

На основу члана 14. став 2. Одлуке о образовању Службе за интерну ревизију Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 38/13 и 36/14), Градоначелник Града Новог Сада, доноси

ЗАКЉУЧАК

- I. Одобрава се Годишњи план Службе за интерну ревизију Града Новог Сада за 2017. годину, број XXIII-47-3/2017-89 од 22. децембра 2016. године.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
Број: 47-3/2016-89-II
Дана: 23.03.2017. године
НОВИ САД



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
Служба за интерну ревизију
Број: XXIII-47-3/2017-89
Дана: 22. децембар 2016. године
Нови Сад

Годишњи план

Службе за интерну ревизију Града Новог Сада
за 2017. годину

Нови Сад, децембар 2016. године

1. Увод

Годишњи план Службе за интерну ревизију корисника средстава буџета Града Новог Сада (у даљем тексту: Служба) је плански документ којим се конкретизују плански задаци интерне ревизије утврђени у стратешком плану за једну годину.

Годишњим планом ревизије се: дефинишу задаци ревизије, утврђују критичне области у системима који су предмет ревизије, утврђују рокови за спровођење ревизија и потребни ресурси, како људски тако и материјални, који су неопходни за извршавања планских задатака у наредној години.

2. Основни параметри за израду годишњег плана

Стратешки план Службе за интерну ревизију за период од 2015.-2017. године (у даљем тексту: Стратешки план), који је донет 25.12.2014. године, а одобрен Закључком Градоначелника Града Новог Сада дана 27.01.2015. године и годишњи план Службе за 2017. годину (у даљем тексту: Годишњи план), усклађени су и све активности субјекта ревизије укључена су у оба планска документа. Из наведеног разлога није потребно преиспитивати оцену нивоа ризика за поједине системе као ни приоритете у раду јер су у складу са актуелним стратешким планом.

У тренутку израде Годишњег плана расположив је један интерни ревизор за извршење планираних обавеза, а с обзиром да се према Међународним стандардима интерне ревизије утврђеним од стране Института интерних ревизора, интерна ревизија ради тимски, планирано је у 2017. години попуњавање упражњеног радног места интерног ревизора која је на породилском боловању, на одређени период до повратка запослене са породилског одсуства.

3. Задаци Службе у 2017.-тој години

Планиране активности Службе за интерну ревизију у 2017.-ој години су:

1. Обука и едукација интерних ревизора у организацији Министарства финансија Републике Србије – Централне јединице за хармонизацију, с обзиром да је Међународним стандардом број 1230, утврђена обавеза континуираног професионалног усавршавања (у Великој Британији интерни ревизор који у току године нема најмање 40 сати професионалног усавршавања, наредне године не може да обавља послове интерног ревизора).
2. Четири редовне ревизије корисника средстава буџета Града Новог Сада чији је индекс средње ризичан и то :
 1. Киц „Младост“ Футог,
 2. Новосадско позориште „Ujvideki sinhaz“,
 3. Центар за социјални рад Града Новог Сада и
 4. Апотека Нови Сад.

За системе са средње ризичним индексом ризика потребно је 30 до 40 дана рада за ревизора.

У разради годишњег плана Службе израдиће се оперативни планови руководиоца Службе за краће временске периоде, који ће се користити као корективни фактор остварења годишњег плана.

Детаљније одређење појединих ревизија по врсти ревизије, те алатима који ће бити коришћени и фазама саме ревизије, биће одређени кроз израду плана појединих ревизија.

4. Рокови за спровођење ревизија

Током 2017. године, до краја јула, предвиђено је да су ураде две ревизије и то:

У периоду од 09. јануара до 31. марта би се обављала ревизија од стране једног ревизора (који је тренутно систематизован) уз могућност да то буде ревизорски тим (уколико Служба прими у радни однос на одређено време још једног ревизора):

1. КИЦ „Младост“ Футог.

У периоду од 01. априла до 30. јуна обављала би се ревизија такође од стране ревизора или ревизорског тима:

2. Новосадско позориште „Ujvideki szinhaz“.

Такође би се током септембра па до краја 2017. године извршиле још две ревизије са средњим индексом ризика, август је планиран за годишњи одмор ревизора, а обично у то време и запослени у субјекту ревизије користе годишњи одмор, па се са наставком ревизија почиње у септембру. Рокови за спровођење ревизија су следећи:

У периоду од 01. септембра до 31. октобра би се обављала ревизија од стране једног ревизора или ревизорског тима:

3. Центар за социјални рад Града Новог Сада.

У периоду од 01. новембра до 30. децембра обављала би се ревизија такође од стране ревизора или ревизорског тима:

4. Апотека Нови Сад

Рокови за ревизије су планирани тако да су могућа мања одступања која не би утицала на извршење плана. Периоди у којима се преклапају ревизије појединих система су могуће из разлога што након сачињавања нацрта извештаја о ревизији, оставља се одређени рок за примедбе и усаглашавање ставова са руководством где је урађена ревизија.

5. Стручно усавршавање

Током 2017. године обезбедиће се сви потребни услови за стручно усавршавање интерних ревизора и то присуствовањем организованим семинарима, тако и обезбеђивањем потребне литературе.

Посебна пажња ће бити усмерена да се обезбеде услови за учешће на обуци за интерне ревизоре у организацији Министарства финансија и Централне јединице за хармонизацију.

Заменик шефа Службе
Данка Грубешкић

