

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

ГОДИШЊИ ПЛАН ЈИР - Град Прњавор за 2024. годину

1. Циљ:	Адекватно планирање ревизија на основу процјене ризика.	
2. Наратив:	Приликом планирања интерних ревизија предност ће имати високоризичне области, као и оне области средњих и нижих ризика које досад нису биле ревидиране.	
3. Повратне информације руководиоца субјекта:		
4. Ресурси	Просјечан број дана у години 1 ИР за планиране ревизије:	200
	Просјечан број дана у години 1 ИР за непланиране/ад хок ревизије:	20
	Број интерних ревизора:	1
	Укупно:	220

5. Преглед ревизорских ангажмана и осталих активности ИР

5.1. Ревизије на основу процјене ризика:		
1.	Назив ревизије	Ревизија доношења пољопривредне сагласности у Одјелу за пољопривреду, водопривреду и шумарство
	Субјекат јавног сектора	Град Прњавор
	Организациона јединица	Одјелу за пољопривреду, водопривреду и шумарство
	Ризик	Погрешни обрачун накнаде
	Пословни процес	Процес доношења пољопривредне сагласности

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Врста ревизије	Ревизија усклађености	
Период	10/01/2024 - 31/01/2024	
Циљ	Доношење пољопривредне сагласности	
Обим	Од законске регулативе до донесене пољопривредне сагласности	
Главна питања	Благовремено доношење пољопривредне сагласности	
Ревизорски приступ (учешћујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебелјак	
Лице за надзор квалитета	Број дана	
Ресурси	Ревизор дани: 16	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вански експерт: 0.00	
2. Назив ревизије	Ревизија изградње и одржавања спомен-обилежја у мјесним заједницама у Одјелу за борачко-инвалидску заштиту	
Субјекат јавног сектора	Град Прњавор	
Организациона јединица	Одјелујење за борачко-инвалидску заштиту	
Ризик	Због недостатка финансијских средстава није се у могућности одржавати спомен обилежја	
Пословни процес	Изградња и одржавање спомен-обилежја у мјесним заједницама	
Врста ревизије	Финансијска ревизија	
Период	01/02/2024 - 29/02/2024	
Циљ	Одржавање спомен-обилежја	

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Обим	Од законске регулативе до одржавана спомен-обилежја	
Главна питања	Адекватно одржавање спомен-обилежја	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
Лиге за надзор квалитета	Број дана	
Ресурси	Ревизор дани: 16	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	
3.	Назив ревизије	Ревизија обрачуна и исплата зарада, накнада и других личних примана у ЈЗУ Дом здравља Прњавор
	Субјекат јавног сектора	ЈЗУ Дом здравља Прњавор
	Организациона јединица	ЈЗУ Дом здравља Прњавор
	Ризик	Нетачан обрачун зарада, накнада зарада и других личних примана
	Пословни процес	Обрачун и исплата зарада, накнада зарада и других личних примана запосленима
	Врста ревизије	Финансијска ревизија
	Период	01/03/2024 - 29/03/2024
	Циљ	Обрачун и исплата зарада
	Обим	Од законске регулативе до обрачуна и исплате зараде
	Главна питања	Тачан обрачун зарада
	Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју

ЈИР - Град Прнавор

ОБРАЗАЦ 16

Вођа ревизорског тима		Зоран Дебељак	
Лице за надзор квалитета		Број дана	
Ресурси		Ревизор дани: 21	
		Путни трошкови: 0.00	
		Вањски експерт: 0.00	
4.	Назив ревизије	Ревизија комисијског одлучивања приликом доделе средстава у Одјељењу за локални економски развој и друштвене дјелатности	
	Субјекат јавног сектора	Град Прнавор	
	Организациона јединица	Одјељење за локални економски развој и друштвене дјелатности	
	Ризик	Додела средстава особама/субјектима који не испуњавају услове	
	Пословни процес	Процес комисијског одлучивања приликом доделе средстава	
	Врста ревизије	Финансијска ревизија	
	Период	01/04/2024 - 30/04/2024	
	Циљ	Додела средстава особама/субјектима који су испунили услове	
	Обим	Од законске регулативе до доделе средстава	
	Главна питања	Начин комисијског одлучивања приликом доделе средстава	
	Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	песирање, преглед документације, интервју	
	Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
	Лице за надзор квалитета	Број дана	
	Ресурси	Ревизор дани: 20	

