

Република Србија
Аутономна Покрајина Војводина
ГРАД ВРШАЦ
Служба интерне ревизије
Број: 47-12/2022-V 01
Дана: 26.12.2022.г.
Вршац, Трг Победи 1

**СТРАТЕШКИ ПЛАН РАДА
СЛУЖБЕ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ГРАДА ВРШЦА
ЗА ПЕРИОД 2022. – 2024. ГОДИНЕ**



САДРЖАЈ

УВОД	3
ОПШТИ ПОДАЦИ	3
ПОГЛАВЉЕ I	5
Организација града Вршца.....	5
Организација градске управе.....	5
Корисници буџетских средстава	6
Стратешка документа града.....	6
Визија, мисија.....	7
ПОГЛАВЉЕ II.....	8
СТРАТЕШКО ПЛАНИРАЊЕ.....	8
Сврха и улога интерне ревизије.....	8
Сврха стратешког планирања	8
Предмети ревизије- пословни системи	9
Процена ризика система.....	9
Идентификовање ризика	9
Процена ризика	10
Табела израчунавања ризика	11
Високоризични системи	13
Средњеризични системи	13
Нискоризични системи.....	13
Планирање времена за обављање ревизија	13
План ревизије	14
III ПОГЛАВЉЕ – ЗАКЉУЧАК	14

На основу члана 23. и 24. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС“ бр. 99/11 и 106/13) и члана 59. Статута града Вршца („Службени лист Града Вршца“ бр. 1/2019), на предлог интерног ревизора, Градоначелник града Вршца дана 26.12.2022. г одобрава

СТРАТЕШКИ ПЛАН РАДА СЛУЖБЕ ЗА ИНТЕРНУ РЕВИЗИЈУ ГРАДА ВРШЦА ЗА ПЕРИОД 2022. - 2024. ГОДИНЕ

УВОД ОПШТИ ПОДАЦИ

Вршац, један од најлепших банатских градова, налази се у североисточном делу Србије, односно југоисточном делу Војводине уз руб Панонске низије, у подножју и на обронцима Вршачких планина. Део територије града Вршца заузима простор природног резервата Делиблатске пешчаре, познате као „Европска Сахара“.

Општине са којима се граничи град Вршац су: Бела Црква на југу, Ковин на југоистоку, Алибунар на западу и Пландиште на северу. Источна граница града представља и државну границу са Румунијом са међународним граничним прелазом Ватин.

Најзначајнија предност Вршца, у односу на окружење је изузетно стратешко повољна географско-саобраћајна локација, јер се општина налази на важном међународном путном правцу Е-70, који спаја два паневропска коридора, и то Х и IV.

а) Територија града

Територију града чине насељена места односно подручја катастарских општина које улазе у њен састав и то: Ватин, Велико Средиште, Влајковац, Војводинци, Гудурица, Загајица, Избиште, Јабланка, Куштиљ, Мали Жам, Мало Средиште, Марковац, Месић, Орешац, Павлиш, Парта, Потпорањ, Ритишево, Сочица, Стража, Уљма и Шушара.

У граду је организован рад 6 месних заједница.

б) Привреда

Географски положај општине Вршца (равница, брежуљци, планине, Делиблатска пешчара), климатске повољности, саобраћајне везе, развијена трговина, захтеви тржишта и предузимљивост становништва - условили су укупни развој привреде овога града и његове околине. Стуб вршачке привреде чине јака фармацеутска индустрија, прехранбено - кондиторска индустрија, индустрија вина. Носиоци привреде у Вршцу су: Хемофарм – Штада Концерн, "Свислајон", Фрезенијус, Индустрија чоколаде "Банат-Бамби" АД, "Вршачки виногради", ЈКП "Други Октобар" Вршац, Житобанат Вршац, Технолошки парк са отвореним привредним субјектима и фирмама у изградњи.

