

На основу члана 23. и 24. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упуштвима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (“Службени гласник РС”, бр. 99/2011 и 106/13”) и члана 49. Статута града Шапца (“Службени лист града Шапца број 5/2019), на предлог руководиоца Службе интерне ревизије града Шапца, градоначелник града Шапца одобрава

**ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ГРАДА ШАПЦА ЗА
2023. ГОДИНУ**

Предлог Годишњег плана руководиоца Службе интерне ревизије града Шапца за 2023. годину сачињен је на основу прве године Стратешког плана интерне ревизије града Шапца за период од 2021-2024. године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима и представља инструмент спровођења примене закона и прописа.

Правни основ за утврђивање Годишњег плана интерне ревизије града Шапца прописан је чланом 17. став 1. тачка 1. и члана 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упуштвима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору (“Службени гласник РС”, бр. 99/2011 и 106/13”)-

У доњем приказу дефинисани су циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације као и очекивани резултати приликом спровођења Годишњег плана интерне ревизије града Шапца за 2023. годину.

Циљеви	<p>1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава града Шапца на најмању могућу меру, као и реализација програма, пројеката и пројектних активности код корисника буџетских средстава.</p> <p>2. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система града Шапца.</p>
Циљна група	<p>Директни и индиректни корисници буџетских средстава града Шапца, а приоритетно у 2023. години:</p> <p>Ревизија система :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ревизије под менторством Централне јединице за хармонизацију, избор ће се извршити у договору са ментором <p>Субјект ревизије: Директни корисник – Градска управа града Шапца</p> <ul style="list-style-type: none"> • Систем: Зараде и друга примања запослених код директног корисника јавних средстава у 2022. години Подсистем: 411 – Плате, додаци и накнаде запослених <p>Субјект ревизије: Индиректни корисник – Месна заједница Камичак</p> <ul style="list-style-type: none"> • Систем: Расходи и издаци из извора 01 у 2022. години Подсистем: Планирање, припрема и извршење финансијског плана из извора 01 • Ревизије по овлашћењу Градоначелника града Шапца (ad hoc ревизије) • Праћење реализације прихваћених Препорука
Начин и динамика реализације	<p>1. Смањење ризика у пословању директних и индиректних корисника буџетских средстава града Шапца на најмању могућу меру</p>

	<p>1.1. Редовна провера усаглашености пословања директних и индиректних корисника буџетских средстава града Шапца са законима и прописима кроз планирану интерну ревизију</p> <ul style="list-style-type: none"> - планирање, - припрема ревизије, - рад на терену, - извештавање. <p>1.2. Праћење извршења препорука субјекта ревизије</p> <ul style="list-style-type: none"> - праћење и анализа обавештења субјекта ревизије о поступању по предложеним препорукама интерне ревизије <p>2. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије у циљу унапређења рада пословног система града Шапца</p> <p>2.1. Описивање и тестирање система</p> <p>2.2. Идентификовање, анализа и управљање новим ризицима у раду директних и индиректних корисника буџетских средстава града Шапца</p> <p>2.3. Истраживање и дефинисање предлога унапређења пословног система града Шапца</p> <p>2.4. Организовање консултантских и едукативних састанака</p> <p>3. Стручно усавршавање интерног ревизора из области интерне ревизије</p> <p>3.1. Учествовање на међународним конференцијама интерних ревизора</p> <p>3.2. Учествовање на обукама, радионицама и семинарима који су битни за спровођење интерне ревизије</p> <p>3.3. Учествовање на обукама, радионицама и семинарима који су битни за спровођење ревизије система</p> <p>3.4. Организовање и спровођење радионица и обука са темом ФУК-а и интерне ревизије</p>
Очекивани резултати	<p>1. Функционисање пословног система града Шапца у складу са законима и прописима</p> <p>2. Унапређење рада пословног система града Шапца (економичност, ефикасност, ефективност)</p> <p>3. Остварење стратешких циљева организације</p>
Носилац активности	Руководилац службе интерне ревизије Марија Кнежевић, интерни ревизор

План саставила:

Марија Кнежевић, руководилац Службе интерне ревизије

У Шапцу, дана 12.12.2022. године

Број: 47-02-1 /2022-48

