|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОПШТА БОЛНИЦА*****„Др Радивој Симоновић“ Сомбор******Војвођанска 75******25000 Сомбор*** | NoviLogotip |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

 |
|  |

Број:23- ИР-7724 -1

Сомбор:31.12.2024.

 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” (“Сл. гласник РС” бр.99/2011 I 106/2013 и 84/2023 ) и Стратешког плана интерне ревизије Опште болнице „др Радивој Симоновић“ Сомбор од 30.12. 2024. број 23- ИР- 7724 доноси се:

 **ГОДИШЊИ ПЛАН ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ**

 **ОПШТЕ БОЛНИЦЕ „ДР РАДИВОЈ СИМОНОВИЋ“ С О М Б О Р за 2025. годину**

 Годишњим планом интерне ревизије за 2025.годину дефинишe се : делокруг,циљеви,предмет,трајање ресурси који су потребни за обављање ревизијских задатака, укључујући и активности које подржавају процес вршења интерне ревизије у Општој болници „др Радивој Симоновић“ Сомбор (у даљем тексту Општа болница) .

Годишњи план сачињава интерни ревизор и заснива се на првој години Стратешког плана интерне ревизије за период 2025-2027.године, а одобрава га директор Опште болнице и усваја доношењем Одлуке.

Измене и допуне годишњег плана интерне ревизије врше се на предлог интерног ревизора, узимајући у обзир процену ризика, а одобрава их и усваја директор Опште болнице.

**Активности интерне ревизије у 2025.години**

1. Вршење четири интерне ревизије
2. Израда Годишњег извештаја о обављеним ревизијама у складу са законским обавезама годишњег извештавања достављене директору Опште болнице до 15.марта и централној јединици за хармонизацију Министарства финансија Републике Србије до 31.марта за претходну годину.
3. Израда Годишњег плана интерне ревизије, измена и допуна Стратешког плана интерне ревизије
4. Процена квалитета рада интерне ревизије у складу са Програмом осигурања квалитета и унапређења рада интерне ревизије.
5. Вођење евиденција прихваћених препорука и редовно ажурирање истих.
6. Сарадња са Централном јединициом за хармонизацију и Државном ревизорском институцијом.
7. Обављање ад хок ревизије на захтев руководства.
8. Континуиране едукације
9. Присуство састанцима,стручним колегијумима

**Ресурси – процена потреба ревизије**
 Приликом утврђивања потреба за ресурсима ревизије полази се од процене ревизора свака појединачна ревизија у просеку може трајати најмање 47.ревизор дана у зависности од сложености система који се ревидира, узимајући ту у обзир величину субјекта ревизије и ангажман једног интерног ревизора. Код израчунавања расположивих ревизор дана по једном ревизору, полази се од укупног фонда календарских дана у години умањених за све суботе и недеље, а тако добијен укупан фонд радних дана (261 дана), даље је умањен за дане верских и државних празника, годишњи одмор итд.

ПРОЦЕНА БРОЈА РЕВИЗОР ДАНА НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ

 Укупно: 1
 Укупан број календарских дана у 2025.години 365
Број дана викенда 104
Укупно радних дана у 2025. години: 261
Број дана годишњег одмора 35

 Државни и верски празници 9
 Укупно радних дана у 2025. години: 217
 Израда стратешког плана интерне ревизије и израда Годишњег плана 6
 Израда извештаја о раду интерне ревизије 5
 Стручно усавршавање / Едукација ,Сарадња са Институцијама (ЦХУ, ДРИ) 5
 Административни послови 3
 Ад хок ревизије 10

 Укупно расположиво дана за вршење ревизија: 188
 Расположиви број дана по ревизији: 47
 Број ревизија у години дана: **4**

**ПЛАНИРАНЕ РЕВИЗИЈЕ ЗА 2025. ГОДИНУ**

**I.Ревизија** Систем планирања**(подсистем**: усклађености Плана рада Опште болнице са уговором о пружању и финасирању здрав ствене заштите из обавезног здравственог осигурања)

**Иста је планирана Статешким планом за период 2022-2024- и Годишњим планом за 2024. годину али није реализована**

**II.Ревизија** **-** Систем јавних набавки (**подсистем** :наруџбеница-истраживање тржишта и издавање наруџбенице)

**Иста је планирана Статешким планом за период 2022-2024- и Годишњим планом за 2024. годину али није реализована**

**III. Ревизија**– Систем расхода: Расходи за запослене, Плате, додаци и накнаде запослених (**подсистем:** исплата накнаде запосленим трошкова за време службеног пута у земљи**).**

**IV.Ревизија**- Систем расхода: Расходи за запослене, Плате, додаци и накнаде запослених (**подсистем:** исплата накнаде трошкова запосленим за долазак и одлазак са рада).

П р е д л о ж и о : О д о б р и о:

 Вршилац дужности директора Сарадник у интерној ревизији

--------------------------------------- ----------------------------------------------

 Лалић Весна дипл.ецц др Драган Растовић