

Јавно предузеће за послове  
дистрибуције гаса  
„Ковин-гас“ Ковин  
Ул. Светозара Марковића бр.15  
К о в и н  
Број:02-923/01-21  
Дана:09.12.2021.год



Општина Општинска управа Ковин

Пријављено: 09.12.2021.

Орг.	Број	Прим.	Вреднос.
II	47-18/2021		

На основу члана 82. Закона о буџетском систему („Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015-др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020), члана 3. став 1. тачка 3) 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 и 106/2013), закљученог Споразума о обављању послова интерне ревизије бр.02-924/01-21 од 09.12.2021 и члана 23. став 1. тачка 11) Одлуке о усклађивању Статута Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин („Сл. лист општине Ковин“, бр.16/2016),

**ДИРЕКТОР ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПОСЛОВЕ ДИСТРИБУЦИЈЕ ГАСА „КОВИН-ГАС“ КОВИН**, дана 09.12.2021. године донео је

## О Д Л У К У О УСПОСТАВЉАЊУ ФУНКЦИЈЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ У ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ ЗА ПОСЛОВЕ ДИСТРИБУЦИЈЕ ГАСА „КОВИН-ГАС“ КОВИН

### I ОПШТЕ ОДРЕДБЕ

#### Члан 1.

Поверава се Општини Ковин обављање послова интерне ревизије у Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

Послове из става 1. овог члана ће обављати, интерна ревизија Општине Ковин.

#### Члан 2.

Интерна ревизија Општине Ковин, у складу са расположивим ресурсима, планира обављање ревизије у Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин на основу дугорочних циљева, процене ризика, обима и сложености пословних процеса, обима средстава којима располаже, броја запослених и консултација са руководством Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

### **Члан 3.**

Интерна ревизија обавља послове из свог делокруга у складу са Уставом, Законом о буџетском систему, Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, Међународним стандардима интерне ревизије.

### **Члан 4.**

Запослени, који обавља послове интерне ревизије обавезан је да наведене послове обављај одговорно, ефикасно, савесно и непристрасно.

Запослени се не може руководити својим политичким и идеолошким убеђењем.

## **II ОРГАНИЗАЦИЈА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ**

### **Члан 5.**

Интерна ревизија је организационо независна од делатности коју ревидира, није део ни једног пословног процеса, односн организационог дела корисника јавних средстава.

### **Члан 6.**

Интерном ревизору који обавља интерну ревизију у Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин не може се доделити обављање било које друге функције и активности у Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин осим активности интерне ревизије.

## **III ОДГОВОРНОСТ**

### **Члан 7.**

Интерни ревизор на основу објективног прегледа доказа обезбеђује руководству Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин уверавање о адекватности и функционисању постојећих процеса управљања ризиком, контроле и управљања, односно да ли ови процеси функционишу на предвиђен начин и омогућују остварење циљева Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

Интерни ревизор помаже у постизању циљева Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин примењујући систематичан и дисциплинован приступ у оцењивању система финансијског управљања и контроле у односу на:

- управљање ризиком од стране руководства,
- усклађеност пословања са законима, интерним актима и уговорима,
- поузданост и потпуност финансијских и других информација,
- ефикасност, ефективност и економичност пословања,
- заштиту информација,
- извршење задатака и постизање циљева.

## **Члан 8.**

Јавно предузеће за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин је дужно да, интерном ревизору, обезбеди неограничен приступ руководиоцима, запосленима и средствима који су у вези са спровођењем ревизије.

Јавно предузеће за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин је дужно да, интерном ревизору, обезбеди право приступа свим информацијама, укључујући и поверљиве, као и приступ свим расположивим документима и евиденцијама потребним за спровођење ревизије.

Одговорна лица Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин су дужна да на захтев интерног ревизора доставе све неопходне податке, прегледе, мишљења, документе или неку другу информацију у вези са спровођењем ревизије

## **IV ПЛАНИРАЊЕ И ИЗВЕШТАВАЊЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ**

### **Члан 9.**

Интерна ревизија, у складу са расположивим ресурсима, планира обављање ревизије у Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин на основу дугорочних циљева, процене ризика, обима и сложености пословних процеса, обима средстава којима располаже, броја запослених и консултација са руководством Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

Интерна ревизија припрема и подноси на одобрење руководиоцу Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин нацрт Повеље интерне ревизије, стратешки и годишњи план интерне ревизије у Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

## **V ДОКУМЕНТАЦИЈА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ**

### **Члан 10.**

Радни папири који документују прибављене информације, извршене анализе и подршку закључцима и резултатима рада, извештаје, прикупљену документацију и копије прикупљене документације, напомене прегледа и преписку који су у вези са спровођењем ревизије, припреме стратешких и годишњих планова интерне ревизије у Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин без обзира на медиј на који се складиште, су власништво Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

Интерна ревизија је обавезна да целокупну прикупљену и израђену документацију из предходног става овог члана, по завршетку сваке појединачне ревизије достави Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

#### Члан 11.

У сврху овере документације везане за рад интерне ревизије употребљава се печат ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПОСЛОВЕ ДИСТРИБУЦИЈЕ ГАСА „КОВИН-ГАС“ КОВИН.

#### Члан 12.

Извештаји интерне ревизије и пратећа документација чувају се трајно и у оригиналу у просторијама архива Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

### VI ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

#### Члан 13.

За сва питања која нису регулисана овом Одлуком, односно која нису благовремено усклађена са законским одредбама, примењују се директно одредбе закона и подзаконских прописа.

#### Члан 14.

Ова Одлука ступа на снагу даном доношења, а примењује се након добијања сагласности Централне јединице за хармонизацију Министарства финансија за закључење Споразума о обављању послова интерне ревизије од стране интерне ревизије Општине Ковин у Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

Одлука о успостављању функције интерне ревизије у Јавном предузећу за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин поставља се на интернет страници Јавног предузећа за послове дистрибуције гаса „Ковин-гас“ Ковин.

ДИРЕКТОР  
ЈП „КОВИН-ГАС“ КОВИН  
Вук Вуковић, дипл. правник

