

На основу члана 46. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник Републике Србије“ број 129/2007 и 83/2014 – др. закон), члана 60. става 1. тачке 7. Статута општине Мали Иђош („Службени лист општине Мали Иђош“ број 13/2008-прећишћен текст и 7/2010), члана 48. Пословника Општинског већа општине Мали Иђош („Службени лист општине Мали Иђош“ бр. 16/2008) Општинско веће Општине Мали Иђош дана 03.02.2017. године доноси следећу

## **О Д Л У К У**

### **О ОСНИВАЊУ СЛУЖБЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ МАЛИ ИЂОШ**

#### **I. ОПШТЕ ОДРЕДБЕ**

##### **Члан 1.**

Овом Одлуком у оквиру права и дужности општине, као јединице локалне самоуправе, утврђује се надлежност, организација и начин рада Службе интерне ревизије општине Мали Иђош (у даљем тексту: Служба).

##### **Члан 2**

Служба обавља послове из свог делокруга у складу са Уставом, законом и Статутом општине.

##### **Члан 3.**

У оквиру Службе је забрањено оснивање политичких странака и других политичких организација или појединих њихових административних облика. Запослени у Служби дужни су да своје послове обављају савесно и непристрасно при чему се не могу руководити својим политичким и идеолошким убеђењем.

##### **Члан 4.**

Запослени у Служби су обавезни да послове на остваривању и обезбеђењу Уставом и законом утврђених права и интереса грађана, правних лица и других субјеката обављају одговорно, савесно и ефикасно у складу са Уставом, законом, Статутом, овом Одлуком и правилима струке.

##### **Члан 5.**

Рад Службе је доступан јавности и подложен контроли и критици грађана, у складу са законом и Статутом општине.

##### **Члан 6.**

Интерни ревизор има неограничен приступ руководиоцима, запосленима и средствима субјекта ревизије који су у вези са спровођењем ревизије, као и право приступа свим информацијама, укључујући и поверљиве.

##### **Члан 7.**

Служба је функционално и организационо независна од других законом дефинисаних субјеката интерне ревизије: директних и индиректних корисника средстава, јавних предузећа и других корисника средстава буџета. Рад Службе усмерава, контролише и руководи њом, у складу са законом, председник општине, као извршни орган општине.

#### Члан 8.

Стратегију интерне ревизије усваја Скупштина општине на предлог Општинског већа.

#### Члан 9.

Председник општине потписује са интерним ревизором Повељу интерне ревизије. У Повељи су наведени: циљ, овлашћења, дужности, обавезе и одговорност интерног ревизора.

#### Члан 10.

Годишњи план интерне ревизије усваја председник општине на предлог Службе.

#### Члан 11.

Извештај о свом раду Служба периодично, а најмање једном годишње, доставља председнику општине, Општинском већу и Скупштини општине у складу са законом.

## II. ПОСЛОВИ И ОРГАНИЗАЦИЈА СЛУЖБЕ

### Интерни ревизор

#### Члан 12.

Интерни ревизор обавља послове: централне хармонизације и координације спровођења методологија контроле и интерне ревизије у јавном сектору локалне самоуправе, формирање и одржавање информатичке базе података неопходне за обављање послова интерне ревизије, увођења и примене стандарда контроле у складу са међународно признатим стандардима, израду методолошких упутства и приручника из области материјално-финансијског управљања у субјектима ревизије, послове интерне ревизије код законских субјеката ревизије, интерне ревизије код корисника јавних прихода за стратегије, програме, пројекте, процесе и активности које финансира Европска унија. Служба успоставља систем финансијског управљања и контроле у субјектима ревизије општине Мали Иђош, са циљем да се обезбеди разумна уверљивост да се циљеви субјеката ревизије, уз процену ризика, остварују кроз поштовање закона, интерних аката и уговора, поузданост и свеобухватност финансијских и оперативних података, ефективност и ефикасност операција, чување средстава и података, давања савета код увођења нових организационих облика, процедура, система или задатака, ревизије начина рада (перформанси) субјеката интерне ревизије као и оцене организације, пословања и процеса укључујући и нефинансијске операције, успостављање сарадње са екстерном ревизијом, вршење осталих задатака неопходних да би се остварила сигурност у погледу функционисања система интерне ревизије.

