

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ОПШТИНА ЖАБАЉ

Служба за буџетску инспекцију  
Група за послове интерне ревизије

Број: 47-1/2019-III-13

Дана: 03.01.2019. године

Ж а б а љ

**-ГОДИШЊИ ПЛАН  
ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ  
ЗА 2019. ГОДИНУ**

На основу 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“ број 99/2011 и 106/2013) и члана 70. тачка 18. Статута општине Жабаљ („Службени лист општине Жабаљ“ број 8/2011, 8/2012 и 27/2017), на предлог интерног ревизора, Председник општине Жабаљ одобрава

## ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ЗА 2019. ГОДИНУ

### 1. УВОД

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“ број 99/2011 и 106/2013) дефинисано је да Годишњи план интерне ревизије припрема интерни ревизор сваке године на основу стратешког плана, а одобрава га руководиоца корисника јавних средстава тј. Председник општине.

На основу члана 70. тачка 18 Статута општине Жабаљ („Службени лист општине Жабаљ“ број 8/2011, 8/2012 и 27/2017) Председник општине доноси појединачне акте за које је овлашћен законом, овим статутом или одлуком Скупштине општине.

Годишњи план интерне ревизије Општине Жабаљ за 2019. годину је израђен на основу Стратешког плана интерне ревизије од 2019. године до 2021. године, број: 47-7/2018-III-13 од 28.12.2018. године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима и представља инструмент спровођења примене закона и прописа.

### 2. УЛОГА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

Интерна ревизија руководиоцу корисника јавних средстава треба да пружи потврду адекватности система интерних контрола у организацији. Она помаже да се путем систематичне оцене управљања ризицима, контрола и управљања уопште:

- утврди да ли се поштују прихватљиве политике и процедуре;
- установи усаглашеност са законима и прописима;
- оцене процедуре за управљање ризицима у организацији;
- процени економичност, ефикасност и ефективност операција;
- утврди да ли су финансијски и други подаци потпуни и тачни;
- потврди да ли се средства адекватно чувају и
- обезбеди тачност, поузданост и благовременост важних финансијских, управљачких и оперативних података.

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

<b>Циљеви:</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Жабаљ</li><li>2. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу</li></ol>
----------------	---

<p><b>Циљне групе:</b></p>	<p>унапређења рада пословног система општине Жабалъ</p> <p>Директни, индиректни корисници буџетских средстава и корисници буџетских и јавних средстава у општини Жабалъ, а приоритетно у 2019. години:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ревизија финансијско - рачуноводствених система, подсистем попис имовине и обавеза код директног корисника буџета Општинска управа општине Жабалъ за период 01.01.2018. до 31.12.2018. године;</li> <li>- Ревизија система јавних набавки, подсистем отворени поступак јавне набавке код директног корисника буџета Општинска управа општине Жабалъ за период 01.01.2018. до 31.12.2018. године;</li> <li>- Ревизија система изворни приходи буџета у општини Жабалъ, подсистем приходи у буџету од пореза на имовину за период 01.01.-31.12.2018. године;</li> <li>- Ревизија по налогу Председника општине Жабалъ, ад-хок ревизија.</li> <li>- Праћење реализације прихваћених препорука</li> </ul> <p>Напомена: Уколико се стекну технички услови (додела ментора) у току године вршиће се две ревизије под менторством Централне јединице за хармонизацију.</p>
<p><b>Начин и динамика реализације:</b></p>	<p>1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Жабалъ.</p> <p>1.1 редовна провера усаглашености пословања директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Жабалъ са законима и прописима кроз планирану интерну ревизију.</p> <p>1.1.1. Планирање 1.1.2. Припрема ревизије 1.1.3. Рад на терену 1.1.4. Извештавање</p> <p>1.2. Праћење извршења препорука субјекта ревизије</p> <p>1.2.1 Праћење и анализа обавештења субјекта ревизије о поступању по предложеним препорукама интерне ревизије.</p> <p>2. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Жабалъ</p> <p>2.1. Описивање и тестирање система 2.2. Идентификовање, анализа и управљање новим ризицима у раду директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Жабалъ</p>

	2.3. Истраживање и дефинисање предлога унапређења пословног система општине Жабалъ. 2.4. Организовање консултантоких, едукативних састанака
<b>Очекивани резултати:</b>	1. Функционисање пословног система општине Жабалъ у складу са законима и прписима, 2. Унапређење рада пословног система у општини Жабалъ (економичност, ефикасност и ефективност) 3. Остварење стратешких циљева организације
<b>Носилац активности:</b>	Интерни ревизор у општини Жабалъ – Снежана Тањевић

### 3. СТРУЧНО УСАВРШАВАЊЕ

Стручно усавршавање интерног ревизора из области интерне ревизије, као и из области релевантних за спровођење ревизија у 2019. години вршиће се учествовањем на обукама, радионицама и семинарима из делокруга интерне ревизије и области релевантних за спровођење ревизија.

Поред основних обука интерни ревизор треба да учествује на обукама, радионицама и семинарима везано за:

- рачуноводствене принципе;
- системе буџетског планирања;
- као и осталих семинара битних за спровођење ревизија система.

### 4. ПОЛАГАЊЕ СТРУЧНОГ ИСПИТА

Интерни ревизор ће по добијању ментора од стране Централне јединице за хармонизацију, Министарство финансија Републике Србије спровести две менторисане интерне ревизије у општини Жабалъ. Након спроведених менторисаних интерних ревизија приступа полагању стручног испита ради стицања звања овлашћени интерни ревизор у јавном сектору.

### 5. ИЗМЕНА ГОДИШЊЕГ ПЛАНА РАДА

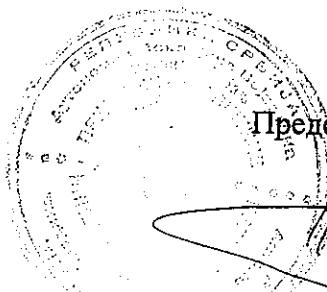
Измене Годишњег плана интерне ревизије за 2019. годину могуће је само уз сагласност Председника општине Жабалъ.

Прилог:

- Табеларни приказ Годишњег плана интерне ревизије у општини Жабалъ за 2019. годину

Припремио/ла:  
Интерни ревизор  
Снежана Тањевић

*Снежана Тањевић*



Одобрио:

Председник општине Жабалъ  
Чедомир Божић

*Чедомир Божић*

