

# ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

## ГОДИШЊИ ПЛАН ЈИР - Град Прњавор за 2025. годину

1. <b>Циљ:</b>	Адекватно планирање ревизија на основу процјене ризика.		
2. <b>Наратив:</b>	Приликом планирања интерних ревизија предност ће имати високоризичне области, као и оне области средњих и нижих ризика које досад нису биле ревидиране.		
3. <b>Повратне информације руководиоца субјекта:</b>	.		
4. <b>Ресурси</b>	<b>Просјечан број дана у години 1 ИР за планиране ревизије:</b>		202
	<b>Просјечан број дана у години 1 ИР за непланиране/ад хок ревизије:</b>		20
	<b>Број интерних ревизора:</b>		1
	<b>Укупно:</b>		222

### 5. Преглед ревизорских ангажмана и осталих активности ИР

#### 5.1. Ревизије на основу процјене ризика:

1.	Назив ревизије	Ревизија планирања расхода по основу утрошка енергије, комуналних и комуникационих услуга 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	Промијене цијене, нестабилност на тржишту енергената		
Пословни процес	Планирање расхода по основу утрошка енергије, комуналних и комуникационих услуга		

# ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Врста ревизије	Финансијска ревизија	
Период	10/01/2025 - 31/01/2025	
Циљ	Алекатно планирање расхода	
Обим	Од законске регулативе до остварених расхода	
Главна питања	Планирање расхода	
Ревизорски приступ (укупно учујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебеляк	
Лице за надзор квалитета	Број дана	
Ревизор I - Зоран Дебеляк	Број дана: 16	
Ресурси	Ревизор дани: 16	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	
2.	Ревизија исплате подстицајних средстава за ванредне потребе у пољопривреди у Одјељењу за пољопривреду, водопривреду и шумарство	
Субјекат јавног сектора	Град Прњавор	
Организациона јединица	Одјељење за пољопривреду, водопривреду и шумарство	
Ризик	Попрешта теренска обрада захтјева од стране комисије	
Пословни процес	ПО/Б-Процес исплате подстицајних средстава за ванредне потребе у пољопривреди	
Врста ревизије	Финансијска ревизија	
Период	03/02/2025 - 28/02/2025	

# ЈИР - Град Прнавор

ОБРАЗАЦ 16

Циљ	Исплата подстицајних средстава	
Обим	Од законске регулативе до исплаћених подстицаја	
Главна питања	Исплата подстицајних средстава за ванредне потребе у пољопривреди	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
Лице за надзор квалитета	Број дана	
Ресурси	Ревизор дани: 16	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вански експерт: 0.00	
3. Назив ревизије	Ревизија процеса вођења војних евиденција о лицима-обвезника и њихово ажурирање у Одјелу за борачко-инвалидску заштиту	
Субјекат јавног сектора	Град Прнавор	
Организациона јединица	Одјелене за борачко-инвалидску заштиту	
Ризик	Недостављање података и достављање нетачних података	
Пословни процес	БИ37-Процес вођења војних евиденција о лицима-обвезника и њихово ажурирање	
Врста ревизије	Ревизија усклађености	
Период	03/03/2025 - 31/03/2025	
Циљ	Ажурирање војних евиденција	
Обим	Од законске регулативе до ажурираних војних евиденција	

# ЈИР - Град Пњавор

ОБРАЗАЦ 16

Главна питања	Начин вођења војних евиденција	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебеляк	
Лице за надзор квалитета	Број дана	
Ревизор 1 - Зоран Дебеляк	Број дана: 21	
Ресурси	Ревизор дани: 21	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	
4. Назив ревизије	Ревизија израде нормативних аката у Одјелу за просторно уређење	
Субјекат јавног сектора	Град Пњавор	
Организациона јединица	Одјелене за просторно уређење	
Ризик	Ризик неуспјешности одлука са законима на републичком нивоу	
Постовни процес	ПУ6-Процес израде нормативних аката	
Врста ревизије	Ревизија усклађености	
Период	01/04/2025 - 30/04/2025	
Циљ	Израда нормативних аката	
Обим	Од законске регулативе до израђених нормативних аката	
Главна питања	Благовремена израда нормативних аката	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	

# ЈИР - Град Пњавор

ОБРАЗАЦ 16

Вођа ревизорског тима	Зоран Дебелак	
Лице за надзор квалитета	Број дана	
	Број дана: 20	
Ревизор I - Зоран Дебелак	Ревизор дани: 20	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вански експерт: 0.00	
5. Назив ревизије		
Субјекат јавног сектора	Град Пњавор	
Организациона јединица	Џивилна заштита	
Ризик	Недостатак адекватног кадра за процјену штете	
Пословни процес	ЦЗ-3-Процјена штете од елементарне непогоде и друге несреће	
Врста ревизије	Финансијска ревизија	
Период	05/05/2025 - 30/05/2025	
Циљ	Процјена штете	
Обим	Од законске регулативе до исплаћених средстава	
Главна питања	Процјена штете од елементарне непогоде и друге несреће	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебелак	
Лице за надзор квалитета	Број дана	

