



**Република Србија
Аутономна Покрајина
Војводина
Општина Ковин
Интерна ревизија
Број: 47-18/2019-II
Дана: 14.11.2019. године**

**Г О Д И Ш Њ И П Л А Н
РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ КОВИН ЗА 2020.
ГОДИНУ**

Ковин, новембар 2019. године

С А Д Р Ж А Ј:

Страна

I ПРИПРЕМА ГОДИШЊЕГ ПЛАНА РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ.....	3
1. Припрема Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2020.годину.....	3
2. Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2020.годину.....	4
II ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ ГОДИШЊЕГ ПЛАНА РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ.....	5
1. Табела процене ризика.....	5
2. Табеларни приказ Годишњег плана рада интерне ревизије општине Ковин за 2020.годину.....	6

На основу чланова 23. 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 106/2013) и члана 56. став 1. тачка 19) Статута општине Ковин („Сл. лист општине Ковин“, бр. 1/2019), на предлог интерног ревизора,

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ КОВИН, дана 14.11.2019.године одобрава

Г О Д И Ш Њ И П Л А Н РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ КОВИН ЗА 2020. ГОДИНУ

І ПРИПРЕМА ГОДИШЊЕГ ПЛАНА РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

1.Припрема Плана рада интерне ревизије општине Ковин за 2020.годину

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 2020. годину сачињен је на основу Стратешког плана рада интерне ревизије општине Ковин за период 2020-2022. године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима.

Правни основ за утврђивање Годишњег плана рада интерне ревизије општине Ковин за 2020. 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 2020. 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 2020. годину.

2.Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2020.годину

Циљеви:	<p>1.Смањење ризика у пословању корисника буџетских средстава општине Ковин, као и осталих корисника јавних средстава;</p> <p>2.Саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Ковин;</p> <p>3. Стручно усавршавање интерног ревизора у 2020.години</p>
Циљне групе- субјекти ревизије:	<p>Директни и индиректни корисници буџетских средстава, као и остали корисници буџетских и јавних средстава, а приоритетно у 2020. години:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Општинска управа Ковин-систем пописа за 2018. годину; • Основна школа „Јован Јовановић Змај“ Ковин-систем припреме, планирања и извршења финансијског плана у 2019.годни; • Основна школа „Бора Радић“ Баваниште –систем набавки у 2019.години; • Установа „Установа за спорт“ Ковин-систем финансијског управљања и контроле у 2019.години; • Прва месна заједница Ковин –систем финансијског управљања и контроле у 2019.години (саветодавна ревизија на основу захтева за саветодавном ревизијом, који је председник Савета Прве месне заједнице Ковин упутио Председнику Општине Ковин, а Председник Општине Ковин исти прихватио и обавестио интерног ревизора Обавештењем бр.47-16/2019-II од 29.10.2019.год.) ; • Праћење и реализација датих препорука (Предшколска установа „Наша радост“ Ковин–накнадна ревизија са циљем праћења степена извршења датих препорука); • Ad hoc ревизије по захтеву Председника општине Ковин
Начин и динамика реализације:	<p>1. Смањење ризика у пословању корисника буџетски средстава општине Ковин, као и осталих корисника јавних средстава реализоваће се на следеће начине:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Провером усаглашености пословања корисника буџетских средстава општине Ковин и осталих корисника јавних средстава са законима и прописима кроз планирану интерну ревизију; • Праћењем извршења препорука <p>2. Саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система општине Ковин реализоваће се :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Истраживањем и дефинисањем предлога унапређења пословног система општине Ковин; • Саветодавним састанцима <p>3. Стручно усавршавање интерног ревизора у 2020. години реализоваће се :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Учествовањем на обукама, радионицама и семинарима из делокруга интерне ревизије; • Учествовањем на обукама, радионицама и семинарима са темом финансијско управљање и контрола
Очекивани резултати:	<p>1. Функционисање пословног система општине Ковин у складу са законима и прописима;</p> <p>2. Унапређење рада пословног система у општини Ковин уз остварење три кључна циља: економичности, ефективности и ефикасности пословања</p>
Носилац активности:	Слободанка Ковачевић, овлашћени интерни ревизор у јавном сектору

II ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ ГОДИШЊЕГ ПЛАНА РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

1. Табела процене ризика

СИСТЕМ ФАКТОРИ РИЗИКА	Систем набавки			Систем пописа			Систем финансијског управљања и контроле			Систем зарада, права и обавеза из радних односа			Систем прихода			Систем социјалне заштите			Финансијско-рачуноводств. систем			Систем планирања, припреме и извршења финансијског плана			Систем припреме аката и праћења извршавања донетих аката		
	Рангирање	Тежина	Укупно	Рангирање	Тежина	Укупно	Рангирање	Тежина	Укупно	Рангирање	Тежина	Укупно	Рангирање	Тежина	Укупно	Рангирање	Тежина	Укупно	Рангирање	Тежина	Укупно	Рангирање	Тежина	Укупно	Рангирање	Тежина	Укупно
Укупни трошкови	3	3	9	3	3	9	3	3	9	3	3	9	3	3	9	3	2	6	3	2	6	3	2	6	3	2	6
Број трансакција	3	3	9	3	3	9	3	3	9	3	3	9	3	3	9	3	2	6	3	2	6	3	2	6	3	2	6
Број запослених	3	3	9	3	3	9	2	2	4	2	2	4	2	2	4	3	2	6	2	2	4	2	2	4	2	2	4
Директни расходи (изузев набавке)	3	2	6	3	2	6	3	2	6	3	3	9	3	2	6	3	2	6	2	2	4	2	2	4	2	2	4
Набавка	3	3	9	2	2	4	3	2	6	1	1	1	1	1	1	3	2	6	2	2	4	2	2	4	2	2	4
Осетљивост активности	3	2	6	3	2	6	3	2	6	3	2	6	3	3	9	3	2	6	2	2	4	2	2	4	2	2	4
Географска распрострањеност	2	2	4	2	2	4	2	2	4	2	2	4	2	2	4	3	2	6	2	1	2	2	1	2	2	1	2
Управљачки приступ	3	3	9	3	3	9	3	2	6	3	2	6	3	2	6	3	2	6	2	2	4	2	2	4	2	2	4
ИНДЕКС РИЗИКА			61			56			50			48			48			48			34			34			34

Системи се могу класификовати у три категорије:

- високоризичне системе – са индексом ризика од 44 бодова и више,
- системе средњег ризика – са индексом ризика од 20-43 бодова,
- системе ниског ризика – са индексом ризика од 0-19 бодова.

2.Табеларни приказ Годишњег плана рада интерне ревизије општине Ковин за 2020.год.

[illegible]

Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2020. годину обухвата: ревизију система према процени ризика, саветодавну ревизију на основу захтева поднетог Председнику општине Ковин, надзор над спровођењем препорука, ревизије по захтеву Председника општине Ковин, стручно усавршавање интерног ревизора и годишњи одмор.

У Ковину, 14.11.2019. год.

ПРИПРЕМИЛА:
ИНТЕРНА РЕВИЗОРКА
Слободанка Ковачевић, с.р.

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

На основу чланова 23. 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 106/2013) и члана 56. став 1. тачка 19) Статута општине Ковин („Сл. лист општине Ковин“, бр. 1/2019),

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ КОВИН, дана 14.11.2019.године доноси

О Д Л У К У
о усвајању Годишњег плана рада интерне ревизије општине
Ковин за 2020. годину

Члан 1.

Усваја се Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2020. годину, сачињен на основу Стратешког плана рада интерне ревизије општине Ковин за период 2020-2022. године.

Члан 2.

Годишњи план рада интерне ревизије општине Ковин за 2020. годину саставни је део ове Одлуке.

Члан 3.

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења и поставља се на Интернет презентацији општине Ковин, а примењује се од 1.јануара 2020.године.

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ КОВИН
Број: 47-18/2019-II од 14. новембра 2019. год.

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