динамика реализације.

ЦИЉЕВИ	Смањење ризика у пословању директних и индиректних буџетских корисника на најмању могући меру.
ЦИЉАНА ГРУПА	<p>Директни и индиректни корисници буџетских средстава и корисници буџетских и јавних средстава, приоритетно за 2018.годину.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ревизија планирања, припреме програмског буџета за 2018.г. • Ревизија јавних набавки код директних и индиректних буџетских корисника за период 01.01.2017.г. до 31.12.2017.године. • Ревизија зарада и других примања запослених. • Ревизија система прихода, наплата и изворних прихода код директних и индиректних буџетских корисника. • Ад – хок ревизије по налогу председника општине Блаце. • Праћење реализације прихваћених препорука.
НАЧИН И ДИНАМИКА РЕАЛИЗАЦИЈЕ	<p>Редовна провера усаглашености пословања директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Блаце са законима и прописима кроз планирану интерну ревизију.</p> <p>1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних буџетских корисника општине Блаце на најмању могућу меру:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Редовна провера усаглашености пословања директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Блаце са законским прописима кроз планирану интерну ревизију: <ul style="list-style-type: none"> - Планирање - Припрема интерне ревизије - Рад на терену - Извештавање • Праћење извршења препорука субјекта ревизије <ul style="list-style-type: none"> - Праћење и анализа извршених препорука субјекта ревизије о

	<p>поступању по предложеним препорукама интреног ревизора.</p> <p>2. Ефикасна консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Блаце.</p> <ul style="list-style-type: none"> • описивање и тестирање система • Идентификовање, анализа и управљање новим ризицима у раду директних индиректних буџетских корисника • Истраживање и дефинисање предлога унапређења пословног система општине Блаце. <p>Ефикасна консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Блаце.</p>
ОЧЕКИВАНИ РЕЗУЛТАТИ	Функционисање пословног система општине Блаце у складу са прописима и законима (економичност, ефикасност, ефективност)
НОСИЛАЦ АКТИВНОСТИ	Интерни ревизор у Општини Блаце – Валентина Павловић

О свим активностима интерне ревизије обезбедиће се благовремено и уредно извештавање. Обавеза извештавања о свакој обављеној ревизији и годишњи извештај о раду интерне ревизије регулисан је чланом 18. став 1. тачке 1. и 2. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

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

Истим Правилником у члану 32. став 4. регулисано је да руководиоца корисника јавних средстава доставља годишњи извештај Централној јединици за хармонизацију Министарства финансија, најкасније до 31. марта текуће године за претходну годину.

Број: П-400-463

Датум: 05.03.2018.г.

Припремила
Интерни ревизор,


Валентина Павловић

ПРЕДСЕДНИК,

Зоран Јозић