в) Пољопривреда

Вршац се сврстава у један од најзначајнијих пољопривредних центара Јужнобанатског региона, првенствено због 57.226 ха обрадивих и изузетно плодних површина. У 22 околна насеља као и у самом граду око 60% становника су уско везани за пољопривреду. Иако је 36.000 градског становништва везано за развијену индустрију и кондиторску производњу, карика која

их спаја је пољопривреда. Тако је од укупне пољопривредне обрадиве површине 37.131 ха у приватном власништву.

г) Демографски подаци

Град се простире на 800 km² а према попису из 2011 године у Вршцу живи 52.026. У самом граду живи 36.040 становника док у околним насељима живи 15.986 становника. Према попису из 2011. год., од укупног броја становника града, Срби чине око 72,26%, Румуни око 10,42%, Мађари око 4,35%, Роми око 2,63%, док су остале националне припадности заступљене у мањем проценту. Треба напоменути да је релативно значајан удео оних који се нису изјаснили (2,76%), као и категорије непознато (2,23%)

Број запослених, према изнетим проценама РГЗ, повећан је за 4,45 одсто у 2018. години, а број незапослених се значајно смањује током последњих година. Иако значајно смањен, број незапослених представља стални изазов за локалну самоуправу, јер је квалификациона и старосна структура незапослених веома неповољна. Преко 50 одсто незапослених чине они са нижим степеном образовања, односно старији од 50 година, што ову радну снагу чини теже запошљивом. Локална самоуправа у сарадњи са НСЗ, кроз своје програме, подстиче запошљавање ових категорија незапослених и настоји да довођењем адекватних послодаваца нађе решење за запошљавање што већег броја преосталих незапослених лица.

д) Култура

Вршац је један од најстаријих градова у Војводини. Дуга и богата традиција и бурна прошлост оплеменили су овај град и околину вредном и по много чему јединственом културном баштином.

Музеји - Градски музеј у Вршцу је музеј историје града. Музеј је завичајно-комплексног типа са одељењима за археологију, историју, нумизматику, етнологију, природњаштво и уметност. У свом фонду има око 250.000 предмета и нема сталну поставку. У власништву Музеја налази се и зграда "Апотека на степеницама" која има својство споменика културе. У овом простору налазе се сталне поставке: "Из историје здравствене културе јужног Баната", "Сећање на Пају Јовановића" и легат академског сликара Зорана Петровића.

ђ) Манифестације

Од значајних манифестација града истичу се: Дани бербе грожђа, Ликовна манифестација за награду сликара Паје Јовановића, Међународни фестивал фолклора "Вршачки венац", као и Вршачка позоришна јесен.

Манифестација „Дани бербе грожђа“ добила је крајем 2021.г. на период од три године сагласност за коришћење знака „Најбоље из Војводине“ у конкуренцији 18 компанија из три различите категорије.

е) Образовање

У Вршачкој општини данас ради један вртић са 7 објеката, 12 осморазредних основних школа (у 10 насељених места одвија се и предшколска настава), настава се изводи на српском и румунском језику, од којих 6 у граду и 6 у насељеним местима. Поред тога у граду послује Специјална школа "Јелена Варјашки" за децу ометену у развоју (за основно и средње образовање), као и Музичка школа (поред основне има и одељење средње школе). У граду раде 4 средње школе: Гимназија, Пољопривредна школа, Хемијско медицинска и Школски центар "Никола Тесла". Ту је и Пилотска школа ЈАТ за обуку пилота као и Висока струковна школа за образовање васпитача.

Једно одељење организовао је Учитељски факултет из Београда.

У 2006. са радом је почео и Факултет за пословне студије Вршац – Универзитета Мегатренд.

Дом ученика у Вршцу предвиђен је за ученике средњих и виших школа са капацитетом од 210 места.

ПОГЛАВЉЕ I

Организација града Вршца

Организациону структуру града чине:

1. Скупштина града
2. Градоначелник града
3. Градско веће
4. Градска управа

У складу са законом којим се уређује правобранилаштво орган Града је и Градско правобранилаштво.

Скупштина града је највиши орган Града који врши основне функције локалне власти, утврђене Уставом, законом и Статутом. Скупштина града Вршца има 45 одборника који се бирају на 4 године.

