

На основу члана 17. ст. 1. тачка 1. и члана 25. Правилника о заједничким критеријумима за организовање стандардима и методолошким упутствима за поступање интерне ревизије у јавном сектору („Сл. гл. РС“, бр. 99/2011 и 106/2013) и Стратешког плана интерне ревизије од 2020 до 2022.год., бр. 14/19- I од 20.12.2019.год., на предлог интерног ревизора, дана 17.05.2022 год., председник Општине Рума одобрава

## ГОДИШЊИ ПЛАН РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ОПШТИНЕ РУМА У 2022. год.

Интерни ревизор као самостали извршилац Општине Рума врши ревизије система у складу са законом и подзаконским актима којима се уређује буџетски систем и Међународним стандардима интерне ревизије. Термини који се користе у овом плану рада имају следеће значење:

**Систем финансијског управљања и контроле (систем ФУК)** је систем политика, процедура и активности које успоставља, одржава и редовно ажурира руководилац организације, а којим се управљајући ризицима обезбеђује уверавање у разумној мери да ће се циљеви Општине Рума остварити на правилан, економичан, ефикасан и ефективан начин.

**Неправилност** представља свако кршење неке одредбе прописаних правила и уговора, које је последица поступка или пропуста лица запослених код Општине Рума, уговарача, крајњих корисника и крајњих прималаца, а које као последицу има, или би могло имати негативан утицај на остваривање циљева Општине Рума или неоправдане трошкове.

**Ризик** представља вероватноћу да ће се десити одређени догађај, који би могао имати негативан утицај на остваривање циљева Општине Рума. Ризик се мери кроз његове последице и вероватноћу дешавања.

**Управљање ризиком** односи се на поступак идентификовања, процене и интерне контроле ризика са циљем да се у разумној мери обезбеди увереност у погледу остваривања циљева Општине Рума.

**Интерна контрола** је активност које руководство Општине Рума предузима у циљу избегавања ризика који имају негативан утицај на остваривање циљева.

**Ревизија система** је анализа и оцена квалитета функционисања интерних контрола и писаних процедура у Општини Рума. Ревидирањем система/процеса се постиже систематичан и дисциплинован систем финансијског управљања и контроле.

**Субјект** интерне ревизије је директни или индиректни орган Општине Рума и унутрашња организациона јединица органа Општинске управе - одељење /служба.

**Предмет** интерне ревизије је систем, програм или процес који врши субјект ревизије.

<b>послова година 2022.год.</b>	<b>бр. радних дана</b>
укупан бр. радних дана	260
државни празник	7
верски празник	4
годишњи одмор	29
боловање	10
<b>бр. радних дана за активности ревизије</b>	<b>210</b>
предлог Стратешког плана рада	15
предлог Годишњег плана рада	5
предлог Плана стручног усавршавања	2
планиране ревизије система	2*50 рд = 100
непланиране ревизије система	1*50 рд = 50
саветодавне активности	2*5 рд = 10
активности стручног усавршавања (вебинар/семинар)	20
годишњи извештај о стручном усавршавању за Министарство финансија - рок 31.01.	1
годишњи извештај о раду за Председника општине - рок 15.03.	2
годишњи извештај о раду за Министарство финансија - рок 31.03.	5
<b>број интерних ревизора - самостални извршилац - 1 службеник</b>	

Планиране ревизије система у органу Општинске управе:

	<b>субјект ревизије</b>	<b>предмет ревизије</b>	<b>област</b>	<b>надлежност</b>
1	друштвене делатности	Издавање налепница за паркирање возила инвалидног лица на јавним паркиралиштима	друштвене делатности	изворна
2	локали јавни приходи	Утврђивање пореза на имовину обвезника који воде пословне књиге	локална пореска администрација	изворна

Свака појединачна планирана ревизија система обавља се на основу припремљеног плана који описује предмет, циљеве, трајање, ресурсе, ревизорски приступ, технике и обим провера.

Непланирана ревизија система обавља се на основу налога Председника општине и припремљеног плана који описује предмет, циљеве и обим провера.

Измене Годишњег плана интерне ревизији за 2022 год. раде се на основу процене ризика, на предлог интерне ревизије, а одобрава их Председник општине.

У Руми,  
дана: 17.05.2022. год.

деловодни број: 47-14/2021-I



*Александра Тирић*

**Председник општине Рума**  
Александра Тирић

*Словена Вересија*

**Овлашћен интерни ревизор**  
у јавном сектору  
Словена Вересија