



Република Србија
Аутономна покрајина Војводина

**СЛУЖБА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ
КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА
АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ**

Булевар Михајла Пупина 16, 21000 Нови Сад
Т: +381 21 487 46 03

БРОЈ: 134-400-25/2015-01-02

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
СЛУЖБЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ
СРЕДСТАВА АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ
ЗА 2016. ГОДИНУ**

Нови Сад, јануар 2016. године

I ПРИХОДИ

Пројекцијом прихода и примања приходи Службе за интерну ревизију корисника буџетских средстава Аутономне Покрајине Војводине за 2016. годину утврђени су у висини од 14.927.394,00 динара, а планирани су из извора финансирања:

- 01 00 – Приходи из буџета	14.927.394,57 динара
-----------------------------	----------------------

УКУПНО: **14.927.394,57 динара**

Распоред расхода, пројекцијом прихода и примања, Службе за интерну ревизију корисника буџетских средстава Аутономне Покрајине Војводине за 2016. годину утврђених у износу од 14.927.394,00 динара приказан је у следећој табели:

О Б Р А З Л О Ж Е Њ Е
ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА СЛУЖБЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ
СРЕДСТАВА АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ
ЗА 2016. ГОДИНУ

Раздео 22

СЛУЖБА ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ

Функционална класификација 110 – Извршни и законодавни органи, финансијски и фискални послови и спољни послови

Извор финансирања за функцију 110

01 00 Приходи из буџета 14.927.394,57 динара

411 – ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) 9.834.721,00 динара

4111 – Плате, додаци и накнаде запослених 9.834.721,00 динара

01 00 Приходи из буџета 9.834.721,00 динара

Средства су планирана за плате, додатке и накнаде запослених.

412 – СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА 1.760.415,00 динара

4121–Допринос за пензијско и инвалидско осигурање 1.180.166,51 динара

01 00 Приходи из буџета 1.180.166,51 динара

4122 – Допринос за здравствено осигурање 506.488,13 динара

01 00 Приходи из буџета 506.488,13 динара

4123 – Допринос за незапосленост 73.760,41 динара

01 00 Приходи из буџета 73.760,41 динара

Средства планирана за социјалне доприносе су у складу са прописаним стопама и важећим прописима.

413 – НАКНАДЕ У НАТУРИ 84.298,61 динара

4131 – Накнаде у природи 84.298,61 динара

01 00 Приходи из буџета 84.298,61 динара

Средства су планирана за превоз запослених на посао и са посла, тј. за месечну маркицу, за пакетиће деци запослених радника и остале накнаде у природи.

414 – СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА 400.000,00 динара

4141 – Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова 200.000,00 динара

01 00 Приходи из буџета 200.000,00 динара

Средства су намењена у случају одсуствовања с посла услед породичног боловања, боловања запослених преко 30 дана и инвалидности рада другог степена.

4143 - Отпремнине и помоћи 100.000,00 динара

01 00 Приходи из буџета 100.000,00 динара

Средства су намењена запосленима на име отпремнине приликом одласка у пензију, помоћи у случају смрти запосленог или члана уже породице и друге отпремнине и помоћи.

4144 – Помоћ у медицинском лечењу запосленог или члана уже породице и друге помоћи запосленом 100.000,00 динара

01 00 Приходи из буџета 100.000,00 динара

Средства су намењена за помоћ у медицинском лечењу запослених или чланова уже породице.

415 – НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ 139.875,41 динара

4151 – Накнаде за запослене	139.875,41 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>139.875,41 динара</i>
Средства су планирана за накнаде запосленима за превоз на посао и са посла који се исплаћује у готовини и друге накнаде.	
416 – НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	47.020,00 динара
4161 – Награде запосленима и остали посебни расходи	47.020,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>47.020,00 динара</i>
Средства су планирана за јубиларне награде запосленима.	
421 – СТАЛНИ ТРОШКОВИ	20.000,00 динара
4214 – Услуге комуникације	20.000,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>20.000,00 динара</i>
Средства су планирана за услуге телефона, телекса и телефакса, услуге мобилних телефона, интернета и остале услуге комуникација.	
422 – ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	550.000,00 динара
4221 – Трошкови службених путовања у земљи	550.000,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>550.000,00 динара</i>
Средства су планирана за трошкове дневница (исхране) на службеном путу, трошкове превоза и трошкове смештаја на службеном путу, накнаде за употребу сопственог возила и остале трошкове превоза на пословним путовањима у земљи.	
423 – УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	360.000,00 динара
4231 – Административне услуге	50.000,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>50.000,00 динара</i>
Средства су планирана за услуге превођења, секретарске услуге и остале административне услуге.	
4232 – Компјутерске услуге	50.000,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>50.000,00 динара</i>
Средства су планирана за остале компјутерске услуге.	
4233 – Услуге образовања и усавршавања запослених	200.000,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>200.000,00 динара</i>
Средства су планирана за услуге образовања и усавршавања запослених, за котизације за семинаре, стручна саветовања, издатке за полагање стручног испита и друге услуге образовања и усавршавања запослених.	
4234 – Услуге информисања	10.000,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>10.000,00 динара</i>
Средства су планирана за објављивање огласа.	
4235 – Стручне услуге	10.000,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>10.000,00 динара</i>
Средства су планирана за ангажовање људи који ће својом стручношћу помоћи у реализацији рада Службе.	
4237 – Репрезентација	30.000,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>30.000,00 динара</i>
Средства су планирана за услуге пријема гостију.	
4239 – Остале опште услуге	10.000,00 динара
<i>01 00 Приходи из буџета</i>	<i>10.000,00 динара</i>
Средства су планирана за друге опште услуге.	