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

		Путни трошкови: 0.00
		Вањски експерт: 0.00
5.	Назив ревизије	Ревизија додјела новчане помоћи у ЈУ Центар за социјални рад Прњавор
	Субјекат јавног сектора	ЈУ Центар за социјални рад Прњавор
	Организациона јединица	ЈУ Центар за социјални рад Прњавор
	Ризик	Утврђивање и исплата права по основу новчане помоћи
	Пословни процес	Додјела новчане помоћи
	Врста ревизије	Финансијска ревизија
	Период	07/05/2024 - 31/05/2024
	Циљ	Додјела новчане помоћи
	Обим	Од законске регулативе до исплате средстава
	Главна питања	Додјела новчане помоћи лицима која испуњавају услове
	Ревизорски приступи (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју
	Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак
	Лице за надзор квалитета	Број дана
	Ресурси	Ревизор дани: 18
		Путни трошкови: 0.00
		Вањски експерт: 0.00
6.	Назив ревизије	Ревизија изrade Плана јавних набавки у Одјеку за јавне набавке, правна питања и прописе
	Субјекат јавног сектора	Град Прњавор

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Организациона јединица	Одсек за јавне набавке, правна питања и прописе	
Ризик	Неквалитетно планирање јавних набавки/накнадни послови који нису предвиђени планом	
Пословни процес	Процес израде Плана јавних набавки за наредну годину	
Врста ревизије	Ревизија усаглашености	
Период	03/06/2024 - 28/06/2024	
Циљ	Израда плана јавних набавки	
Обим	Од законске регулативе до израђеног плана јавне набавке	
Главна питања	Начин израде плана јавне набавке	
Ревизорски приступи (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебелак	
Лице за надзор квалитета	Број дана	
Ресурси	Ревизор дани: 15	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	
7.	Назив ревизије	Ревизија чишћења, уређења и одржавања градске инфраструктуре у Одјелу за стамбено-комуналне послове и инвестиције
	Субјекат јавног сектора	Град Прњавор
	Организациона јединица	Одјелу за стамбено комуналне послове и инвестиције
	Ризик	Незвршене послова од стране добављача/предузета за одржавање
	Пословни процес	Чишћење, уређење и одржавање градске инфраструктуре

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Врста ревизије	Финансијска ревизија	
Период	01/07/2024 - 31/07/2024	
Циљ	Одржавање градске инфраструктуре	
Обим	Од законске регулативе до одржавања градске инфраструктуре	
Главна питања	Начин одржавања градске инфраструктуре	
Ревизорски приступи (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
Листе за надзор квалитета		Број дана
Ресурси	Ревизор дани: 21	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	
8.	Назив ревизије	Ревизија израде прописаних финансијских извјештаја у Одјелу за финансије
	Субјекат јавног сектора	Град Прњавор
	Организациона јединица	Одјелу за финансије
	Ризик	Кашњење у провођењу активности које се односе на завршна књижења
	Пословни процес	Процес израде прописаних финансијских извјештаја
	Врста ревизије	Ревизија усклађености
	Период	01/08/2024 - 30/08/2024
	Циљ	Израда финансијских извјештаја

ЈИР - Град Пњавор

ОБРАЗАЦ 16

Обим	Од законске регулативе до израђених финансијских извјештаја					
Главна питања	Благовремена израда финансијских извјештаја					
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју					
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебљак					
Дипе за надзор квалитета	<table border="1"> <tr> <td>Ревизор дани: 17</td> <td rowspan="3">Број дана</td> </tr> <tr> <td>Путни трошкови: 0.00</td> </tr> <tr> <td>Вански експерт: 0.00</td> </tr> </table>		Ревизор дани: 17	Број дана	Путни трошкови: 0.00	Вански експерт: 0.00
Ревизор дани: 17	Број дана					
Путни трошкови: 0.00						
Вански експерт: 0.00						
Ресурси						
9. Назив ревизије	Ревизија пружања правне помоћи у Одјељењу за општу управу					
Субјекат јавног сектора	Град Пњавор					
Организациона јединица	Одјељење за општу управу					
Ризик	Неадекватно пружена услуга					
Пословни процес	Пружање правне помоћи					
Врста ревизије	Ревизија система					
Период	02/09/2024 - 30/09/2024					
Циљ	Пружање правне помоћи					
Обим	Од законске регулативе до пружене услуге					
Главна питања	Начин пружања правне помоћи					
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју					

