

Република Србија  
Град Пожаревац  
Служба за интерну ревизију  
Број: 11-40-2927/2023-3  
Дана: 26. јануар 2024. године  
П о ж а р е в а ц

**ГОДИШЊИ ПЛАН РАДА  
СЛУЖБЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ ГРАДА ПОЖАРЕВЦА  
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Пожаревац, 26. јануар 2024. године

На основу члана 23. и 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. 99/11, 106/13 и 84/23) и члана 75. став 1. тачка 5. Статута Града Пожаревца („Службени гласник Града Пожаревца“, бр.10/18- 1 пречишћен текст и 10/19-3), на предлог шеф Службе за интерну ревизију Града Пожаревца, градоначелник Града Пожаревца одобрава План рада интерне ревизије за 2024. годину.

Правни основ за утврђивање Годишњег плана Службе за интерну ревизију Града Пожаревца 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. 99/11, 106/13 и 84/2023).

Годишњи план рада Службе за интерну ревизију Града Пожаревца за 2024.годину сачињен је на основу Стратешког плана Службе за интерну ревизију Града Пожаревца за период 2024-2026. године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима и представља инструмент спровођења примене закона и прописа.

У табеларном приказу који следи, дефинисани су циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације као и очекивани резултат приликом спровођења Плана рада Службе за интерну ревизију Града Пожаревца за 2024. годину.

<p><b>Циљеви:</b></p>	<p><b>. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава Града Пожаревца, као и реализација програма, пројеката и пројектних активности код корисника буџетских средстава.</b></p> <p><b>. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења пословног система Града Пожаревца.</b></p>
<p><b>Циљне групе</b></p>	<p>Директни, индиректни и остали корисници буџетских средстава, и то:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ревизија система: Административни и информациони систем-Одлука о утврђивању категорија корисника који плаћају субвенционисану цену комуналних услуга на територији Града Пожаревца.</li> <li>2. Ревизија система: Финансијско-рачуноводствени систем и извештавање, подсистем: Спровођење пописа Туристичке организације Града Пожаревца за 2023. годину</li> <li>3. Ревизија система: Приходи и примања- Приходи од коришћења јавних површина на територији Града Пожаревца</li> <li>4. Менторска ревизија</li> <li>5. Ревизије по захтеву Градоначелника.</li> <li>6. Праћење реализације прихваћених препорука.</li> </ol>

**Начин и динамика реализације:**

**1. Приступ и технике у ревизији**

Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава Града Пожаревца

1.1. Редовна провера усаглашености пословања директних корисника буџетских средстава Града Пожаревца са законима и прописима кроз планирану интерну ревизију

- 1.1.1. Планирање
- 1.1.2. Припрема ревизије
- 1.1.3. Рад на лицу места
- 1.1.4. Извештавање

**2. Праћење**

Праћење извршења препорука датих у ревизији конкретних система/подсистема, интерни ревизор врши методом праћења попуњеног и овереног Плана извршења препорука и кроз спровођење ревизије извршења датих и прихваћених препорука конкретних 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 пословног система Града Пожаревца**

- 3.1. Описивање и тестирање система
- 3.2. Идентификовање, анализа и управљање ризицима у раду директних и индиректних корисника буџетских средстава Града Пожаревца.
- 3.3. Истраживање и дефинисање предлога унапређења пословног система Града Пожаревца
- 3.4. Пружање саветодавне услуге тј. пружање савета, смерница, обука или других услуга у циљу унапређења пословног система Града Пожаревца.

**4. Стручно усавршавање интерног ревизора из области интерне ревизије, као и из области релевантне за спровођење ревизија у 2024. години**

- 4.1. Учествовање на обукама, радионицама и семинарима из делокруга интерне ревизије и финансијског управљања и контроле.
- 4.2. Учествовање на обукама радионицама и семинарима који су битни за спровођење ревизија система
- 4.3. Организовање и спровођење радионица и обука са темом ФУК-а и интерне ревизије

**5. Извештавање**

	<p>Нацрт извештаја и Извештаји за сваку ревизију система/ подсистема припремају се у складу са смерницама и Међународним стандардима интерне ревизије</p> <p><b>6. Спољне комуникацијске активности</b></p> <p>Интерни ревизор ће у обављању својих активности сарађивати са Централном јединицом за хармонизацију Министарства финансија, Државном ревизорском институцијом и другим институцијама и удружењима, ради унапређења рада и професионалног развоја интерног ревизора.</p>
Очекивани резултати:	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Остварење стратешких циљева организације</li> <li>2. Функционисање пословног система Града Пожаревца у складу са законима и прописима.</li> <li>3. Унапређење рада пословног система у Граду Пожаревцу ( економичност, ефикасност и ефективност ).</li> </ol>
Носилац активности:	Овлашћени интерни ревизор Славица Вукашиновић

**ПРИПРЕМИЛА**  
**ШЕФ СЛУЖБЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ**  
**ГРАДА ПОЖАРЕВЦА**

  
 \_\_\_\_\_  
 Славица Вукашиновић

**ОДОБРАВА**

**ГРАДОНАЧЕЛНИК**  
**ГРАДА ПОЖАРЕВЦА**

  
 \_\_\_\_\_  
 Саша Павловић, дипл. инж. електрот