

ОБРАЗАЦ ГИ ИР

НАЗИВ СУБЈЕКТА	ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ПРЊАВОР
БРОЈ ПРОТОКОЛА	13-014-560/23
МЈЕСТО И ДАТУМ	ПРЊАВОР, 03.01.2024. ГОДИНЕ

ИЗВЈЕШТАЈ О ИНТЕРНОЈ РЕВИЗИЈИ ЗА 2023. ГОДИНУ

Ред.бр.	1. ИНФОРМАЦИЈЕ О СУБЈЕКТУ	
1.1.	Сједиште субјекта	Град Прњавор
1.2.	Адреса субјекта	Карађорђева 2 и Светог Саве 10
1.3.	Одговорно лице - руководиоца субјекта	Дарко Томаш, градоначелник
1.4.	Телефон руководиоца	051/663-740
1.5.	Телефон руководиоца ЈИР/директора ОИР	051/663-740 локал 232
1.6.	Назив субјекта	Градска управа Града Прњавор
1.7.	Електронска адреса руководиоца субјекта	kabinetgradonacelnika@gradprnjavor.com
1.8.	ЈИБ субјекта	4401227610009
1.9.	Руководилац ЈИР/директор ОИР	-
1.10.	Електронска адреса руководиоца ЈИР/директора ОИР	internirevizor@gradprnjavor.com
1.11.	ПИБ субјекта	-

	Питање	ДА	Дјелимично	НЕ	Н/а није примјењиво	За одговор ДА наведите доказ	За одговор НЕ наведите образложење
2.	Подаци о ЈИР/ОИР						
2.1.	Интерна ревизија је нормативно успостављена? Ако је одговор "Да", навести назив акта и датум успостављања.	Да				Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста Градске управе града Прњавор, број 01/1-022-	

						142/23 од 28.09.2023. године	
2.2.	Интерна ревизија је успостављена оснивањем ЈИР/ОИР?	Да				Да	
2.3.	Јединица за ИР/Одјељење за ИР је организационо и функционално и директно одговорно руководиоцу субјекта/Одбору за ревизију?	Да				Руководиоцу субјекта тј. градоначелнику	
2.4.	Ако је одговор „Не“, навести коме је одговорна и разлог зашто није успостављена у складу са чланом 18. Закона о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске/ у складу са чланом 31. Закона о ЈП?			Не			-
2.5.	Да ли је систематизовано радно мјесто руководиоца ЈИР/директора ОИР?	Да				Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних мјеста Градске управе града Прњавор ("Службени гласник града Прњавор" број 26/23)	
2.6.	Да ли је именован руководилац Јединице за интерну ревизију/запослен директор ОИР?			Не			Не
2.7.	Да ли именовани руководилац Јединице за интерну ревизију има сагласност на именовање од Централне јединице за хармонизацију? (попуњава ЈИР)			Не			-
2.8.	Ако је одговор „Не“, навести разлог? (попуњава ЈИР)			Не			Јединица за интерну ревизију Града Прњавор је нормативно успостављена, али није

							кадровски попуњена, стога је дато овлашћење интерном ревизору да потпише у име руководиоца јединице за интерну ревизију.
2.9.	Да ли су систематизована радна мјеста интерних ревизора? Наведите тачно колико је систематизованих радних мјеста интерног ревизора у Вашем субјекту.	Да				1	
2.10.	Да ли су радна мјеста интерних ревизора попуњена? Наведите тачно колико је запослених интерних ревизора у Вашем субјекту.	Да				1	
2.11.	Да ли руководиоца Јединице интерне ревизије/директор Одјељења интерне ревизије и интерни ревизори испуњавају услове за обављање послова у складу са чланом 43. Закона?	Да				Да	
2.12.	Ако је одговор „Не“, наведите имена и презимена лица које не испуњава услов и/или услове који се не испуњавају			Не			-
2.13.	Да ли је током извјештајног периода било промјена у броју запослених интерних ревизора у субјекту?			Не			Не
2.14.a)	Ако је одговор на претходно питање „Да“, наведите број интерних ревизора који су у извјештајном периоду запослени у субјекту.			Не			-

2.14. б)	Ако је одговор на претходно питање „Да“, наведите број интерних ревизора који су у извјештајном периоду напустили послове интерне ревизије			Не			-
2.15.	Да ли интерни ревизори обављају искључиво послове интерне ревизије?	Да				Да	
2.16.	Ако је одговор на претходно питање „Не“, навести које послове и разлог обављања тих послова			Не			-
2.17. а)	Интерни ревизори имају потпуно, слободно и неограничено право приступа целокупној документацији и евиденцијама	Да				Да	
2.17. б)	Интерни ревизори имају потпуно, слободно и неограничено право приступа подацима и информацијама на свим носиоцима података	Да				Да	
2.17. в)	Интерни ревизори имају потпуно, слободно и неограничено право приступа руководиоцу субјекта	Да				Да	
2.17. г)	Интерни ревизори имају потпуно, слободно и неограничено право приступа особљу (руководиоцима и запосленима)	Да				Да	
2.17. д)	Интерни ревизори имају потпуно, слободно и неограничено право приступа материјалној имовини	Да				Да	
2.18.	Буџетски корисник је користио средства међународне заједнице?	Да				Да	
2.19.	Ако је одговор на претходно „Да“, навести која и износ средстава.	Да				Дана 29.03.2023. године Граду Прњавор дозначена су	

