



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ЈЕДИНИЦА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ
БРОЈ: 47-9/2017-50-II-03
ДАНА: 28.12.2017.
ЗРЕЊАНИН

*Годишњи план Јединице за интерну ревизију
града Зрењанина
за 2018.годину*

Зрењанин, децембар 2017.године

1. УВОД

Овим планом уређује се рад Јединице за интерну ревизију за 2018.годину, а заснива се на Стратешком плану за период 2018-2020.година.

Годишњи план урађен је на бази процене ризика у оквиру идентификованих система, процеса и активности у ревизорском окружењу, а у складу са Повељом интерне ревизије .

2. ПРАВНИ ОСНОВ

Израда Годишњег плана рада Јединице за интерну ревизију дефинисана је чланом 17. став 1. тачка 1. и чланом 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Сл. Гласник РС бр 99/2011 и 106/13“)

3. РАСПОДЕЛА РЕСУРСА ЗА ОБАВЉАЊЕ РЕВИЗИЈА

У 2018. години ревизије ће обављати два овлашћена интерна ревизора у јавном сектору, од којих један обавља послове руководиоца и један интерни ревизор без стручног овлашћења, а који ће до краја текуће године полагати испит за стицање наведеног овлашћења.

Расположиви ресурси за обављање интерне ревизије	2018		
	1		
Руководилац јединице			
Интерни ревизор		1	1
Расподела радних дана по ревизору			
Укупно дана у години	365	365	365
Викенд дани, празници, годишњи одмори	144	144	144
Укупно радних дана у календарској години	221	221	221
Састанци, консултације, саветовања	45	15	15
Семинари и едукације	15	15	15
Процена ризика, израда планова и извештаја	30	10	10
Ванредне ревизије или посебни ангажмани	30	40	40
Укупно ревизорских дана у једној години	101	141	141

4. ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ ПЛАНА РАДА

У табели која следи дефинисани су циљеви, циљни системи / субјекти за ревидирање, начин реализације задатих циљева и очекивани резултати :

Циљеви:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Смањење ризика у пословању свих корисника буџетских средстава града Зрењанина; 2. Консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система града Зрењанина; 3. Стручно усавршавање интерних ревизора у 2018. години
Циљни системи/ субјекти ревизије:	<p>Директни и индиректни корисници буџетских средстава, као и остали корисници буџетских средстава, у складу са Повељом интерне ревизије, а приоритетно у 2018. години:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Систем планирања, припреме и извршења буџета • Систем набавки • Систем зарада • Систем расхода и издатака • Информациони систем • Праћење и реализација датих препорука у спроведеним ревизијама у 2017. години • Ad hoc ревизије по захтеву градоначелника
Начин и динамика реализације постављених циљева:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Смањење ризика у пословању свих корисника буџетски средстава града Зрењанина реализоваће се на следеће начине: <ul style="list-style-type: none"> • Провером усаглашености пословања корисника буџетских средстава града и осталих корисника јавних средстава са законима и прописима кроз планиране интерне ревизије; • Праћењем извршења датих препорука 2. Консултантска улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система града Зрењанина реализоваће се : <ul style="list-style-type: none"> • Тестирањем ефикасности и ефективности идентификованих система; • Анализом и управљањем идентификованим ризицима у раду субјеката ревизије; • Развојом идеја и дефинисањем предлога унапређења пословног система града; • Организовањем консултантских састанака 3. Стручно усавршавање интерних ревизора у 2018. години реализоваће се : <ul style="list-style-type: none"> • Учествовањем на обукама, радионицама и семинарима из делокруга интерне ревизије, области управљања имовином, јавних набавки, финансијског управљања
Очекивани резултати:	<p><i>Пословни систем града Зрењанина функционише у складу са законима и прописима; Пословни системи Града су унапређени и функционишу уз остварење задатих вредности ; економичности, ефективности и ефикасности и етичности ; Остварење стратешких циљева организације</i></p>
Носилац активности:	<p>Жана Шаховић, овлашћени интерни ревизор - рук. Јединице за интерну ревизију Јелена Бошњак, овлашћени интерни ревизор Јована Никић, интерни ревизор</p>

5. ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ СИСТЕМА ЗА РЕВИДИРАЊЕ СА РАСПОРЕДОМ РЕВИЗИЈА

Систем	Назив ревизије	Распоред ревизија											
		I.квартал			II.квартал			III.квартал			IV.квартал		
		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
Систем планирања, припреме и извршења буџета	Подсистем ревизија усклађености плана за функцију 912, ек.класификациј а 463 у ОШ „Ж. Зрењанин“												
Систем набавке													
Систем зарада	Подсистем ревизија расхода за зараде и друга примања запослених у установи културе Савремена галерија УК „Ечка“												
Систем расхода и издатака	1. Подсистем ревизија расхода за коришћење роба и услуга у установи културе Савремена галерија УК „Ечка“ 2. Подсистем ревизија расхода финансијског плана ОШ „Ж.Зрењанин“												
Информациони систем													
“Follow up“ - ревизија спровођења препорука	1. ГНБ „Жарко Зрењанина“, „Народни музеј Зрењанин“												
“Ad hoc“ ревизија по налогу градоначелника													

Градоначелник града Зрењанина може у сваком тренутку издати Овлашћење за спровођење процеса, организационе целине, активности или функције и тада предметна ревизија постаје приоритетна у односу на Стратешки план и Годишњи план интерне ревизије. „Ad hoc“ ревизије по овлашћењу / налогу градоначелника не могу прећи 20% расположивих ревизорских дана.

На основу претходно изнетог, а у складу са члановима 23., 24. и 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Сл. Гласник РС бр 99/2011 и 106/13“), руководилац Јединице за интерну ревизију предлаже градоначелнику града Зрењанина да одобри Плана рада у 2018.години.



Руководилац Јединице
за инт. ревизију

Жаца Шаховић