

ОПШТА БОЛНИЦА  
СРЕМСКА МИТРОВИЦА  
Број: 36/15  
Дана: 19.02.2024. године



**ИЗМЕНА ГОДИШЊЕГ ПЛАНА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТЕ БОЛНИЦЕ  
СРЕМСКА МИТРОВИЦА ЗА 2024. ГОДИНУ број 36/31 од 22.12.2023. године**

Сремска Митровица, фебруар 2024. године



На основу члана 17., 23. и 25. „Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору“ („Сл. гласник РС“ бр. 99/2011, 106/2013 и 84/2023), а на предлог самосталног интерног ревизора, в.д. директора Опште болнице Сремска Митровица доноси:

### ИЗМЕНУ ГОДИШЊЕГ ПЛАНА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТЕ БОЛНИЦЕ СРЕМСКА МИТРОВИЦА за 2024 годину број 36/31 од 22.12.2023. године

Измена Годишњег плана интерне ревизије Опште болнице Сремска Митровица за 2024. годину врши се на основу предлога и договора са Мајом Миленковић која је Решењем Министарства финансија републике Србије број 000388761-2023-10520-429-003 од 18.12.2023. године, код нас за примљено дана 15.01.2024. године под бројем 36/1 овлашћена да спроведе обуку кандидата за полагање испита за овлашћеног интерног ревизора.

Наиме, њен предлог је да се уместо предвиђене и планиране ревизије СИСТЕМА: Вођење кадровске евиденције запослених, ПОДСИСТЕМ: Персонални досије запослених ревизија практичан рад са интерним ревизором обави на ревизији СИСТЕМ: Плате и друге накнаде ПОДСИСТЕМ: Плате запослених на неодређено време за 2023. годину те се из тог разлога врши измена Плана интерне ревизије Опште болнице Сремска Митровица за 2024. годину број 36/31 од 22.12.2023. године.

Измена се врши само у одређеном делу Годишњег плана интерне ревизије 36/31 од 22.12.2023. године.

Сада гласи:

1.	СИСТЕМ: Плате и друге накнаде ПОДСИСТЕМ: Плате запослених на неодређено време за 2023. годину	Процена постојања, адекватности и делотворности интерних контрола у пословном процесу предметног субјекта ревизије.	Ревизија обухвата све фазе и процесе који су регулисани законом или интерним актом	Извршити ревизију система и ревизију усаглашености. За снимање система користи се техника „ход кроз систем“. Тестирање контрола вршити на узорку. Користити технику провере доказа, поновно израчунавање, испитивање и посматрање.
----	--	---	--	--



2.	СИСТЕМ: Јавне набавке ПОДСИСТЕМ: Набавке на које се Закон о јавним набавкама не примењује (члан 27. став 1)	Процена постојања, адекватности и делотворности интерних контрола у пословном процесу предметног субјекта ревизије.	Ревизија обухвата све фазе и процесе који су регулисани законом или интерним актом.	Извршити ревизију система и ревизију усаглашености. За снимање система користи се техника „ход кроз систем“. Тестирање контрола вршити на узорку. Користити технику провере доказа, поновно израчунавање, испитивање и посматрање.
3.	„Ad hoc,, или ванредна ревизија, по налогу директора/в.д. директора	Процена постојања, адекватности и делотворности интерних контрола у пословном процесу предметног субјекта ревизије.	Ревизија обухвата све фазе и процесе који су регулисани законом или интерним актом.	Извршити ревизију система и ревизију усаглашености. За снимање система користи се техника „ход кроз систем“. Тестирање контрола вршити на узорку. Користити технику провере доказа, поновно израчунавање, испитивање и посматрање.

У осталим деловима Годишњи план интерне ревизије 36/31 од 22.12.2023. године остаје непромењен.

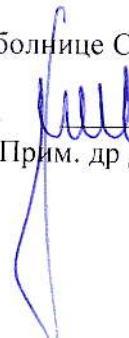
Самостални интерни ревизор  
Опште болнице Сремска Митровица



Наташа Танасић, дипл.економиста



В.д. директора  
Опште болнице Сремска Митровица

  
Прим. др Драган Малобабић