# ЈИР - Град Пњавор

ОБРАЗАЦ 16

Ревизор 1 - Зоран Дебеляк		Број дана: 18	
Ресурси		Ревизор дани: 18	
		Путни трошкови: 0.00	
		Вањски експерт: 0.00	
6. Назив ревизије		Ревизија евиденције и праћења наплате изворних прихода у Одјелу за финансије	
Субјекат јавног сектора		Град Пњавор	
Организациона јединица		Одјелу за финансије	
Ризик		Смањење прогнозираних прихода, неефективно прикупљање прихода	
Пословни процес		Процес евиденције и праћења наплате изворних прихода	
Врста ревизије		Финансијска ревизија	
Период		02/06/2025 - 30/06/2025	
Циљ		Праћење наплате изворних прихода	
Обим		Од законске регулативе до наплаћених прихода	
Главна питања		Наплата изворних прихода	
Ревизорски приступ (укупно учешће и ревизорске методе)		тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима		Зоран Дебеляк	
Лине за надзор квалитета		Број дана	
Ревизор 1 - Зоран Дебеляк		Број дана: 16	
Ресурси		Ревизор дани: 16	
		Путни трошкови: 0.00	
		Вањски експерт: 0.00	

# ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

7.		Ревизија реализације активности везаних за стратешко-спроведбене документе у Одјељњу за локални економски развој и друштвене дјелатности	
Субјекат јавног сектора		Град Прњавор	
Организациона јединица		Одјељење за локални економски развој и друштвене дјелатности	
Ризик		Неповољна сарадња унутрашњих организационих јединица	
Пословни процес		ЈЕР4-Процес реализације активности везаних за Стратешко-спроведбене документе	
Врста ревизије		Ревизија усклађености	
Период		03/07/2025 - 31/07/2025	
Циљ		Реализација активности везаних за стратешко-спроведбене документе	
Обим		Од законске регулативе до реализованих активности	
Главна питања		Стратешко-спроведбени документи	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)		тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима		Зоран Дебељак	
Лине за надзор квалитета		Број дана	
Ревизор 1 - Зоран Дебељак		Број дана: 21	
Ресурси		Ревизор дана: 21	
		Путни трошкови: 0.00	
		Вавски експерт: 0.00	
8.			
Назив ревизије		Ревизија спровођења поступка јавне набавке путем директног споразума у Одјељњу за јавне набавке, правна питања и прописе	
Субјекат јавног сектора		Град Прњавор	

# ЈИР - Град Прнавор

ОБРАЗАЦ 16

Организациона јединица	Одсек за јавне набавке, правна питања и прописе	
Ризик	Могућност достављања плаћања роба, услуга, радова добављачима по нерешено високим цијенама	
Пословни процес	Процес провођења поступка јавне набавке путем директног споразума	
Врста ревизије	Финансијска ревизија	
Период	01/08/2025 - 29/08/2025	
Циљ	Провођење поступка јавне набавке путем директног споразума	
Обим	Од законске регулативе до спроведеног поступка	
Главна питања	Јавна набавка путем директног споразума	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
Лице за надзор квалитета	Број дана	
Ревизор I - Зоран Дебељак	Број дана: 17	
Ресурси	Ревизор дани: 17	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	
9. Назив ревизије	Ревизија послова у вези евиденције о личним стањима грађана у Одјељењу за општу управу	
Субјекат јавног сектора	Град Прнавор	
Организациона јединица	Одјељење за општу управу	
Ризик	Непоступање службеника у законским роковима	



# ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Пословни процес		ОУ1-Послови у вези евиденције о личним стањима грађана	
Врста ревизије		Ревизија усжађености	
Период		01/09/2025 - 30/09/2025	
Циљ		Вођење евиденција о личним стањима грађана	
Обим		Од законске регулативе до вођења евиденције	
Главна питања		Евиденције о личним стањима грађана	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)		тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима		Зоран Дебељак	
Лице за надзор квалитета		Број дана	
Ревизор 1 - Зоран Дебељак		Број дана: 20	
Ресурси		Ревизор дани: 20	
		Путни трошкови: 0.00	
		Вански експерт: 0.00	
<p>10. Назив ревизије</p> <p>Ревизија организације и наплате паркинга на јавним паркиралиштима у Одјељењу за стамбено-комуналне послове и инвестиције</p>			
Субјекат јавног сектора		Град Прњавор	
Организациона јединица		Одјељење за стамбено комуналне послове и инвестиције	
Ризик		Избјегавање плаћања паркинга	
Пословни процес		Организације и наплате паркинга на јавним паркиралиштима на подручју Града Прњавор	
Врста ревизије		Финансијска ревизија	

