



СЛУЖБЕНИ ЛИСТ ОПШТИНЕ КУРШУМЛИЈА

ГОДИНА 2019

БРОЈ 26

КУРШУМЛИЈА

Лист излази према потреби

1.

На основу члана 82. Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – исправка, 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018 и 31/2019), члана 3. став 1. тачка 2 и члана 6. став 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолшким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“ бр. 99/2011 и 106/2013) и члана 62. став 1. тачка 4. Статута општине Куршумлија („Службени лист општине Куршумлија“ број 6/2019), председник општине Куршумлија доноси

ОДЛУКУ

О ОСНИВАЊУ ЈЕДИНИЦЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ ОПШТИНЕ КУРШУМЛИЈА

1. ОПШТЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1.

Овом Одлуком, у оквиру права и дужности општине Куршумлија, оснива се и утврђује надлежност, организација и начин рада Јединице за интерну ревизију општине Куршумлија (у даљем тексту: Јединица за интерну ревизију).

Члан 2.

Јединица за интерну ревизију обавља послове из свог делокруга у складу са Законом о буџетском систему, Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолшким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, Међународним стандардима интерне ревизије, Статутом општине Куршумлија и другим прописима којима се регулише поступање интерне ревизије у јавном сектору.

Члан 3.

Јединица за интерну ревизију је дужна да, при вршењу послова из своје надлежности, чува сопствени интегритет, што подразумева приврженост етици, поштовању закона и правилима професије укључујући поштење, објективност, независност, дисциплину и одржавање и примену високих професионалних стандарда.

2. ПОЛОЖАЈ И НАЧИН ОРГАНИЗОВАЊА ЈЕДИНИЦЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ

Члан 4.

Јединица за интерну ревизију је организационо и функционално независна у систему локалне самоуправе општине Куршумлија.

Јединица за интерну ревизију је организационо независна од делатности коју ревидира, није део ниједног пословног процеса, односно организационог дела органа општине, јавних предузећа, установа и других организација чији је оснивач општина Куршумлија.

Јединица за интерну ревизију у свом раду је непосредно одговорна председнику општине Куршумлија (у даљем тексту: председник Општине).

Функционална независност интерне ревизије се обезбеђује самосталним одлучивањем о подручју ревизије на основу процене ризика, начину обављања ревизије и извештавању о обављеној ревизији.

Члан 5.

У складу са Законом о буџетском систему прописаном одговорношћу за успостављање и обезбеђивање услова за рад Јединице за интерну ревизију, председник Општине ће покренути иницијативу да органи општине донесу одговарајуће акте из своје надлежности, у циљу адекватног функционисања Јединице за интерну ревизију.

Члан 6.

Јединица за интерну ревизију има три интерна ревизора, од којих је један руководиоца Јединице за интерну ревизију.

Члан 7.

Председник Општине са руководиоцем Јединице за интерну ревизију потписује Повељу интерне ревизије општине Куршумлија.

Повељом интерне ревизије општине Куршумлија постављају се оквирна правила, принципи и поступци деловања Јединице интерне ревизије у постојећој организационој структури општине Куршумлија.

Члан 8.

Опис послова, број извршилаца, стручна спрема, радно искуство и додатни услови у погледу одређених знања и вештина интерних ревизора у Јединици за интерну ревизију биће прописани обједињеним Правилником о унутрашњем уређењу радних места у Општинској управи, посебним организационим јединицама и јавном правобранилаштву општине Куршумлија.

Председник општине ће покренути иницијативу да Правилник из става 1. овог члана измени свој назив у складу са формирањем Јединице за интерну ревизију.

Члан 9.

У погледу права, обавеза и одговорности из радних односа запослених у Јединици за интерну ревизију примењују се одредбе Закон о запосленима у аутономним покрајинама и јединицама локалане самоуправе, подзаконских аката и колективног уговора који се односе на запослене у локалној самоуправи.

3. СУБЈЕКТИ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ**Члан 10.**

Субјекти интерне ревизије у општини Куршумлија су сви корисници јавних средстава којима је оснивач општина Куршумлија.

Интерну ревизију у јавним предузећима чији је оснивач општина Куршумлија обављаће Јединица за интерну ревизију на основу посебног Споразума који ће потписати председник Општине и директори јавних предузећа којима је оснивач општина Куршумлија.

Претходну сагласност на Споразум из става 2. овог члана даје Централна јединица за хармонизацију Министрства финансија Републике Србије.

Члан 11.

Субјекти интерне ревизије су обавезни да омогуће интерним ревизорима неограничен приступ руководиоцима, запосленима и средствима који су повезани са спровођењем ревизије.

Интерни ревизори имају право приступа свим информацијама, укључујући и поверљиве, уз обавезу поштовања утврђеног нивоа поверљивости, као и приступ свим расположивим документима и евиденцијама у субјектима ревизије потребним за спровођење ревизије.

Интерни ревизори имају право да захтевају од одговорних лица у субјекту ревизије све потребне податке, мишљења и документе, односно све потребне информације у вези ревизије.

4. АКТА ЈЕДИНИЦЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ**Члан 12.**

Јединица за интерну ревизију доноси:

- Етички кодекс;
- Стратешки план;
- Годишњи план;
- Листу пословних процеса интерне ревизије;
- Извештаје о спроведној интерној ревизији.

5. ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ**Члан 13.**

Ступањем на снагу ове Одлуке престаје да важи Одлука о оснивању интерне ревизије општине Куршумлија број I-02-130/2015 од 02.10.2015. године, објављена у „Службеном листу општине Куршумлија“ број 17/2015.

Члан 14.

Ова Одлука ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном листу општине Куршумлија“.

ОПШТИНА КУРШУМЛИЈА
ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ
БРОЈ: II-02-138/2019
ДАНА: 16.10.2019.године
КУРШУМЛИЈА

ПРЕДСЕДНИК ОПШТИНЕ
Радољуб Видић, дипл.економиста.ср.

САДРЖАЈ

1	Одлука о оснивању јединице за интерну ревизију општине куршумлија	...	628
---	---	-----	-----