



REPUBLIKA SRBIJA – AP VOJVODINA
Dom zdravlja "Dr Boško Vrebalov"
Zrenjanin, Svetosavska 31
Tel. 023/ 536-251
E-mail: uprava@dzzrenjanin.rs

09 JAN 2025
Del.broj: 01-37

**ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ
ДОМА ЗДРАВЉА „ДР БОШКО ВРЕБАЛОВ“ЗРЕЊАНИН
ЗА 2025. ГОДИНУ**

Зрењанин, јануар 2025.године

На основу члана 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“, број 99/2011 , 106/2013 и 84/2023), и Стратешког плана интерне ревизије Дома здравља „др Бошко Вребалов“Зрењанин за период од 2025.-2027.године, бр.01-758 од 09.12.2024.године, на предлог интерног ревизора, в.д. директора одобрава:

ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ЗА 2025.ГОДИНУ

Годишњим планом интерне ревизије, Дома здравља „Др Бошко Вребалов“ Зрењанин, за 2025. годину дефинишу се делокруг, циљеви, предмет и трајање потребни за вршење ревизијских задатака, укључујући и активности које подржавају процес вршења интерне ревизије у складу са циљевима, приоритетима и расположивим ресурсима.

Годишњи план је сачињен на основу Стратешког плана интерне ревизије за период 2025.-2027.године, број:01-758 од 09.12.2024. године.

Годишњи план одобрава директор Дома Здравља.

Измене и допуне Годишњег плана врше се на предлог интерног ревизора.

Директор Дома здравља одобрава измене Годишњег плана.

АКТИВНОСТИ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ У 2025. ГОДИНИ

- Вршење две ревизије у Дому здравља „Бошко Вребалов“ Зрењанин;
- Израда годишњег плана интерне ревизије, измена и допуна Стратешког плана интерне ревизије;
- Праћење испуњења годишњег плана рада;
- Вођење евиденције препорука и њихово ажурирање (праћење препорука);
- Сарадња са Централном јединицом за хармонизацију и ДРИ;
- Обављање ревизија на захтев руководства (ad-hoc revizija);
- Присуство састанцима, колегијумима;
- Едукација организована од стране ЦХЈ.
- Континуирана едукација;
- Остале активности.

РЕСУРСИ ЗА ОБАВЉАЊЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

У 2025. години послове интерне ревизије ће обављати један интерни ревизор. При планирању расподеле радних дана за обављање ревизија водило се рачуна о приоритетима, времену потребном за планирање ревизије, стручном усавршавању, као и могућим ванредним ревизијама.

Табела 1.

ПРОЦЕНА БРОЈА РЕВИЗОР ДАНА НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ	
Опис	Број дана/особа
Интерни ревизор	1
Укупно	1
Укупан број календарских дана у 2025. години	365
Број дана викенда	104
Укупно радних дана у години	261
Број дана годишњег одмора	33
Државни и верски празници	11
Укупно радних дана у 2025. години	217
Ажурирање стратешког плана и израда годишњег плана	10
Израда извештаја о раду интерне ревизије	7
Праћење спровођења препорука (follow up)	10
Семинари и едукације	30
Сарадња са другим институцијама (ДРИ, ЦЈХ)	7
Административни послови	10
Ad hoc ревизије	15
Остале активности	8
Укупно расположивих дана за вршење ревизија у 2025. години	120
Просечнотрајање појединачне ревизије	60
Број могућих ревизија у години	2

У 2025. години могуће је извршити 2 (две) ревизије.

На основу процене ревизор дана у 2025. години утврђена су 120 ревизор дана, са просечним трајањем једне ревизије у дужини од 60 ревизијска дана.

Интерни ревизор ће после сваке спроведене ревизије, обухваћене годишњим планом, изградити и доставити ревизорски извештај руководиоцу корисника јавних средстава.

ПРЕДМЕТ И ЦИЉЕВИ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

У 2025. години у Дому здравља „Бошко Вребалов“ планирано је вршење две ревизије, класификоване су по системима, и то:

Табела 2.

Редни број ревизије	Назив ревизије
Ревизија број 1	Систем: Нефинансијска имовина, финансијска имовина и обавезе. Подсистем: Попис имовине и обавеза на дан 31.12.2024. године.
Ревизија број 2	Систем: Расхода. Подсистем: Стални трошкови.

Овим годишњем планом, дефинисани су циљеви, циљне групе и начин реализације, као и очекивани резултат приликом спровођења Годишњег плана интерне ревизије за 2025. годину, и то:

Табела 3.

Циљеви:	1. Смањење ризика у пословању Дома здравља „Др Бошко Вребалоб“ Зрењанин. 2. Саветодавна улога интерне ревизије, у циљу унапређења рада пословног система Дома здравља „Др Бошко Вребалов“ Зрењанин. 3. Стручно усавршавање интерног ревизора у 2025. години.
Начин и реализације:	1. Приступ и технике ревизије: Ревизија система/подсистема ће се вршити коришћењем техника: – Метода интервјуа – Тестирање документације – Систем контрола –техника „ход кроз систем“ – Провера физичких доказа и – Посматрање и испитивање на лицу места 2. Праћење: Праћење препорука након спроведене ревизије, интерни ревизор врши методом праћења извршења датих и прихваћених препорука система/подсистема. 3. Ефикасна саветодавна улога интерне ревизије, у циљу унапређења рада пословног система: 3.1. Описивање и тестирање система; 3.2. Идентификовање, анализа и управљање ризицима у раду директних, индиректних и других корисника буџетских средстава; 3.3. Дефинисање предлога унапређења пословног система; 3.4. Организовање консултантских и едукативних састанака. 4. Стручно усавршавање интерног ревизора из области интерне ревизије, као и из области релевантне за спровођење ревизија у 2025. години: 4.1. Стручно усавршавање у организацији ЦХЈ; 4.2. Учествовање на обукама, радионицама и семинарима из делокруга рада интерне ревизије; 4.3. Учествовање на обукама, радионицама и семинарима релевантним за спровођење ревизије код субјекта ревизије. 5. Извештавање Нацрти извештаја и извештаји за сваку ревизију система/подсистема припремају се у складу са смерницама и Међународним стандардима интерне ревизије. Нацрт извештаја и Извештаји достављају се руководиоцу корисника јавних средстава. Извештавање о раду интерног ревизора према руководиоцу корисника јавних средстава се врши најмање једном годишње. Извештавање према Министарству финансија-Централна јединица за хармонизацију се врши у складу са прописима и Повељом интерне ревизије број 01/572 од 30.09.2024. године.

	6. Спољне комуникацијске активности Екстерна комуникација је усмерена на контакте са професионалним телима у области ревизије, државним органима овлашћеним за предлагање прописа и удружењима по њиховом захтеву уз одобрење руководиоца корисника јавних средстава, Интерни ревизор у Дому здравља „Др Бошко Вребалов“ Зрењанин, сарађује са Централном јединицом за хармонизацију и другим институцијама, ради унапређења рада и професионалног развоја интерног ревизора.
Очекивани резултати	1. Остварење стратешких циљева организације; 2. Функционисање пословног система у складу са законима и прописима; 3. Унапређење рада пословног система у Дому здравља „Др Бошко Вребалов“ Зрењанин.
Носилац активности	Интерни ревизор

У Зрењанину, 10.01. 2025. године

Предложио:

Интерни ревизор
Дијела Шујица
дипл.економиста



Одобрио:

в.д. Директор
др Милан Милуш