						<p>средства гранта Савјета Европе за пројекат „Промовисање доброг управљања и оснаживања Рома на локалном нивоу“ у износу од 12.000,00 ЕУР-а (23.469,96 КМ). Са даном 25.12.2023. године средства су утрошена у износу од 9.669,37 КМ. У складу са Споразумом о имплементацији пројекта општинског еколошког и економског управљања (МЕГ пројекат), дана 28.11.2023. године од стране УНДП-а дозначено је 171.773,58 КМ за пројекат „Водоснабдијевање дијела насеља Мађино брдо и мјесне заједнице Бабановци“ и средства су у потпуности утрошена.</p>	
3.	Подаци о активностима интерне ревизије						
3.1.	Интерни ревизори раде у складу са Упутством за рад интерних ревизора у јавном сектору Републике Српске и методологијом садржаном у Приручнику за интерне ревизоре у јавном сектору Републике Српске? Ако је одговор „Не“, навести разлоге	Да				Да	
3.2.	Интерни ревизори користе и властите додатне методологије за			Не			Не

	обављање интерне ревизије?						
3.3.	Ако је одговор на претходно питање „Да“, да ли је тражено мишљење за додатну методологију од Централне јединице за хармонизацију, у складу са чланом 55. став 7) Закона? Ако није тражено мишљење, навести разлоге			Не			-
3.4.	Руководилац субјекта и руководилац Јединице/директор Одјељења за интерну ревизију потписали су Повељу интерне ревизије?			Не			Не
3.5.	Да ли је Повеља интерне ревизије достављена Централној јединици за хармонизацију за давање мишљења? Ако је одговор „Не“, навести разлоге	Да				Да	
3.6.	Да ли је Јединица интерне ревизије/Одјељење интерне ревизије добило позитивно мишљење Централне јединице за хармонизацију? Ако је одговор „Не“, навести разлоге			Не			Повељу интерне ревизије општине Прњавор је потписао интерни ревизор коме је дато овлашћење да потписује у име руководиоца јединице за интерну ревизију и таква је послата Централној јединици за хармонизацију, због чега нисмо добили њихово позитивно мишљење.

3.7.	Да ли се интерни ревизори придржавају начела и правила Кодекса професионалне етике? Ако је одговор „Не“, навести разлоге и случајеве непридржавања	Да				Да	
3.8.	Стратешки план интерне ревизије урађен је на основу процјене ризика? Ако је одговор „Не“, навести разлоге	Да				Да	
3.9.	Стратешки план интерне ревизије одобрио је руководилац субјекта у складу са чланом 30. став 2. Закона о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске? Ако је одговор „Не“, навести разлог	Да				Да	
3.10.	Годишњи план интерне ревизије је урађен на основу стратешког плана интерне ревизије? Ако је одговор „Не“, навести разлог	Да				Да	
3.11.	Годишњи план интерне ревизије одобрио је руководилац субјекта у складу чланом 30. став 2. Закона о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске? Ако је одговор „Не“, навести разлог	Да				Да	
3.12.	Укупан број планираних ревизија према усвојеном годишњем плану?	Да				12	
3.13.	Укупан број накнадно планираних ревизија по захтјеву руководиоца субјекта/Одбора за ревизију			Не			0
3.14.а)	Од укупног броја извршених ревизија за које су сачињени коначни ревизорски извјештаји колико је извршених	Да				12	

	ревизија из годишњег плана?						
3.14. б)	Од укупног броја извршених ревизија за које су сачињени коначни ревизорски извјештаји колико је извршених ревизија по захтјеву руководиоца субјекта/директора Одбора за ревизију?			Не			0
3.15.	У случају да је извршен мањи број ревизија у односу на планирани број, наведите образложење нпр. одсуство због болести, смањење броја интерних ревизора, остало			Не			-
3.16.	Руководиоцу субјекта/ Одбору за ревизију се достављају коначни ревизорски извјештаји одмах по окончању обављене ревизије?	Да				Да	
3.17.	Ако је одговор на претходно питање „Не“, навести у образложењу на који од наведених начина се достављају: руководиоцу/ Одбору за ревизију се достављају извјештаји на крају извјештајног периода; руководиоцу/ Одбору за ревизију се достављају извјештаји повремено или на други начин (наведите како)			Не			-
3.18.	Да ли је сачињен акциони план за реализацију датих препорука у складу са чланом 32. став 1. Закона о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске? Ако је одговор "Не" навести образложење.	Да				Да	
3.19.	Да ли је руководилац субјекта/Одбор за ревизију упознат са активностима	Да				Да	

