



**Република Србија
Аутономна Покрајина
Војводина
Општина Ковин
Интерна ревизија
Број: 47-19/2018-II
Дана: 16.11.2018. године**

**Г О Д И Ш Њ И П Л А Н
РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ КОВИН ЗА 2019.
ГОДИНУ**

Ковин, новембар 2018. године

С А Д Р Ж А Ј:

Страна

ГОДИШЊИ ПЛАН РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ КОВИН ЗА 2019.ГОДИНУ.....	3
1. Припрема годишњег плана рада интерне ревизије.....	3
2. Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2019.годину.....	4
3. Табеларни приказ Годишег плана рада интерне ревизије општине Ковин за 2019.годину.....	5

На основу чланова 23. и 24. 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 106/2013) и члана 60. става 1. тачке 4) и 6) Статута општине Ковин („Сл. лист општине Ковин“, бр. 11/2012-пречишћен текст, 25/2013 и 2/2015), на предлог интерног ревизора,

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ КОВИН одобрава

Г О Д И Ш Њ И П Л А Н РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ КОВИН ЗА 2019. ГОДИНУ

1. Припрема годишњег плана рада интерне ревизије

У складу са чланом 23. ставом 1. 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 106/2013) интерна ревизија се обавља према: стратешком плану за трогодишњи период, годишњем плану и плану појединачне ревизије.

У складу са чланом 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору годишњи план рада интерне ревизије припрема се сваке године на основу стратешког плана рада интерне ревизије.

Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2019. годину сачињен је на основу Стратешког плана рада интерне ревизије општине Ковин за период 2019-2021. године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима.

Правни основ за утврђивање Годишњег плана рада интерне ревизије општине Ковин за 2019. годину прописан 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 106/2013).

Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2019. годину урађен је на основу процене ризика, слабости и препорука у функционисању пословног система општине Ковин.

На следећој страни, дефинисани су циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације, очекивани резултати и носилац активности приликом спровођења Годишњег плана рада интерне ревизије општине Ковин за 2019. годину.

2.Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2019.годину

Циљеви:	1. Смањење ризика у пословању корисника буџетских средстава општине Ковин, као и осталих корисника јавних средстава; 2. Саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Ковин; 3. Стручно усавршавање интерног ревизора у 2019. години
Циљне групе-субјекти ревизије:	Директни и индиректни корисници буџетских средстава, као и остали корисници буџетских и јавних средстава, а приоритетно у 2019. години: • Туристичка организација општине Ковин-систем набавки у 2018. години; • Предшколска установа „Наша радост“ Ковин-систем зарада и других примања запослених у 2018. години; • Општинска управа Ковин –систем јавних набавки у 2018. годни; • Основна школа „Десанка Максимовић“ Ковин –систем припреме, планирања и извршења финансијског плана у 2018. години; • Установа „Центар за културу“ Ковин –систем финансијског управљања и контроле у 2018. години; • Праћење и реализација датих препорука (Центар за социјални рад „Ковин“ Ковин –накнадна ревизија са циљем праћења степена извршења датих ,а остали субјекти ревизије у зависности од степена ризика система); • Ad hoc ревизије по захтеву Председника општине Ковин
Начин и динамика реализације:	1. Смањење ризика у пословању корисника буџетски средстава општине Ковин, као и осталих корисника јавних средстава реализоваће се на следеће начине: • Провером усаглашености пословања корисника буџетских средстава општине Ковин и осталих корисника јавних средстава са законима и прописима кроз планирану интерну ревизију; • Праћењем извршења препорука 2. Саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Ковин реализоваће се : • Истраживањем и дефинисањем предлога унапређења пословног система општине Ковин; • Саветодавним састанцима 3. Стручно усавршавање интерног ревизора у 2019. години реализоваће се : • Учествовањем на обукама, радионицама и семинарима из делокруга интерне ревизије; • Учествовањем на обукама, радионицама и семинарима са темом финансијско управљање и контрола
Очекивани резултати:	1. Функционисање пословног система општине Ковин у складу са законима и прописима; 2. Унапређење рада пословног система у општини Ковин уз остварење три кључна циља: економичности, ефективности и ефикасности пословања
Носилац активности:	Слободанка Ковачевић, овлашћени интерни ревизор у јавном сектору

3. Табеларни приказ Годишњег плана рада интерне ревизије општине Ковин за 2019.год.

бр.	СИСТЕМ	I КВАРТАЛ					II КВАРТАЛ					III КВАРТАЛ					IV КВАРТАЛ				
		ЈАНУАР					ФЕБРУАРИЈ					МАРТ					АПРИЛ				
		1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
1	Систем набавки у 2018.години у Туристичкој организацији општине Ковин																				
2	Систем зарада и других примања запослених у 2018.години у ПУ "Наша радост" Ковин																				
3	Систем јавних набавки у 2018.години у Општинској управи Ковин																				
4	Систем припреме, планирања и извршења финансијског плана у 2018.години у ОШ "Десанка Максимовић" Ковин																				
5	Систем финансијског управљања и контроле у Установи "Центар за културу" Ковин																				
6	Надзор над спровођењем препорука																				
7	Ad hoc ревизије по захтеву Председника општине Ковин																				
8	Стручно усавршавање																				
9	Годишњи одмор																				

На основу класификације система према процени ризика, четири система су обухваћена Годишњим планом рада интерне ревизије општине Ковин за 2019. годину, а за њихову ревизију ће бити утрошено 200 радних дана. Поред тога, у Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2019. годину су укључени и: надзор над спровођењем препорука, ad hoc ревизије по захтеву Председника општине Ковин, стручно усавршавање интерног ревизора и годишњи одмор.

У Ковину, 16.11.2018. год.

ПРИПРЕМИЛА:
ИНТЕРНА РЕВИЗОРКА
Слободанка Ковачевић, с.р.

ОДОБРАВА:
ПРЕДСЕДНИЦА ОПШТИНЕ КОВИН
Сања Петровић, дипл. дефектолог, с.р.

На основу чланова 23. и 24. 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 бр. 106/2013) и члана 60. става 1. тачке 4) и 6) Статута општине Ковин (“Сл. лист општине Ковин”, бр. 11/2012-пречишћен текст, 25/2013 и 2/2015),

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ КОВИН доноси

О Д Л У К У

о усвајању Годишњег плана рада интерне ревизије општине Ковин за 2019. годину

Члан 1.

Усваја се Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2019. годину, сачињен на основу Стратешког плана рада интерне ревизије општине Ковин за период 2019-2021. године.

Члан 2.

Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2019. годину саставни је део ове Одлуке.

Члан 3.

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Број: 47-19/2018-II
Ковин, 16.11.2018. године

ПРЕДСЕДНИЦА
ОПШТИНЕ КОВИН
Сања Петровић, дипл. дефектолог, с.р.