

ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

Геронтолошког центра „Нови Сад“

Предлог Годишњег плана интерног ревизора Геронтолошког центра „Нови Сад“ сачињен је на основу Стратешког плана за период 2019-2021. године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима, са сврхом да допринесе повећању вредности и унапређењу целокупног пословања Геронтолошког центра „Нови Сад“.

Вршење функције интерне ревизије базирана је на примени Међународних стандарда за професионалну праксу интерне ревизије, етичког кодекса интерног ревизора Геронтолошког центра „Нови Сад“, Правилнику 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), као и на принципима објективности, компетентности и интегритета.

Интерни ревизор Геронтолошког центра „Нови Сад“ као независан орган пружа независно објективно уверавање и саветодавне услуге које се састоје од савета, смерница, обуке, помоћи, а све са циљем унапређења пословања. Интерни ревизор помаже руководству у остваривању циљева који доприносе успешније пословање, процењује и вреднује управљање ризицима, изражава мишљење да ли се процес пословања одвија у складу са прописима, интерним актима Геронтолошког центра „Нови Сад“ и законима на којима се процес пословања заснива, контролише економично, ефикасно и наменско коришћење средстава, утврђује постојање пословних процеса финансијског управљања и контроле.

С тим у вези, планиране су и активности у 2019. години.

- анализа, утврђивање и сагледавање постојања интерних правних аката у Геронтолошком центру „Нови Сад“, утврђивања постојања коришћења прописа и Закона на којима се базира успешност пословања;
- анализа и оцена спровођења поступака јавних набавки у Геронтолошком центру „Нови Сад“ за период 01.01. - 31.12.2018. године;
- обрачун и исплата накнаде трошкова запослених - Обрачун и исплата накнаде трошкова запосленима на службеном путовању у земљи за период од 01.01.- 31.12.2018. године.

Интерни ревизор ће у планираном периоду пре свега да заврши обуке у Централној јединици за хармонизацију Министарства финансија за овлашћеног интерног ревизора у

јавном сектору, те ће у складу са чланом 33. 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), обављати послове овлашћеног интерног ревизора. Стратешки као и годишњи план произишао је из обавезе интерног ревизора да у сарадњи са руководиоцем донесе планове са којим ће се водити чим заврши обуке у Централној јединици за хармонизацију Министарства финансија, обзиром да се стратешки план доноси за трогодишњи период, а годишњи план на годину дана. Приликом интерних контрола, планираних за спровођење предвиђених активности у Геронтолошком центру „Нови Сад“ интерни ревизор ће се базирати на утврђивање постојања ризика као и процену успешности управљања њима, постојање пословања у складу са законским оквирима, као и постојање интерних правних аката који ближе уређују процес пословања. Активност која се односи на анализу и оцену спровођења поступака јавних набавки ће бити базирана на анализи спровођења поступака јавних набавки, од момента припреме документације до потпуне реализације јавне набавке укључујући и исплату и књижење.

У посматраном периоду неопходно је да се интерни ревизор стално усавршава и едукује за обављање послова интерне ревизије. Поред тога, неопходно је укључити што већи број запослених и руководилаца из различитих организационих нивоа, у едукацију и стручно оспособљавање у делу финансијског управљања и контроле јер је то од посебног значаја за ефикасан рад интерне ревизије. У 2019. години планирано је присуство на Међународним конференцијама интерних ревизора.

Интерни ревизор ће првенствено сарађивати са Централном јединицом за хармонизацију Министарства финансија, јер је то од великог значаја за адекватно функционисање, ради добијања смерница, упутстава и обавештења о примерима најбоље међународне праксе интерне ревизије.

У Новом Саду, 29.11.2018. године

Интерни ревизор

Слађана Миљевић-Гравоња, маг. екон.

Директор

Геронтолошког центра „Нови Сад“

Славица Шкрбић