	из Акционог плана, у складу са чланом 32. Закона о систему интерних финансијских контрола у јавном сектору Републике Српске? Ако је одговор "Не" навести образложење.						
3.20.	Руководилац јединице за интерну ревизију/директор Одјељења за интерну ревизију прати примјену препорука датих у ревизорским извјештајима у складу са чланом 32. Закона? Ако је одговор "Не" навести образложење.			Не			Интерни ревизор прати примјену препорука датих у ревизорским извјештајима из разлога што је једина запослена особа у Јединици за интерну ревизију Града Прњавор.
3.21.	Број датих препорука?	Да				10	
3.22.	Број проведених препорука?	Да				7	
3.23.	Број непроведених препорука? Ако постоје непроведене препоруке образложите разлоге спровођења		Дјелимично			3 препоруке су дјелимично проведене гдје се 2 препоруке односе на израду статистичких извјештаја код Одјељења за локални економски развој и друштвене дјелатности (састављени су статистички извјештаји у физичком облику од тренутка уочавања неправилности, али нису за ревидирани период) и једна препорука код Одјељења за	

						борачко-инвалидску заштиту (коначне листе стамбеног збрињавања нису објављене читаву годину од стране Министарства рада и борачко-инвалидске заштите иако постоји састављен коначан списак корисника).	
3.24.	Број укупно утрошених ревизорских дана за све интерне ревизоре и за све извршене ревизије из годишњег плана?	Да				228	
3.25.	Број просјечно утрошених ревизорских дана за све интерне ревизоре и за све извршене ревизије из годишњег плана (односи се на претходно питање)?	Да				18	
4.	Случајеви непридржавања и/или погрешне примјене Закона и других прописа, те сумње на превару и случајеви прослијеђени Тужилаштву						
4.1.	Да ли је било случајева непридржавања или погрешне примјене одредаба закона и других прописа који су кршени, те сумњи на превару утврђених током обављања ревизија? Уколико јесте, образложите укратко.				Не		Не
4.2.	Да ли је било случајева интерних ревизија које су прослијеђене Тужилаштву? Ако јесте, образложите које.				Не		Не
5.	Активности које је предузео руководилац субјекта с циљем спровођења значајних препорука, те значајне препоруке које нису спроведене						
5.1.	Да ли је руководилац предузео значајније активности са циљем спровођења значајних препорука из ревизорских извјештаја текућег	Да				Ажурирани оперативни планови за поплаве и пожаре у Одсјеку за цивилну заштиту, одговор	

	извјештајног периода и ако јесте, образложите укратко које.					странци у року од 15 дана приликом тражења података на основу Закона о слободи приступа информацијама у Кабинету градоначелника, ажурирани и унесени тачни подаци у регистар запослених у Одјељењу за општу управу.	
5.2.	Да ли постоје значајне активности које су планиране у циљу провођења препорука, а које нису извршене у извјештајном периоду, и ако постоје, укратко их наведите.			Не			-
5.3.	Да ли постоје значајне препоруке из ревизорских извјештаја текућег извјештајног периода које нису проведене, и ако постоје, укратко их наведите.		Дјелимично			Код Одјељења за локални економски развој и друштвене дјелатности састављени су статистички извјештаји у физичком облику од тренутка уочавања неправилности, али нису за ревидирани период и код Одјељења за борачко-инвалидску заштиту коначне листе стамбеног збрињавања нису објављене читаву годину од стране Министарства рада и борачко-инвалидске заштите иако постоји састављен коначан списак корисника.	

6. Приједлози за развој интерне ревизије							
6.1.	Да ли су планиране или реализоване одређене активности у погледу развоја интерне ревизије у субјекту, и ако јесу, наведите укратко које.	Да				Интерни ревизор је стекао сертификат и лиценцу за звање овлаштени интерни ревизор у јавном сектору Републике Српске. У току 2023. године интерни ревизор је присуствовао семинарима континуиране професионалне едукације како би сакупио довољан број бодова за продужење лиценце.	
6.2.	Да ли имате приједлоге за развој и унапређивање интерне ревизије (уопштено)? Образложите укратко.			Не			Не
7. Коментари							
7.1.	Имате ли додатне коментаре? Ако имате, наведите их у образложењу.			Не			Не

Зоран Дебељак, интерни ревизор

Дарко Томаш, градоначелник

З. Дебељак

Потпис

М.П.



(Руководилац субјекта)

Д. Томаш

Потпис