Број извршилаца: 1



Стручна спрема: Економски факултет, положен испит за овлашћеног интерног ревизора у јавном сектору

Радно искуство: 5 година на пословима ревизије, финансијске контроле или рачуноводствено-финансијским пословима

### III. ОДНОС СЛУЖБЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ МАЛОГ ИЂОША ПРЕМА СУБЈЕКТИМА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ И КОНТРОЛЕ

#### Члан 13.

Сви законом дефинисани субјекти интерне ревизије: директни и индиректни корисници буџетских средстава, јавна предузећа основана од стране општине Мали Иђош, правна лица основана од стране директних, индиректних корисника и јавних предузећа, односно правна лица над којима општина има више од 50% капитала или више од 50% гласова у управном одбору, као и над другим правним лицима у којима јавна средства чине више од 50% укупних прихода, обавезни су да интерном ревизору обезбеде неограничен приступ руководиоцима, запосленима, имовини и средствима и пруже све неопходне информације који су у вези са спровођењем ревизије.

### IV. ОДНОС СЛУЖБЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ПРЕМА СКУПШТИНИ ОПШТИНЕ, ПРЕДСЕДНИКУ И ОПШТИНСКОМ ВЕЋУ

#### Члан 14.

Служба доставља председнику општине и Општинском већу извештај о извршеној интерној ревизији, најмање једном годишње.

#### Члан 15.

У вршењу функција, запослени у Служби су обавезни да чувају тајност службених и пословних података.

### V. ПРАВНИ АКТИ СЛУЖБЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

#### Члан 16.

Служба доноси правне акте на основу закона и других прописа. Правним актом Службе не могу се за субјекте ревизије утврђивати права и обавезе које нису засноване на закону.

#### Члан 17.

Служба доноси следеће правне акте: правилнике и упутства. Правилником се разрађују поједине одредбе закона и других прописа. Упутством се прописује начин рада и вршења појединих послова Службе, као и субјеката интерне ревизије и инспекцијске контроле.

## Члан 18.

Јавност рада Служба обезбеђује давањем информација средствима јавног информисања, издавањем службених публикација и другим облицима јавног информисања. Служба ће ускратити давање информација ако њена садржина представља службену или пословну тајну. О давању, односно ускраћивању давања информација о раду Службе одлучују интерни ревизор и председник општине, у складу са законом.

## VI. РАДНИ ОДНОСИ У СЛУЖБИ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

### Члан 19.

У погледу права, обавеза и одговорности запослених лица у Служби, примењују се одредбе закона и подзаконских аката који се односе на запослене локалној самоуправи. Звања запослених, законски услови за њихово стицање, коефицијент за утврђивање плата, као и распоређивање запослених утврђују се посебним актима, у складу са прописима који ово регулишу.

## VII. СРЕДСТВА ЗА ФИНАНСИРАЊЕ СЛУЖБЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ

### Члан 20.

Средства за финансирање послова Службе обезбеђују се у буџету општине. Председник општине Мали Иђош је одговоран за законито коришћење средстава за плате и накнаде интерног ревизора, материјалне трошкове, набавку и одржавање опреме и средстава Службе. Налоге и друге акте за исплату и коришћење средстава из става 1. овог члана потписује председник општине или лице које он овласти.

### Члан 21.

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

РЕПУБЛИКА СРБИЈА – АП ВОЈВОДИНА  
ОПШТИНА МАЛИ ИЂОШ  
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ  
Број: 06-5-1/2017-01  
Дана: 03.02.2017. године  
М а л и И ђ о ш

Председник Општинског већа  
Општине Мали Иђош  
Марко Лазић



*Handwritten signature of Marko Lazic in blue ink.*