Извршни органи Града су Градоначелник и Градско веће.

Градоначелника бира Скупштина града на четири године већином гласова од укупног броја одборника. Градоначелник има заменика који га замењује у случају његове одсутности.

Организација градске управе

Градска управа образује се као јединствен орган чији се послови обављају у оквиру одељења као основних организационих јединица у седишту града, у месним канцеларијама и у канцеларијама у насељеним местима. Организација Градске управе заснива се на одељењима, као основним организационим јединицама и посебним службама. Одељења се образују за обављање сродних и међусобно повезаних нормативно-правних, студијско-аналитичких, управних, управно-надзорних, финансијско-материјалних, информатичко-документационих, стручно-оперативних и административних послова.

У градској управи образују се следећа одељења и службе:

1. Одељење за привреду, пољопривреду и локално-економски развој
2. Одељење за буџет и финансије
3. Одељење за послове јавних набавки
4. Одељење локалне пореске администрације
5. Одељење за просторно планирање, убранизам и грађевинарство, инвестиције и капитална улагања
6. Одељење за имовинско-правне послове
7. Одељење за комуналне и стамбене послове и послове заштите животне средине
8. Одељење за друштвене делатности
9. Одељење за послове органа града и управљање људским ресурсима
10. Одељење за општу управу
11. Одељење за инспекцијске послове, послове одбране и ванредних ситуација
12. Одељење комуналне милиције
13. Служба за заједничке послове

Градска управа има 168 запослених.

Корисници буџетских средстава

а) Директни корисници буџетских средстава:

1. Градска управа
2. Градско правобранилаштво града Вршца
3. Градско веће
4. Градоначелник града Вршца
5. Скупштина града

б) Индиректни корисници буџетских средстава

- Јавна предузећа и установе:

1. Туристичка организација града Вршца
2. Градски музеј Вршац
3. Градска библиотека Вршац
4. Културни центар Вршац
5. Дом омладине Вршац

-Предшколске установе

1. Дечји вртић Вршац

-28 месних заједница

Укупан број запослених: 218.

Укупан број запослених у Градској управи и код индиректних корисника: 386.

Стратешка документа града

У граду Вршцу тренутно су актуелне следеће стратегије:

- а) План развоја града Вршца од 2022. г. до 2028. године
- б) Локални акциони план за социјално укључивање Рома и Ромкиња у граду Вршцу за период 2019 – 2021.г.
- в) Стратегија развоја социјалне заштите града Вршца 2021-2025.г.

Визија, мисија¹

На основу пројектног сагледавања и анализе актуелног стања, потенцијала и проблема са којима се суочава ЈЛС Вршац, као и спроведених консултативних процеса у којима су укључене све кључне заинтересоване стране, формулисан је следећи текст визије развоја Града у новом планском циклусу:

„Вршац као град богате историје и традиције, који у континуитету креира повољан амбијент за савремену привреду и предузетништво, системски ради на друштвеном развоју и унапређењу квалитета живота свих грађана, град отвореног срца за путнике намернике и све људе добре воље.“

Из текста изјаве о визији идентификована су три кључна приоритетна правца развоја ЈЛС Вршац, која представљају аспирацију локалне заједнице у смислу пуне активације потенцијала и неутралисање баријера за даљи динамични развој Града и насељених места Вршца:

РАЗВОЈНИ ПРАВАЦ 1:

Повољан амбијент за даље унапређење привреде, пољопривреде, предузетништва и туризма

РАЗВОЈНИ ПРАВАЦ 2:

Системски рад на развоју инфраструктуре, комуналних система и елемената заштите животне средине

РАЗВОЈНИ ПРАВАЦ 3:

Унапређење квалитета живота грађана кроз побољшање система и услуга друштвених делатности

¹ План развоја града Вршца од 2022. г. до 2028. године, Business Development Solutions Consulting doo“

ПОГЛАВЉЕ II

СТРАТЕШКО ПЛАНИРАЊЕ

Сврха и улога интерне ревизије

На основу члана 82. Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 63/2013-испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015-др.закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019 и 149/2020), члана 3. став 1. тачка 1) и члана 6. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору ("Службени гласник РС", бр. 99/11 и 106/13), члана 59. став 1 тачка 4. Статута Града Вршца ("Службени гласник Града Вршца", бр. 1/2019), градоначелник Града Вршца 08.10.2021.г донео је Одлуку о оснивању Службе интерне ревизије.

