



Број: 14/2025-66

Датум: 24.10.2025. године

В.Д. ГЕНЕРАЛНОГ ДИРЕКТОРА

Предмет: Предлог измене годишњег плана рада интерне ревизије

Поштовани,

У складу са чланом 26. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“ број 99/2011, 106/2013 и 84/2023), начелник Центра за интерну ревизију предлаже измену годишњег плана рада интерне ревизије за 2025. годину.

1) Преглед планираних ревизија и тренутни статус

1. **Ревизија система осигурања, подсистем - осигурање робе у превозу** – завршено, извештај достављен 16.06.2025.
2. **Накнадна ревизија пописа** – завршено, извештај достављен 18.08.2025.
3. **Ревизија система плаћених и неплаћених одсустава** - завршено, извештај достављен дана 24.10.2025. године
4. **Ревизија система зарада, подсистем - прековремени рад** – Предлаже се да се ова ревизија замени ревизијом система „Финансијско управљање и контрола (ФУК)“

2) Разлози за измену:

- Налаз из ревизије осигурања: уочено је да за поједине облике осигурања, који нису били предмет те ревизије, нису дефинисани пословни процеси у оквиру система ФУК, што указује на потребу системског сагледавања ФУК-а на нивоу Друштва.
- Сагласно процени ризика и значају ФУК-а за укупно пословање Друштва, утврђена је потреба да се наредни циклус ревизије усмери на ревизију ФУК-а.

3) Предлог ревизије која се уводи уместо планиране ревизије прековременог рада:

РБ	Назив и циљ ревизије	Субјекат ревизије	Период извршења	Кључни ризици
1.	Ревизија система - финансијско управљање и контрола (ФУК) - Испитати у којој мери су процеси и контроле у систему финансијског управљања и контроле уређени и делотворни, и предложити мере за њихово побољшање.	Сви сектори и центри (узорак од 100%)	Новембар 2025 – март 2026	Недовољно уређени и повезани процеси; нејасне надлежности; непостојање или недоследна примена контрола; могући пропусти у усаглашености са прописима и интерним актима

4) Транспарентност

Измена Годишњег плана рада биће објављена на интернет страници Друштва <https://www.srbcargo.rs/sr/biblioteka-propisa/> како би била доступна запосленима, заинтересованим странама и трећим лицима. Овим приступом се обезбеђује транспарентност рада Центра за интерну ревизију и омогућава увид у планиране активности и циљеве.

План предложио:
Начелник Центра за
интерну ревизију

Ана Николић

Ана Николић, дипл.екон.
овлашћени интерни ревизор

План одобрио:
в.д. генералног директора

Душан Ђукић

Душан Ђукић, мастер економиста

