

*Годишњи план
интерне ревизије
општине Врњачка Бања
за 2019.год.*

*Број: 020-65/19
Датум: 08.04.2019*

На основу члана 76а Статута општине Врњачка Бања („Сл.лист општине Врњачка Бања“ бр. 23/16-преч.текст), члана 14. Одлуке о општинској управи општине Врњачка Бања („Сл.лист општине Врњачка Бања“ бр. 27/16) и Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упуствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 99/11 и 106/2013), а у складу са чланом 82. Закона о буџетском системе ("Службени гласник РС", бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 и 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15,99/16,113/17 и 95/18), на предлог интерног ревизора, Председник општине Врњачка Бања одобрава

ГОДИШЊИ ПЛАН

Интерне ревизије општине Врњачка Бања

за 2019.год.

Предлог годишњег плана овлашћеног интерног ревизора општине Врњачка Бања сачињен је на основу прве године Стратешког плана за период 2019 – 2021.године, а у складу са циљевима, проритетима и расположивим ресурсима и представља инструмент спровођења и примене закона и прописа.

Правни основ за утврђивање годишњег плана интерног ревизора општине Врњачка Бања прописан је чланом 17. став 1. и чланом 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упуствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору ("Службени гласник РС", број 99/11 и 106/2013)

Годишњим планом интерне ревизије за 2019.год. дефинисани су: циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације, као и очекивани резултати приликом спровођења Годишњег плана интерне ревизије општине Врњачка Бања за 2019.год.

1. Циљеви

1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Врњачка Бања на најмању могућу меру, као и реализација пројектних активности код корисника буџетских средстава.

2. Ефикасна консултанска функција интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Врњачка Бања.

2. Циљне групе

Циљне групе у 2019.год. су директни и индиректни корисници буџетских средстава и то:

1. Месна заједница Ново Село: ревизија система извештавања и рачуноводства.
2. Месна заједница Подунавци: ревизија система извештавања и рачуноводства.
3. Општинска управа Врњачка Бања- ревизија система извештавања и рачуноводства.
4. Ревизија система извештавања и рачуноводства- Установа Спортски центар Врњачка Бања.
5. Ревизија система извештавања и рачуноводства- Установа Културни центар Врњачка Бања.
6. Попис имовине у оквиру консолидованог рачуна трезора за 2018.годину – саветодавна ревизија.
7. Саветодавне ревизије према корисницима буџета и другим лицима по захтеву.
8. Ревизије по захтеву Председника општине (Ad hoc ревизије.)

Наведене ревизије ће се извршити кроз следеће активности: припрема и планирање; утврђивање циљева контроле и очекиваних контрола; утврђивање и снимање система; идентификовање постојећих контрола; преглед контрола; тестирање контрола; доношење закључака; припрема ревизорског извештаја.

3. Начин и динамика реализације

1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава на најмању могућу меру.

Редовна провера усаглашености пословања директних и индиректних корисника буџетских средстава општина Врњачка Бања са законима и прописима кроз:

- планирање,*
- припрњу интерне ревизије,*
- рад на терену,*
- извештавање.*

Праћење извршења препорука субјекта ревизије.

Праћење и анализа обавештења субјекта ревизије о поступању по предложеним препорукама интерне ревизије.

Спровођење контроле ревизије.

2. Ефикасна консултанска активност интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Врњачка Бања.

Описивање и тестирање система.

Идентификовање, анализа и управљање новим ризицима у раду директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Врњачка Бања.

Истраживање и дефинисање предлога за унапређење пословног система општине Врњачка Бања.

Организовање консултантских и едукативних састанака.

Годишњи план интерне ревизије општине Врњачка Бања за 2019.год.

На основу класификације система према индексу ризика и према процени ревизор дана на годишњем нивоу, планирано је 5 (пет) ревизија у 2019.год. Поред планираних ревизија Председник општине Врњачка Бања може у сваком тренутку издати овлашћење за ванредну ревизију: процеса, организационе цекине или функције и тада је предметна ревизија приоритетна у односу на Годишњи план интерне ревизије.

Стручно усавршавање интерног ревизора у 2019.год. односи се на присуство стручним обукама из области интерне ревизије, као и на присуство семинарима који се односе на примене важећих закона на системе у којим се врши ревизија.

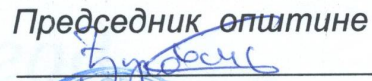
Предложио:

Интерни ревизор


Добрича Милановић



Одобрио:

Председник општине


Бобан Буровић