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
Лице за надзор квалитета		Број дана
Ресурси	Ревизор дани: 20	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	
10. Назив ревизије	Ревизија додјељивања броја и евидентирања путних налога у Одјеку за заједничке послове	
Субјекат јавног сектора	Град Прњавор	
Организациона јединица	Одјек за заједничке послове	
Ризик	Некоректно пријављени трошкови	
Пословни процес	Процес додјељивања броја и евидентирања путних налога	
Врста ревизије	Финансијска ревизија	
Период	01/10/2024 - 31/10/2024	
Циљ	Евидентирање путних налога	
Обим	Од законске регулативе до одобреног путног налога	
Главна питања	Начин одобравања путних налога	
Ревизорски приступи (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
Лице за надзор квалитета		Број дана
Ресурси	Ревизор дани: 20	

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

		Путни трошкови: 0.00
		Вањски експерт: 0.00
11.	Назив ревизије	Ревизија обрачуна и исплате плата и накнада запослених у ЈУ Центар за културу Прњавор
Субјекат јавног сектора		ЈУ Центар за културу Прњавор
Организациона јединица		ЈУ Центар за културу Прњавор
Ризик		Непотпуност података о присуству радника, кашњење у достави дознака, неуовајање буџета у законом предвиђеном року, неликвидност буџета
Пословни процес		Обрачун и исплата плата и накнада запослених
Врста ревизије		Финансијска ревизија
Период		01/11/2024 - 30/11/2024
Циљ		Исплата плата и накнада запосленим
Обим		Од законске регулативе до исплаћене плате
Главна питања		Начин обрачуна плата
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)		тестирање, преглед документације, интервју
Вођа ревизорског тима		Зоран Дебеляк
Лице за надзор квалитета		Број дана
Ресурси		Ревизор дани: 18
		Путни трошкови: 0.00
		Вањски експерт: 0.00
12.	Назив ревизије	Ревизија процедуре за кориштење роба и услуга у Територијалној ветрогасно-спасилачкој јединици Прњавор
Субјекат јавног сектора		Град Прњавор

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Организациона јединица	Територијална ватрогасно-спасилачка јединица	
Ризик	Ватрогасни дом без воле и струје, ватрогасна возила и пумпе без потоноског горива и пјене за гашење, немогућност вођења евиденција према правилима ватрогасне службе	
Пословни процес	Процедуре за коришћење роба и услуга	
Врста ревизије	Финансијска ревизија	
Период	02/12/2024 - 30/12/2024	
Циљ	Адекватно коришћење роба и услуга	
Обим	Од законске регулативе до коришћења роба и услуга	
Главна питања	Коришћење роба и услуга	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебелак	
Лице за надзор квалитета	Број дана	
Ресурси	Ревизор дани: 18	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	

5.2. Задаци који не произлазе из Регистра ризика (Остали ревизорски ангажмани и друге активности ЈИР):

Субјекат јавног сектора	Садржај задатка	Укупан број ревизор дана
Град Прњавор	Праћење и реализација датих препорука	3
Град Прњавор	Континуирана професионална едукација	7

ЈИР - Град Пурњавор

ОБРАЗАЦ 16

5.3.* Показатељи успјешности:

Постотак провјерених проведених препорука	90 %
Број планираних ревизија текуће године је повећан у односу на претходну годину (процентуално исказати)	-
Постотак високоризичних ревизијских ангажмана у току године	70 %
Пројектене у процесима које су последица спровођења датих препорука ревидираном субјекту	-
Пројечна оцјена већа од 3 према резултати анкетног упитника о задовољству ревидираног субјекта	Да
Број година ревизорског искуства вође ревизорског тима	8
Број година ревизорског искуства лица које врши надзор	-
Планирани ревизорски дани за спровођење ревизије су у потпуности остварени	90 %
Давање савијета руководству	-
Утврђивање нових ризика	-
Истраживање или спрјечавање случајева преваре	-

5.4.* Укупан број дана и други ресурси у години:

	Укупан број расположивих дана базираних на ризицима	Остали ревизорски ангажмани и друге активности интерне ревизије	Укупан број дана	Путни трошкови
Укупно:	220	10	230	0.00
Вањски експерт				0.00

