

ЈКП „ИЗВОР“

Број: 499

Датум: 12. 06. 2026.

ВЛАДИМИРЦИ

ГОДИШЊИ ПЛАН РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ИЗВОР“ ВЛАДИМИРЦИ ЗА 2026.ГОДИНУ

На основу члана 17. став 1. тачка 1., члана 23., члана 25. и члана 26. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 99/11, 106/13 и 84/2023), Повеље интерне ревизије број: 480 од 08. јуна 2026.године, на предлог интерног ревизора, директор Јавног комуналног предузећа „ИЗВОР“ Владимирци одобрава

ГОДИШЊИ ПЛАН РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ИЗВОР“ ВЛАДИМИРЦИ ЗА 2026.ГОДИНУ

Годишњи план рада интерне ревизије ЈКП „Извор“ Владимирци сачињен је на основу Стратешког плана рада интерне ревизије ЈКП „Извор“ Владимирци за период од 2026.-2028.године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима.

Улога интерне ревизије јесте да директору пружи потврду адекватности система интерних контрола у ЈКП „Извор“ Владимирци. Интерна ревизија помаже да се у предузећу остваре циљеви путем систематичне оцене процеса управљања ризицима, контрола и управљања уопште.

Имајући у виду да је функција интерне ревизије у ЈКП „Извор“ Владимирци успостављена током 2026.године ангажовањем интерног ревизора по уговору, активности интерне ревизије у 2026. години биће првенствено усмерене на пружање саветодавне подршке руководству у области система финансијског управљања и контроле, са посебним освртом на поступак пописа имовине и обавеза, као и на унапређење контролног окружења и поступање по препорукама Државне ревизорске институције.

На основу резултата саветодавних активности и извршене процене ризика, планираће се спровођење појединачних ревизија у наредном планском периоду.

Годишњи план рада интерне ревизије за 2026.годину обухвата следеће активности:

- Спровођење саветодавног ангажмана у области пописа имовине и обавеза и сачињавање саветодавног извештаја са препорукама за унапређење система интерних контрола;
- Пружање стручне подршке руководству у области финансијског управљања и контроле, управљања ризицима и усклађености пословања са прописима;
- Праћење реализације препорука Државне ревизорске институције и пружање саветодавне подршке у отклањању утврђених неправилности;
- Учешће у унапређењу интерних процедура и контролних механизма на захтев руководства, без преузимања управљачке одговорности;

- Едукацију и стручно усавршавање интерног ревизора;
- Израду и достављање годишњег извештаја о раду интерне ревизије Централној јединици за хармонизацију;
- Упознавање руководства са улогом и значајем интерне ревизије, управљања ризицима и система финансијског управљања и контрола;
- Обављање других послова из надлежности интерне ревизије у складу са законом, подзаконским прописима и професионалним стандардима интерне ревизије.

Интерна ревизија се обавља у складу са Међународним стандардима интерне ревизије и прописима којима се уређује интерна ревизија у Републици Србији.

Интерни ревизор је дужан да се у свом раду придржава Повеље интерне ревизије, Етичког кодекса, Приручника којим се прописује методологија рада и упутстава и инструкција које, у складу са Законом, доноси Министар финансија Републике Србије.

У приказу који следи, дефинисани су циљеви, циљне групе, начин и динамика реализације, као и очекивани резултати приликом спровођења Годишњег плана рада интерне ревизије ЈКП „Извор“ Владимирци за 2026.годину.

Циљеви:

- Унапређење система финансијског управљања и контрола у ЈКП „Извор“ Владимирци кроз саветодавне активности и пружање стручне подршке руководству.
- Допринос смањењу ризика у пословању ЈКП „Извор“ Владимирци јачањем интерних контрола, унапређењем процедура и праћењем реализације препорука Државне ревизорске институције.
- Јачање саветодавне улоге интерне ревизије у циљу унапређења законитости, правилности, економичности, ефикасности и ефективности пословања.
- Подизање свести руководства и запослених о значају система финансијског управљања и контрола, управљања ризицима и интерне ревизије.
- Континуирано стручно усавршавање интерног ревизора ради стицања нових и проширења постојећих знања у области интерне ревизије, управљања ризицима и система финансијског управљања и контрола.

Циљне групе:

- Директор ЈКП „Извор“ Владимирци;
- Руководиоци организационих јединица;
- Комисија за попис имовине и обавеза;
- Запослени укључени у поступак пописа имовине и обавеза.

Систем: Рачуноводство и извештавање

Подсистем: Попис имовине и обавеза

Саветодавни ангажман: Попис имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2026.године

Начин и динамика реализације:

1. Спровођење саветодавног ангажмана Попис имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2026.године и сачињавање саветодавног извештаја са препорукама за унапређење интерних контрола у поступку пописа имовине и обавеза.
2. Пружање саветодавне и стручне подршке руководству у области финансијског управљања и контроле, управљања ризицима и поступања по препорукама Државне ревизорске институције, током целе године, по потреби.
3. Учешће на обукама из области интерне ревизије и финансијског управљања и контроле у организацији ЦЈХ и другим облицима стручног усавршавања.
4. Израда и достављање годишњег извештаја о раду интерне ревизије Централној јединици захармонизацију, као и обављање других активности из надлежности интерне ревизије у складу са законом, подзаконским прописима и професионалним стандардима интерне ревизије

Очекивани резултати:

Унапређење система пословања ЈКП „Извор“ Владимирци кроз јачање система интерних контрола и допринос остваривању принципа економичности, ефикасности и ефективности у коришћењу и реализацији пословних процеса;

Унапређење усклађености пословања ЈКП „Извор“ Владимирци са законима, подзаконским актима, интерним процедурама и принципима доброг управљања, кроз пружање саветодавне подршке руководству и давање препорука за отклањањенуочених слабости и ризика.

Носилац активности:

Овлашћени интерни ревизор у јавном сектору – Софија Трбојевић

Интерни ревизор ће у циљу стручног обављања предвиђених активности сарађивати са:

- Централном јединицом за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије,
- Удружењима интерних ревизора,
- колегама, интерним ревизорима и
- Државном ревизорском институцијом.

ПРИПРЕМИО:

Овлашћени интерни ревизор у ЈС

Софија Трбојевић, дипл.економиста

Софија Трбојевић

ОДОБРАВА:

Директор ЈКП „Извор“ Владимирци

Небојша Радовић