Рад службе интерне ревизије града Вршца нормиран је следећим документима:

1. Одлуком о оснивању Службе интерне ревизије града Вршца од 08.10.2021.г.
2. Повешом Интерне ревизије града Вршца од 01.12.2021.г.
3. Етичким кодексом Интерне ревизије града Вршца од 01.12.2021.г

Сврха интерне ревизије града Вршца је да пружи независно, објективно уверавање и саветодавне услуге осмишљене да додају вредности и унапреде пословање Града.

Делокруг рада интерне ревизије укључује све програме, активности и процедуре код директних и индиректних корисника средстава буџета града Вршца, укључујући средства Европске уније као и свих осталих ресурса које су обезбедила друга тела и институције.

Сврха стратешког планирања

Сврха стратешког плана је да документује процене односно судове који су направљени у вези ревизорских потреба односно судове интерног ревизора у вези система, активности и програма који треба да буду предмет ревизије како би руководству пружили разумно уверавање у вези са ризицима и делотворности интерне контроле. Стратешким планом обухвата се следеће:

- Јасно изражени циљеви и индикатори учинка које ће функција интерне ревизије постићи у наредне три године, што адекватније повезане са стратегијом организације
- Методологију која се користи ради припремања стратегије и начин процене ризика који врше утицај на циљеве субјекта
- На који начин ће се ревизија бавити областима од највеће важности током периода од три године. Одређени системи и процеси ће највероватније морати да буду ревидирани у планираном периоду услед промена у пословању, промена у циљевима, као и пословном окружењу.

Стратешки план је оквир за обављање активности интерне ревизије. Стратегија је могућност да се руководству представе све ствари које Служба за интерну ревизију може да уради како би помогла граду Вршцу у постизању његових циљева. Она може бити користан начин подршке.

Стратешким планирањем обухвата се план рада Службе интерне ревизије за наредни трогодишњи период. Стратешки план обухвата план рада интерне ревизије по годинама. Након израде Стратешког плана приступа се изради Годишњег плана рада Службе интерне ревизије којима се прецизније одређују системи који ће бити предмет контроле. Годишњи план остварује се реализацијом планираних ревизија кроз конкретне циљеве који се постављају Оперативним плановима.

Предмети ревизије- пословни системи

Процеси оперативног пословања који се одвијају у граду Вршцу дефинисани су Статутом града Вршца. Систем финансијског пословања у Граду чини пословање њених директних и индиректних корисника.

Идентификовани су следећи системи:

1. **Финансијско-рачуноводствени систем**
2. **Планирање, припрема и извршење буџета и финансијских планова**
3. **Систем набавки**
4. **Систем зарада и других примања запослених**
5. **Приходи и примања**
6. **Систем финансијског управљања и контроле**

Процена ризика система

Ефикасно управљање ризицима обухвата низ активности који утичу на спречавање претњи у обављању функција, послова и надлежности Града. Реализација циљева Града, запослени, расположива финансијска средства и способност пружања услуга, стално су под утицајем таквих ризика. Ефикасно управљање ризицима у том смислу представља препознавање ризика којима треба управљати тако да се претње избегну а шансе не пропусте.

Општи модел управљања ризицима састоји се од четири корака:

1. Идентификовање ризика;
2. Процена ризика;
3. Поступање по ризицима;
4. Праћење и извештавање о ризицима.

Идентификовање ризика

Приликом утврђивања ризика користићемо поделу на пет главних група ризика и то:

1. Екстерно окружење;
2. Планирање, процеси и системи;
3. Запослени и организација;
4. Законитост и исправност;
5. Комуникације и информације.