424 – СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	10.000,00 динара
4249 – Остале специјализоване услуге	10.000,00 динара
01 00 Приходи из буџета	10.000,00 динара
Средства су планирана за остале специјализоване услуге.	
426 – МАТЕРИЈАЛ	310.000,00 динара
4261 – Административни материјал	10.000,00 динара
01 00 Приходи из буџета	10.000,00 динара
Средства су планирана за набавку канцеларијског материјала, био-декорација и остали административни материјал.	
4263 - Материјали за образовање и усавршавање запослених	300.000,00 динара
01 00 Приходи из буџета	300.000,00 динара
Средства су планирана за набавку стручне литературе за редовне потребе запослених и образовање запослених као и за материјал за образовање.	
465 – ОСТАЛЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	1.309.064,50 динара
4651 – Остале текуће дотације и трансфери	1.309.064,50 динара
01 00 Приходи из буџета	1.309.064,50 динара
Средства су планирана за извршење разлике између укупног износа плате обрачунате применом основице која није умањена и укупног износа плате обрачунате применом умањене основице.	
482 – ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ И ПЕНАЛИ	2.000,00 динара
4822– Обавезне таксе	1.000,00 динара
01 00 Приходи из буџета	1.000,00 динара
Средства су планирана за плаћање савезних, републичких, покрајинских, градских, општинских и судских такси.	
4823– Новчане казне и пенали	1.000,00 динара
01 00 Приходи из буџета	1.000,00 динара
Средства су планирана за плаћање казни и пенала.	
512 – МАШИНЕ И ОПРЕМА	50.000,00 динара
5122 – Административна опрема	50.000,00 динара
01 00 Приходи из буџета	50.000,00 динара
Средства су планирана за набавку рачунарске опреме, електронске опреме и др.	
515 – НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	50.000,00 динара
5151 – Нематеријална имовина	50.000,00 динара
01 00 Приходи из буџета	50.000,00 динара
Средства су планирана за набавку софтвера за вођење помоћне евиденције и др.	

ПРОФИЛ СЛУЖБЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА АУТОНОМНЕ ПОКРАЈИНЕ ВОЈВОДИНЕ

Служба је успостављена као организационо и функционално независна служба Покрајинске владе за интерну ревизију са својством правног лица; субјекти ревизије, у пословима интерне ревизије коју врши Служба (ревизија свих организационих делова корисника, свих програма, активности и процеса у надлежности корисника), су корисници буџетских средстава Аутономне покрајине Војводине, у смислу прописа који уређују буџетски систем, изузев индиректних корисника буџетских средстава Аутономне покрајине Војводине који су успоставили интерну ревизију. Служба обавља послове и активности којима се пружа независно објективно уверавање и саветодавна активност, са сврхом да допринесе унапређењу пословања субјекта ревизије; помаже кориснику да оствари своје циљеве, кроз систематичну и дисциплиновану процену и вредновање управљањем ризицима, контроле и управљање организацијом. Служба пружа саветодавне услуге као што су: пружање савета, смерница, обуке, помоћи или других услуга у циљу повећања вредности и побољшања процеса управљања организацијом, управљања ризицима и контроле. Служба обавља ревизију система, финансијску ревизију, ревизију успешности (перформанси), ревизију информационих технологија и ревизију усклађености; Служба помаже кориснику јавних средстава у постизању његових циљева примењујући систематичан и дисциплинован приступ у оцењивању система финансијског управљања и контроле у односу на: идентификовање ризика, процену ризика и управљање ризиком од стране руководиоца корисника јавних средстава; усклађеност пословања са законима, интерним актима и уговорима; поузданост и потпуност финансијских и других информација; ефикасност, ефективност и економичност пословања и заштиту информација. Служба обавља послове из своје надлежности у складу са прописима којима је уређена област интерне ревизије. У Служби се обављају опште - правни, нормативно - правни, управни, студијско - аналитички, стручно - оперативни, материјално - финансијски и документациони послови који се односе на: пружање потврде адекватности интерних контрола у погледу њихове, успешности и потпуности; оцену процеса управљања ризицима; проверу поштовања политика и процедура; услашеностима са законима и прописима; давање савета и стручних мишљења када се уводе нови системи, процедуре и задаци; ревизију начина рада која представља оцену пословања и процеса, укључујући и нефинансијске операције, у циљу оцене економичности, ефикасности и успешности. Служба припрема и доставља председнику Владе АП Војводине: годишњи извештај о раду Службе; извештај о резултатима сваке појединачне ревизије и свим важним налазима, датим препорукама и предузетим радњама за побољшање пословања субјекта ревизије; периодичне извештаје о напретку у спровођењу годишњег плана интерне ревизије; извештаје о адекватности ресурса за обављање интерне ревизије и извештаје о свим случајевима у којима су активности руководиоца интерне ревизије и интерних ревизора наишле на ограничења. Служба успоставља сарадњу са екстерном ревизијом и обавља остале задатке неопходне да би се остварила сигурност у погледу функционисања система интерне ревизије. У Служби се обављају материјално - финансијски послови финансијске службе, који се односе на припрему и израду предлога финансијског плана, припрему и комплетирање документације за извршење финансијског плана, припрему захтева за исплату средстава, вођење помоћних књига и усклађивање са главном књигом трезора и састављање консолидованих периодичних и годишњих извештаја.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА

На основу члана 21. Покрајинске уредбе о утврђивању звања и занимања запослених у покрајинским органима и о начелима за унутрашњу организацију и систематизацију радних места („Службени лист АПВ”, број 24/12,35/12,16/14,40/14,1/15 и 20/15) и члана 9. Одлуке о оснивању Службе за интерну ревизију корисника буџетских средстава Аутономне Покрајине Војводине („Службени лист АПВ”, број 25/12), Служба је организована као јединствена организациона јединица.

Преглед броја покрајинских службеника на руководећем и извршилачким радним местима у Служби:

1. директор Службе.....1
2. самостални стручни сарадник I.....3
3. самостални стручни сарадник II.....5

УКУПНО: 9

ПРОГРАМ:

2304 - Уређење и надзор финансијског и фискалног система

СЕКТОР:

Финансијски и фискални систем

Служба обавља послове и активности којима се пружа независно објективно уверавање и саветодавна активност, са сврхом да допринесе унапређењу пословања субјекта ревизије; помаже кориснику да оствари своје циљеве, кроз систематичну и дисциплиновану процену и вредновање управљањем ризицима, контроле и управљање организацијом. Служба пружа саветодавне услуге као што су: пружање савета, смерница, обуке, помоћи или других услуга у циљу повећања вредности и побољшања процеса управљања организацијом, управљања ризицима и контроле. Служба обавља ревизију система, финансијску ревизију, ревизија успешности (перформанси), ревизију информационих технологија и ревизију усклађености; Служба помаже кориснику јавних средстава у постизању његових циљева примењујући систематичан и дисциплинован приступ у оцењивању система финансијског управљања и контроле у односу на: идентификовање ризика, процену ризика и управљање ризиком од стране руководиоца корисника јавних средстава; усклађеност пословања са законима, интерним актима и уговорима; поузданост и потпуност финансијских и других информација; ефикасност, ефективност и економичност пословања и заштиту информација. Планирана средства се односе на текуће издатке: плате, додаци и накнаде запослених; социјални доприноси на терет послодавца; накнаде у природи; социјална давања запосленима; накнаде трошкова за запослене; стални трошкови; трошкови путовања; услуге по уговору; материјал; порезе, обавезне таксе, казне и пенале и набавку софтвера за вођење помоћних евиденција и др.

ПРОГРАМСКА АКТИВНОСТ:

23041001 - Хармонизација финансијског управљања и контроле и интерна ревизија

Служба обавља послове и активности којима се пружа независно објективно уверавање и саветодавна активност, са сврхом да допринесе унапређењу пословања субјекта ревизије; помаже кориснику да оствари своје циљеве, кроз систематичну и дисциплиновану процену и вредновање управљањем ризицима, контроле и управљање организацијом. Служба пружа саветодавне услуге као што су: пружање савета, смерница, обуке, помоћи или других услуга у циљу повећања вредности и побољшања процеса управљања организацијом, управљања ризицима и контроле. Служба обавља ревизију система, финансијску ревизију, ревизија успешности (перформанси), ревизију информационих технологија и ревизију усклађености; Служба помаже кориснику јавних средстава у постизању његових циљева примењујући систематичан и дисциплинован приступ у оцењивању система финансијског управљања и контроле у односу на: идентификовање ризика, процену ризика и управљање ризиком од стране руководиоца корисника јавних средстава; усклађеност пословања са законима, интерним актима и уговорима; поузданост и потпуност финансијских и других информација; ефикасност, ефективност и економичност пословања и заштиту информација.

ДИРЕКТОР

Лазар Игњатов