

Годишњи план рада интерног ревизора општине Аранђеловац за 2021.годину

Бр. 401-184/2020-01-1
23.12.2020.година

На основу члана 23. и 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), Повеље интерне ревизије бр.06-815/18-01-1 и члана 49. став 1. Статута општине Аранђеловац (“Службени лист општине Аранђеловац” број 02/19), Правилника о стручном усавршавању овлашћених интерних ревизора у јавном сектору „Службени гласник РС“, бр.15/2019, на предлог интерног ревизора општине Аранђеловац, Председник општине Аранђеловац одобрава

ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ АРАНЂЕЛОВАЦ ЗА 2021. ГОДИНУ

Предлог Годишњег плана интерног ревизора општине Аранђеловац за 2021. годину сачињен је на основу друге године Стратешког плана интерне ревизије општине Аранђеловац за период од 2020 -2022. године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима и представља инструмент спровођења примене закона и прописа.

Правни основ за утврђивање Годишњег плана интерног ревизора општине Аранђеловац прописан је чланом 17. став 1. тачка 1. и 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» бр. 99/2011 и 106/13).

У табеларном приказу који следи, дефинисани су циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације као и очекивани резултат приликом спровођења Годишњег плана интерног ревизора општине Аранђеловац за 2021. годину.

Циљеви:	<ol style="list-style-type: none">1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава општине Аранђеловац на најмању могућу меру, као и реализација пројектних активности код корисника буџетских средстава.2. Помоћ организацији да оствари циљева и то: да се обрачун и исплата зарада и других примања запослених врши у складу са прописима који уређују ову област на одговоран и економичан начин, а кроз процену управљања ризицима.3. Помоћ организацији да оствари циљеве и то: да се јавном имовином управља и располаже одговорно и у складу са прописима, а кроз процену управљања ризицима.4. Помоћ организацији да оствари циљеве у системима за које
---------	--

	<p><i>председник општине сматра да је дошло до ванредне појаве ризика у функционосању кроз процену управљања ризицима.</i></p>
<p>Циљне групе</p>	<p>Директни, индиректни корисници буџетских средстава и корисници буџетских и јавних средстава, а приоритетно у 2021. години:</p> <p>У 2021.години предвиђена је ревизија за следеће системе:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Попис имовине у оквиру консолидованог рачуна трезора за 2020.годину- саветодавна ревизија • Финансирање делатности установа образовања • Управљање пројектима – подсистем Извршење уговора о капиталним пројектима код директног корисника буџета ОУ • Пословање Центра за социјални рад „Сава Илић“ у периоду од 01.јануара до 31.децембра 2020.године за једнократну помоћ која се финансира из средстава јединице локалне самоуправе • Ревизије по захтеву председника општине (Ad hoc ревизије)
<p>Начин и динамика реализације</p>	<p>1. Приступ и технике ревизије</p> <p>Ревизија система/подсистема ће се вршити коришћењем техника:</p>

- Метода интервјуа
- Тестирање документације
- Провера физичких доказа и
- Посматрање на лицу места,

2. Праћење

Праћење извршења препорука датих у ревизији конкретних система/подсистема, интерни ревизор врши методом праћења попуњеног и овереног, од стран еруководиоца субјекта ревизије, Плана извршења препорука и кроз спровођење ревизије извршења датих и прихваћених препорука конкретног система/подсистема.

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

3. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Аранђеловац

3.1. Описивање и тестирање система

3.2. Идентификовање, анализа и управљање новим ризицима у раду директних, индиректних и других корисника буџетских средстава општине Аранђеловац

3.3. Истраживање и дефинисање предлога унапређења пословног система општине Аранђеловац

3.4. Организовање консултантских. Едукативних сатанака

4. Стручно усавршавање интерног ревизора из области интерне ревизије, као и из области релевантне за спровођење ревизија у 2021.години

4.1. Учествовање на Међународним конференцијама интерних ревизора,

4.2. Учествовање на обукама, радионицама и семинарима из делокруга интерне ревизије

4.3. Учествовање на обукама по програму Националне академије за јавну управу

4.4. Организовање и спровођење радионица и обука са темом ФУК-а и интерне ревизије

5. Извештавање

Нацрти извештаја и извештаји за сваку ревизију система/подсистема припремају се у складу са смерницама и Међународним стандардима интерне ревизије. Нацрт извештаја и Извештаји достављају се руководиоцу субјекта ревизије и руководиоцу корисника јавних средстава. Извештавање о раду интерног ревизора према руководиоцу корисника јавних средстава се врши најмање једном годишње. Извештавање према Министарству финансија-Централна јединица за хармонизацију се врши у складу са прописима и Повељом интерне ревизије општине Аранђеловац.

6. Спољне комуникацијске активности

Већина комуникацијских активности интерног ревизора је „унутрашње

	<p>природе“ која се обавља увек писмено (имејл, допис, захтев, обавештење и слично).</p> <p>Екстерна комуникација је ограничена на контакте са професионалним телима у области ревизије, државним органима овлашћеним за предлагање прописа и удружењима по њиховом захтеву уз одобрење руководиоца корисника јавних средстава-председник општине.</p> <p>Интерни ревизор у општини Аранђеловац, ће сарађивати са Централном јединицом за хармонизацију и другим институцијама, ради унапређења рада и професионалног развоја интерног ревизора.</p>
Очекивани резултати:	<ol style="list-style-type: none">1. <i>Остварење стратешких циљева организације</i>2. <i>Функционисање пословног система општине Аранђеловац у складу са законима и прописима,</i>3. <i>Унапређење рада пословног система у општини Аранђеловац (економичност, ефикасност и ефективност).</i>
Носилац активности	<i>Овлашћени интерни ревизор у општини Аранђеловац – Мирјана Никић</i>

Припремио/ла:
Интерни ревизор општине Аранђеловац

Мирјана Никић



