

СТРАТЕШКИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

Геронтолошког центра „Нови Сад“

I Увод

Стратешки план интерне ревизије за период од 2019-2021. године представља план за успостављање и развој свеобухватног и ефикасног система интерне ревизије у Геронтолошком центру „Нови Сад“, са сврхом да допринесе повећању вредности и унапређењу целокупног пословања Геронтолошког центра „Нови Сад“.

Будући да се заснива на дугогодишњим циљевима Геронтолошког центра „Нови Сад“, стратешким планом интерне ревизије за период од три године утврђују се стратешки циљеви интерне ревизије.

Стратешки план интерне ревизије:

- помаже у идентификовању области које би требало да буду предмет ревизије,
- омогућава дефинисање послова интерне ревизије засновано на процени ризика,
- помаже интерној ревизији приликом оцене интерних контрола,
- интерној ревизији омогућава оптимално коришћење постојећих ресурса и побољшање ефикасности пружања саветодавних услуга руководству.

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.

II Задаци интерног ревизора

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.

Функционална независност интерне ревизије омогућава јој самостално одлучивање о подручју ревизије на основу процене ризика, начину обављања ревизије и извештавање о обављеној ревизији.

За сваку годину у овом периоду обухваћеном у стратешком плану (2019-2021), сачиниће се годишњи план интерне ревизије, у којем ће се дефинисати појединачне ревизије планиране за ту годину.

III Активности интерног ревизора

У периоду од 2019-2021. године, планиране су следеће активности:

- 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;
- утврђивање постојања успостављања система финансијског управљања и контроле;
- анализа и оцена финансијског пословања, евиденција и вођење пословних књига у Геронтолошком центру „Нови Сад“;
- 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;
- анализа и оцена спровођења поступака јавних набавки у Геронтолошком центру „Нови Сад“ за период 01.01. - 31.12.2018. године.

Интерни ревизор ће у планираном трогодишњем периоду из стратешког плана приликом обављања својих задатака подстицати, подржавати и утицати на развој позитивног контролног окружења, јер једино оно чини основ за адекватно и ефикасно функционисање интерног ревизора. Најефикасније контролно окружење је оно у којем лица разумеју своја задужења, разумеју потребе интерне контроле и ревизије, поседују потребна знања и вештине. Зато је неопходно развијати свест како код руководства тако и код запослених. Интерни ревизор ће подстицати међусобно добру комуникацију између организационих нивоа у Геронтолошком центру „Нови Сад“, а нарочито у оним нивоима који су уско повезани.

IV Едукација и стручно усавршавање интерног ревизора и осталих запослених

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 руководиоца 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 трогодишњем периоду планирано је присуство на Међународним конференцијама интерних ревизора.

V Сарадња са другим институцијама

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, магистар економије

Директор

Геронтолошког центра „Нови Сад“

Славица Шкрбић