



Република Србија

КОМСАРИЈАТ ЗА ИЗБЕГЛИЦЕ И МИГРАЦИЈЕ



Народних хероја 4, 11070 Београд

тел: +381 11 311 72 72, факс: +381 11 312 95 85, е-маил: kits@kits.gov.rs

Број:

019-158/40-220

Датум:

28 DEC 2020^г

Београд

План ревизије за 2021. годину

Годишњи план интерне ревизије Комесаријата за 2021. годину сачињен је на основу Стратешког плана интерне ревизије Комесаријата за период од 2020. -2022. године, а у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима.

Правни основ за припрему Годишњег плана интерног ревизора Комесаријата прописан је чланом 17. став 1. тачка 1. и чланом 23. и 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору («Службени гласник РС» бр. 99/2011 и 106/13).

Приоритет	Планирање ревизије система	Ниво ризика	Циљеви ревизије	Дани ревизије	Оквирни период спровођења ревизије

1	Управљање средствима финансијске помоћи ЕУ	Средњи	<p>Обезбедити уверавање о адекватности и функционисању постојећих процеса управљања ризиком, контроле и управљања фондовима ЕУ да ли сви процеси функционишу на предвиђен начин и омогућују остваривање циљева организације у овом домену. Обезбедити услаглашеност организације, структуре, способности запослених у ИТА јединици са прописаним стандардима за спровођење активности у оквиру Дементгаллизованог система управљања ЕУ фондова.</p> <p>Оцена адекватности правила, процедура и других интерних аката којима се уређују процеси набавки; оцена ризика и избор поступака набавки, интерни контроли процеси и надзор над спровођењем процеса јавних набавки; документованост поступака, чување документације. Обезбедити да су услови за почетак поступка јавне набавке испуњени. Обезбедити да је конкурсна документација припремљена на одговарајући начин и да омогућује понуђачима да поднесу исправне понуде.</p> <p>Обезбедити највиши ниво конкуренције и омогућити да се изабере најбоља понуда. Обезбедити да су сви понуђачи обавештени о долеђеном уговору и да су њихови захтеви за заштиту права благовремено размотрени.</p>	40	јануар- март
2	Јавна набавка	Висок	<p>Обезбедити да је Предлог финансијског плана сачињен у складу са Упутством за припрему буџета Републике Србије и расположивим средствима. Обезбедити да је расподела предвиђених средстава извршена у складу са Законом о буџету Републике Србије и да омогућава остваривање плана активности. Обезбедити да се плаћања и трансфери средстава врше на основу веродостојне, потпуне и тачне документације. Обезбедити да су извештаји на основу којих руководство контролише систем резултат тачних и ажурно</p>	50	јул- октобар
3	Додела средстава јединицама локалне самоуправе ради реализације програма интеграције	Ризик	<p>прекривајућих трансакција у помоћним књигама.</p> <p>Обезбедити разумно уверавање да је одабир јединица локалних самоуправа за доделу средстава ради реализације програма интеграције изабеглина и програма подстицаја извршен у складу са законом.</p>	40	октобар - децембар
4	Програма интеграције	Средњи			

избеглица и програма подстицаја	Обезбедити разумно уверавање да се адекватно прати утрошак средстава и реализација активности.	Укупно дана ревизије	
Администрација (сређивање документације)		по потреби	
Непланиране ревизије и саветодавне услуге	Ревизије по захтеву комесара или пружање саветодавних услуга.	по потреби	
Накнадне ревизије	Праћење извршења препорука по претходним извештајима интерне и екстерне ревизије.	10	

На основу класификације система према индексу ризика и обавези ревидирања појединих система, а према процени ревизор дана на годишњем нивоу, 4 система је сврстано у Годишњи план ревизије за 2021. годину, и за њихову ревизију ће бити утрошено 80% ревизор дана или 180 дана док ће преосталих 20% расположивог времена или 40 дана бити распоређено и то: 20 дана одвојено је за ад хок ревизије по налогу комесара или пружање саветодавних услуга, 10 дана за праћење реализације препорука, 5 дана за ажурирање планова и остали дани за обуке и усавршавања. Усавршавања интерног ревизора у 2021. години односи се на присуство стручним обукама из области интерне ревизије, као и на присуство радионицама/семинарима који се односе на промене закона значајне за системе у којима се врши ревизија.


 Светлана Марковић,
 интерни ревизор