|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОПШТА БОЛНИЦА*****„Др Радивој Симоновић“ Сомбор*** ***Војвођанска 75***  ***25000 Сомбор*** | NoviLogotip | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Централа | ………………. | +381 (25) 467–700, 467–800 | | Секретар | ………………. | +381 (25) 467–757 | | Факс | ………………. | +381 (25) 417–022, 417–088 | | e-mail | ………………. | bolnicaso.direktor@sbb.rs | | web site | ………………. | www.bolnicasombor.org.rs | |
| Матични број: 08906173; Регистарски број: 8236092170; Шифра делатности: 85-110; ПИБ: 106205005;  Текући рачуни: **840-801661-66**; 840-787667-47; 840-1242761-40 | | |

Број:23- ИР- 4591

Сомбор: 29.08.2022.

На основу члана 26. 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 Стратешког плана интерне ревизије Опште болнице „др Радивој Симоновић“ Сомбор од 11.03. 2022. Број 23- 1215 а у складу са Допунама Регистра ризика у Општој болници „др Радивој Симоновић“ Сомбор од 29.08.2022. доноси се:

**ИЗМЕНА** **ГОДИШЊЕГ ПЛАНА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ**

**ОПШТЕ БОЛНИЦЕ „ДР РАДИВОЈ СИМОНОВИЋ“ С О М Б О Р за 2022. годину**

Годишњим планом интерне ревизијеза2022.годиндефинишeседелокруг,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 2022-2024.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.

Измене Годишњег плана интерне ревизије сачињене су на основу процене ризика утврђене у току 2022.године у складу са Допунама Регистра ризика у Општој болници „др Радивој Симоновић“ Сомбор број 234-1263 од 15.03.2022.године.

**ПЛАНИРАНЕ РЕВИЗИЈЕ ЗА 2022. ГОДИНУ**

I. Ревизија – Систем расхода: Расходи за запослене, плате, додаци и накнаде запослених – Евиденција радног времена за обрачун плата.(подсистем-накнада трошкова доласка и одласпосла)

II.Ревизија Систем јавних набавки: Јавне набавке–(подсистем -набавка и дистрибуција намирница за исхрану болесника

**III. Ревизија** – Систем расхода: Трошкови роба и услуга – Материјал (подсистем-**уградни материјал у ортопедији:имплантати (ендопротезе) и остали уградни мареријал у ортопедији)**

IV.Ревизија- Буџетско рачуноводство и извештавање (–подсистем- Попис имовине и обавеза- опрема од капиталног значаја на дан 31.12.2021.године.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **3.РЕВИЗИЈЕ**  **СИСТЕМ** расхода  **ПОДСИСТЕМ:**  **Трошкови уградног материјала у ортопедији:**  **имплантати(ендопротезе)и остали уградни материјал у ортопедији** | Проценити постојање адекватности и делотворности интерних контрола у систему расхода сталних трошкова маретијала .Давање препорука за унапређење система. | Коришћење материјала уградног материјала у ортопшедији за  Период од о1.1о.2о21до  31.12.2021. | Извршити ревизију система и ревизију усаглашености. Разумевање процеса контрола проверити техником „ход кроз систем“. Тестирање контрола извршити на узорку. Применити технике провера физичких доказа.Поновно извршити израчунавање, испитивање интервјуом и посматрање. | Законски оквир и организација рачуноводственог система. Успостављање и примена интерних контролних поступака у вези законитости, исправности и састављања рачуноводствених исправа о насталим пословним променама. Кретање рачуноводствених исправа,рокови за достављање и књижење.Подела дужности:лица одговорна за управљање срествима преузимање обавеза,ауторизацију и издавање налога за плаћање,контролу и књижењерачуноводствених исправа.Оцена адекватности прописа којима се уређује организација рачуноводстевеног система.Оцена ризика који настаје код преузимања и плаћања без потписа одговорних лица. Документовање Ризик од ненаменског трошење средстава због неусклађености планирања ,спровођења и реализације уградног материјала у ортопедији.  Документовање поступака,подељеност функција,чување документа. |

Осим измене под тачком 3. Годишњег плана интерене ревизије број 23-1216 од 12.03.2022.године у Општој болници „ДР Радивој Симоновић“Сомбор све остале одредбе остају на снази.**Ове измене Годишњег плана сачињене су у 3 (три) истоветна примерка.**

**Доставити:**  
 1. Директору  
 2. Интерном ревизору

3. а/а

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