

На основу члана 17. став 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 2023 до 2025. године, бр. 47/9- I од 16.12.2022.год.

на предлог интерног ревизора, дана 30.12. 2022. год.
председник Општине Рума одобрава

ПЛАН РАДА ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

Интерни ревизор као самостали извршилац Општине Рума врши ревизије система у складу са законом и подзаконским актима којима се уређује буџетски систем и Међународни стандарди интерне ревизије.

година 2023.год.	
укупан број радних дана	260
бр. нерадних дана за државни празник	6
бр. нерадних дана за верски празник	4
бр. радних дана за годишњи одмор	30
бр. радних дана за привремена спреченост за рад	10
бр. радних дана за активности ревизије (260 - 50)	210
измена Стратешког плана рада	2
предлог Годишњег плана рада	3
предлог Плана стручног усавршавања	1
планиране ревизије система	4*45 рд = 180
саветодавне активности/ангажман	2*5 рд = 10
активности стручног усавршавања (вебинар/семинар)	5
праћење примене препорука (одазивни извештај)	2
годишњи извештај о стручном усавршавању интерног ревизора за Министарство финансија - рок 31.01.	2
годишњи извештај о раду интерне ревизије за Председника општине - рок 15.03.	2
годишњи извештај о раду интерне ревизије за Министарство финансија - рок 31.03.	3
планирани број интерних ревизора - 1 службеник (самостални извршилац)	

Непланирана ревизија система покреће се на основу налога Председника општине и врши се на основу припремљеног плана који описује предмет, циљеве и обим контроле.

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

Планиране ревизије система у органу Општинске управе општине Рума:

	субјект ревизије	предмет ревизије	област
1	Кадровски и обрачунски послови у Општинској управи	накнада плате за време плаћеног одсуства	зараде, накнаде и остала примања
2	Одељење за друштвенене делатности	накнада трошкова за вантелесну оплодњу	друштвене делатности

Планиране ревизије система код индиректних корисника Општине Рума:

	субјект ревизије	предмет ревизије	област
1	Градска библиотека "Атанасије Стојковић"	јубиларна награда	зараде, накнаде и остала примања
2	Културни центар	накнада трошкова за долазак и одлазак са посла	зараде, накнаде и остала примања

Измена Годишњег плана интерне ревизији за 2023 год. ради се на основу процене ризика, промене организационе структуре субјекта ревизије или поклапања предмета интерне ревизије са планом рада Државне ревизорске институције.

Овај план се објављује на сајту Општине Рума, а примена је од 1. јануара 2023. године.

www.ruma.rs

У Руми, дана: 16.12.2022. год.

деловодни број: 47-10/2022-I

Председник општине Рума


Александра Тирић