Ризици који се односе на екстерно окружење изван органа Града су: ризици макро окружења (геополитички, економски, природне катастрофе и слично), политичке одлуке и приоритети изван корисника буџета (народна скупштина, влада РС, ЕУ, и слично), екстерни партнери (грађани, други корисници буџета, екстерни извршиоци услуга, удружења, медији и слично).

Ризици који се односе на планирање, процесе и системе су: стратегија, планирање и политике, укључујући интерне политичке одлуке, оперативни процеси (дизајн и опис процеса), финансијски процеси и додела средстава, ИТ и остали системи подршке.

Ризици који се односе на запослене и организацију посла су: запослени, компетентност, етика и понашање у организацији посла („тон с врха”, превара, сукоб интереса и слично), интерна организација посла (управљање, улоге и одговорности, делегирање, итд.), сигурност запослених, објеката и опреме.

Ризици с аспекта законитости и исправности су: јасноћа, прикладност и јединственост постојећих закона, прописа и правила и други могући исходи који се односе на законитост и правилност.

Ризици који се односе на комуникацију и информисање су: методе и канали комуницирања, квалитет и правовременост информација.

Процена ризика

Процена ризика се врши на основу две врсте улазних информација – о процени утицаја ризика и процени вероватноће појаве ризика. Укупна изложеност ризику добија се множењем бодова за утицај с бодовима за вероватноћу (тако се ризик с највећим утицајем и највећом вероватноћом, које бодујемо оценом три, може проценити с највише девет бодова). Укупна изложеност ризику може бити ниска, средња и висока. Матрица ризика која је приказана на следећој табели користиће се за мерење ризика.

УТИЦАЈ	Велики	3	6	9
	Умерен	2	4	6
	Низак	1	2	3
		1 Ниска	2 Средња	3 Висока
		ВЕРОВАТНОЋА		

Ризик се сматра критичним ако је укупна изложеност ризику оцењена као висока у следећим ситуацијама:

1. Ако представља извесну претњу успешном завршетку пројекта, програма и активности;
2. Ако ће узроковати знатну штету интересним групама Града (грађанима, добављачима, другим корисницима буџета, итд.);
3. Ако је последица ризика повреда закона и прописа;
4. Ако ће доћи до значајних финансијских губитака;
5. Ако се доводи у питање сигурност запослених;
6. У било ком случају озбиљног утицаја на углед Града.

За бодовање вероватноће и утицаја ризика користе се следећи параметри:

ВЕРОВАТНОЋА		Оцена
Велика	Веома вероватна присутност – очекује се да ће се овај догађај јавити у већини случајева	3
Средња	Могућа присутност – догађај се понекад може догодити	2
Мала	Мало вероватна присутност – настанак догађаја није вероватан	1

Вредновање ризика врши се на начин да се сваки систем вреднује на темељу сума Индекса ризика који је утврђен као производ фактора ризика и тежине фактора.

За потребе процене ризичности система до методологије се дошло након усмене консултације са највишим руководиоцима града Вршца.

УТИЦАЈ		Оцена
Велики	Активност (посао) ће бити озбиљно угрожена, односно остваривање циљева ће бити значајно нарушено (<i>прекид у пружању основних услуга; значајан губитак имовине; озбиљне штете по околину; озбиљне претње по углед и поверење јавности; притисак јавности...</i>).	3
Умерен	Ризик ће довести до значајног финансијског губитка или потешкоћа. Руководству ће требати доста времена да то отклони (<i>прекид неких основних функција, штете на имовини, одређене штетне последице на околину, одређени-делимични губитак поверења јавности, негативна медијска пажња...</i>).	2
Мали	Ризик би могао имати одређене последице на активност (посао), али не би требало да спречи остваривање дугорочних циљева (<i>кашњење у роковима код мање значајних услуга; губитак на имовини мале вредности; привремене штетне последице; слабо стицање поверења; одређена неадекватна или неповољна медијска пажња...</i>).	1

Табела израчунавања ризика

Као фактори ризика узети су следећи показатељи:

1. Финансијски утицај
2. Утицај система на очувању имовине
3. Број запослених
4. Утицај система на репутацију
5. Стабилност система – степен измена
6. Ефекти на будуће пословање

Ред. бр.	Назив	Финансијска и утицајна система		Утицајна система очувања имовине		Број запослених		Утицајна система на репутацију		Стабилност система		Ефекти на будуће пословање		Укупан индекс ризика	ПЛАН РЕВИЗИЈЕ		
		Ранг	Тежина	Ранг	Тежина	Ранг	Тежина	Ранг	Тежина	Ранг	Тежина	Ранг	Тежина		2022. г.	2023. г.	2024. г.
1.	Финансијска ко-рачуноводствени систем	3	3	3	2	3	2	3	2	3	3	3	3	45	X	X	
2.	Планирање, припрема и извршење буџета и финансијских планова	3	3	3	2	2	3	3	3	3	3	3	3	48		X	X
3.	Систем набавки	3	3	2	2	2	2	3	3	3	3	3	2	41		X	
4.	Систем зарада и других примања запослених	3	3	2	1	2	2	2	2	2	3	2	2	29			X
5.	Приходи и примања	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	54		X	X
6.	Систем финансијског управљања и контроле	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	3	3	31			X

Табеларни приказ „процене ризика“

Системи из табеларног приказа класификовани су на:

- Високоризичне – са индексом ризика преко 45 бодова и више
- Средњеризичне – са индексом ризика од 31 до 45 бодова
- Нискоризичне – са индексом ризика до 30 бодова

Високоризични системи

У високоризичне системе сврстани су:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Приходи и примања | 54 бодова |
| 2. Планирање, припрема и извршење буџета и финансијских планова | 48 бодова |
| 3. Финансијско-рачуноводствени систем | 45 бодова |

Средњеризични системи

У средњеризичне системе сврстани су:

- | | |
|---|--------|
| 1. Систем набавки | 41 бод |
| 2. Систем финансијског управљања и контроле | 31 бод |

Нискоризични системи

У нискоризичне системе сврстан је:

- | | |
|--|-----------|
| 1. Систем зарада и других примања запослених | 29 бодова |
|--|-----------|

Стратегијом је предвиђено да се за системе који носе висок ризик, ревизије обављају сваке године. За системе који су рангирани као средњеризични, ревизија се обавља у две до три године. За нискоризичне системе стратегијом је предвиђено да се ревизија врши једном у три године.

Планирање времена за обављање ревизија

Приликом утврђивања потребног времена за обављање послова ревизије полази се од расположивог времена за обављање ревизија као и људских ресурса у Служби. Ревизорски дан укључује директно време за рад на свакој конкретној ревизији, које подразумева: прикупљање општих података, припрема плана ревизије, утврђивање чињеница, документовање, тестирање, припрема извештаја, разматрање налаза ревизије, одлагање документације, праћење спровођења препорука. Планира се и време за друге послове као што су: ad hoc ревизије по налогу Градоначелнице, обуке и стручна усавршавања. Приликом утврђивања расположивих дана, укупан број календарских дана у току године одузима се за дане викенда, за дане државних празника, за дане одмора као и за непредвиђене околности; затим за време потребно за надзор над спровођењем препорука и на крају за време потребно за саветодавне ревизије.

Ревизија у просеку траје 8 (осам) недеља односно најмање 40 (четрдесет) радних дана.

Интерна ревизија ће у свакој години проpratити процес обављања пописа. Ове активности посебно се односе на:

- Праћење процеса пописа
- Указивање на одређене неправилности
- Потврди исправности и тачности података односно самих резултата пописа.