# ЈИР - Град Пњавор

ОБРАЗАЦ 16

Период	01/10/2025 - 31/10/2025	
Циљ	Наплата паркинга на јавним паркиралиштима	
Обим	Од законске регулативе до наплаћеног паркинга	
Главна питања	Организација наплате паркинга	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
Лице за надзор квалитета		Број дана
Ревизор 1 - Зоран Дебељак	Број дана: 21	
Ресурси	Ревизор дана: 21	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	
11. Назив ревизије	Ревизија израде „Службеног гласника Града Пњавор“ у Скупштини града Пњавор	
Субјекат јавног сектора	Град Пњавор	
Организациона јединица	Стручна служба Скупштине града	
Ризик	Необјављивање докумената у Службеном гласнику	
Пословни процес	СГ5-Процес израде „Службеног гласника Града Пњавор“	
Врста ревизије	Ревизија усклађености	
Период	03/11/2025 - 28/11/2025	
Циљ	Израда службеног гласника	

# ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Обим	Од законске регулативе до објављеног гласника	
Главна питања	Временска израда службеног гласника	
Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	гестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
Лице за надзор квалитета	Број дана	
	Ревизор 1 - Зоран Дебељак	
Ресурси	Број дана: 18	
	Ревизор дана: 18	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	
12. Назив ревизије	Ревизија одржавања ватрогасних возила и опреме у Територијалној ватрогасно-спасилачкој јединици Прњавор	
Субјекат јавног сектора	Град Прњавор	
Организациона јединица	Територијална ватрогасно-спасилачка јединица	
Ризик	Неочекивани већи кварови, општења на возилу или опреми у интервенцији, угрожавање других учесника у саобраћају услед неисправности возила, повређивање ватрогасаца због изненадних кварова на опреми	
Пословни процес	ТВ1-4 Одржавање ватрогасних возила и опреме	
Врста ревизије	Финансијска ревизија	
Период	01/12/2025 - 24/12/2025	
Циљ	Одржавање ватрогасних возила и опреме	
Обим	Од законске регулативе до одржавање опреме	
Главна питања	Адекватно одржавање ватрогасних возила	

# ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Ревизорски приступ (укључујући и ревизорске методе)	тестирање, преглед документације, интервју	
Вођа ревизорског тима	Зоран Дебељак	
Лице за надзор квалитета	Број дана:	
Ревизор 1 - Зоран Дебељак	Број дана: 18	
Ресурси	Ревизор дани: 18	
	Путни трошкови: 0.00	
	Вањски експерт: 0.00	

## 5.2. Задаци који не проиђаже из Регистра ризика (Остали ревизорски ангажмани и друге активности ИР):

Субјекат јавног сектора	Садржај задатка	Укупан број ревизор дана
Град Прњавор	Континуирана професионална едукација	6
Ревизор 1 - Зоран Дебељак	Број дана: 6	
Град Прњавор	Праћење и реализација датих препорука	3
Ревизор 1 - Зоран Дебељак	Број дана: 3	

## 5.3. \* Показатељи успешности:

Планирани ревизорски дани за спровођење ревизије су у потпуности остварени	95 %
Давање савијета руковођству	-
Утврђивање нових ризика	-

# ЈИР - Град Пњавор

ОБРАЗАЦ 16

Пројечна оцјена већа од 3 према резултати анкетног упитника о задовољству ревидираног субјекта	Да
Постојак висококоризичних ревизијских ангажмана у току године	70 %
Промијене у процесима које су последица провођења дјетих препорука ревидираном субјекту	-
Број планираних ревизија текуће године је повећан у односу на претходну годину (процентуално исказаги )	-
Постојак провијерених проведених препорука	90 %
Број година ревизорског искуства вође ревизорског тима	9
Број година ревизорског искуства лица које врши надзор	-

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	
Зоран Дебељак	222	9	231		
Укупно:	222	9	231		0,00
Вански експерт					0,00

5.5.* Кадровска попуњеност ЈИР/ОИР и вредновање радних мјеста						
Назив радног мјеста	Број систематизованих радних мјеста	Број попуњених радних мјеста	Лиценцирани	Кофицијент радног мјеста (КС)	Висина основне за обрачуна плате	
Руководилац јединице/Директор одјела за интерну ревизију	1	0		0	24,53	115,00
Лиценцирани интерни ревизор	1	1	1	1	15,11	115,00

ЈИР - Град Прњавор

ОБРАЗАЦ 16

Остали називи радних мјеста	0	0	0	0.00	0.00
Укупно систематизованих	2	1	1	0.00	0.00
Ангажовани екстерни ревизори	0	0	0	0.00	0.00
Укупно (систематизованих+ангажовани екстерни експерти):	2	1	1		

Датум: 26.12.2024. године

*Zorandevic*

Зоран Дебелјак, интерни ревизор



Дарко Томаш, градоначелник