

Република Србија  
АР Војводина  
Општина Рума  
Председник општине  
**Интерна ревизија**  
Број: 47-14/2020-I  
Дана: 21.12.2020.год.

На основу 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 интерне ревизије Општине Рума, Председник општине Рума одобрава

### **ГОДИШЊИ ПЛАН РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ЗА 2021. год.**

Интерна ревизија Општине Рума обавља се у складу са законом и подзаконским актима којима се уређује буџетски систем и Међународним стандардима интерне ревизије. Уверавање интерне ревизије Општине Рума је објективан преглед доказа чија је сврха независна процена адекватности и функционисања постојећих процеса управљања ризиком, интерних контрола и управљања у Општини Рума.

Саветодавне услуге интерне ревизије Општине Рума су пружање савета, смерница, обуке у циљу повећања вредности и побољшања процеса управљања Општине Рума, управљања ризицима и интерне контроле при чему интерни ревизор не преузима руководећу одговорност.

Ревизија система је анализа и оцена квалитета, адекватности, поузданости и ефикасности функционисања интерних контролних механизма и процедура у Општини Рума.

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. Интерна ревизија Општине Рума помаже Председнику општине у постизању циљева примењујући систематичан и дисциплинован приступ у оцењивању система финансијског управљања и контроле у односу на:

- 1) идентификовање ризика, процену ризика и управљање ризиком од стране руководиоца свих нивоа код Општине Рума,
- 2) усклађеност пословања са законима, интерним актима и уговорима;
- 3) поузданост и потпуност финансијских и других информација;
- 4) ефикасност, ефективност и економичност пословања;
- 5) заштиту средстава и података (информација);
- 6) извршење задатака и постизање циљева.

Субјект интерне ревизије је орган Општине Рума, индиректни корисник Општине Рума или унутрашња организациона јединица органа Општинске управе (одељење/служба). Предмет интерне ревизије је систем, програм или процес који обавља субјект ревизије.

<b>укупан бр. радних дана у 2021.год.</b>	<b>261</b>
државни празник	4
верски празник	4
годишњи одмор	30
боловање	10
бр. радних дана за активности интерне ревизије	<b>213</b>

<b>активности интерне ревизије</b>	<b>бр. дана</b>
ревизија система	180
саветодавни извештај интерног ревизора	5
Стратешки план	3
Годишњи план рада	4
План професионалне обуке	2
годишњи извештај о раду за Председника општине	4
годишњи извештај о раду за Министарство финансија	5
Одазивни извештај о извршењу препорука	4
професионална обука ревизора	6
<b>укупно радних дана</b>	<b>213</b>

<b>фазе ревизије система</b>	<b>бр. дана</b>
припрема и планирање ревизије	5
утврђивање циљева контроле и очекиваних контрола	5
утврђивање и идентификовање система	5
идентификовање интерних контрола	5
тестирање контрола	10
оцена контрола	5
доношење закључака	5
ревизорски извештај	5
<b>укупно радних дана</b>	<b>45</b>

Планиране ревизије система у органу Општинске управе

	<b>област</b>	<b>надлежност</b>	<b>процес</b>
1	комунално-стамбени	изворна	Постављање мањих монтажних објеката на јавним и другим површинама
2	локална пореска администрација	изворна	Повраћај/ Прекњижавање више или погрешно плаћених јавних прихода
3	грађанска стања	поверена	Ословни упис у матичну књигу умрлих
4	рурални развој	поверена	Промена намене обрадивог пољопривредног земљишта у грађевинско земљиште

Измена годишњег плана раде интерне ревизије се врши на основу процене ризика и организационих промена у субјектима ревизије.

Годишњи план рада интерне ревизији за 2021 год. у сачињен је у 2 (два) истоветна примерака од којих се по један примерак доставља:

1. интерној ревизији и
2. архиви.



**Председник општине Рума**

Слађан Манчић