План ревизије

У 2022. години завршено је следеће:

1. Теоријска обука из Интерне ревизије ЦЈХ Министарства финансија
2. Ревизија система пописа, подсистем: ревизија потраживања и обавеза на стањем дан 31.12.2021. г.
3. Ревизија система Прихода и примања, подсистем: Поступак давања у закуп пословног простора

За 2023. годину планирано је следеће:

1. Менторска обука ЦЈХ Министарства финансија
2. Менторска обука ЦЈХ Министарства финансија
3. Ревизија система Планирања, припреме и извршења буџета и финансијских планова
4. Ревизија Финансијско-рачуноводственог система
5. Ad hoc ревизије по захтеву Градоначенице

За 2024. годину планирано је следеће:

1. Ревизија система Прихода и примања
2. Ревизија система Планирања, припреме и извршења буџета и финансијских планова
3. Ревизија Систем зарада и других примања запослених
4. Ревизија Система финансијског управљања и контроле
5. Ad hoc ревизије по захтеву Градоначенице

Стратешки план ревидираће се сваке године у складу са променама које ће обележити ту годину (да ли су реализоване теоријске и менторске обуке од стране ЦЈХ Министарства финансија), у зависности од тога да ли је дошло до битних промена које утичу на приоритете у ревизији и сл. Ревидирање се ради тако што друга година стратешког плана постаје прва година новог стратешког плана и основа за годишњи план наредне године.

III ПОГЛАВЉЕ – ЗАКЉУЧАК

У складу са одредбама Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упућствима за поступање и извештавање у Јавном сектору, Закона о буџетском систему, Статута града Вршца, Служба интерне ревизије је независна организациона целина и за свој рад одговара Градоначелници града Вршца.

На дан израде овог Стратешког документа град Вршац поседује организовану Службу интерне ревизије са једним извршиоцем који је у процесу обучавања, током 2021.г завршена је обука из Финансијског управљања и контроле од стране ЦЈХ Министарства финансија а током 2022. године завршена је Обука из интерне ревизије од стране ЦЈХ Министарства финансија. У наредном периоду треба се обави и менторска, практична обука интерног ревизора од стране ЦЈХ Министарства финансија.

Ажурирање Стратешког плана рада Службе за интерну ревизију града Вршца урађено је у делу:

1. поглавља 1, тачке 2 – Организације градске управе.

У Службеном листу града Вршца бр. 12/2022 од 15.09.2022. године објављена је нова организација градске управе. Према ранијој организацији, Управа је имала 14 (четрнаест) одељења и 1 (једну)

службу. Са новом организацијом, дошло је до припајања одељења за инвестиције и капитална улагања одељењу за просторно планирање, урбанизам и грађевинарство. Такође, одељење за управљање људским ресурсима припојено је одељењу за послове органа града.

2. поглавља 1, тачке 4 – Стратешка документа града.

Током 2022. године урађен је План развоја града Вршца од 2022. године до 2028. године па је овај стратешки документ додат у актуелна стратешка документа града.

3. поглавља 1, тачке 5 – Визија, мисија.

Нова мисија преузета је из План развоја града Вршца од 2022. године до 2028. године као и приоритетни циљеви за њено остварење.

4. поглавља 2, тачке 6 – План ревизије.

Ажуриране су извршене и планиране ревизије у датом временском периоду.

Идентификовани системи остају исти јер промене настале спајањем одељења и променом у организацији градске управе нису од утицаја на већ идентификоване системе.

Стратешком плану додат је План развоја града од 2022. г. до 2028. г са којим долазе и нови циљеви, мисија и визија организације. Израда нове процене ризика за стратешки план рада Службе за интерну ревизију града Вршца у плану је за 2023. годину.

Одобрењем овог Стратешког плана Службе за интерну ревизију града Вршца, Стратешки план рада службе интерне ревизије града Вршца бр. 47-09/2021-V 01 од 28.12.2021. године престаје да важи.

Стратешки план рада Службе интерне ревизије за период 2022. – 2024. г. сачињен је у 3 (три) примерка од којих се по један примерак доставља:

1. Градоначелнику града Вршца
2. Интерном ревизору
3. Архиви

Предлаже:

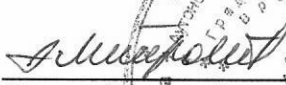
ИНТЕРНИ РЕВИЗОР


Сања Граовац



Одобрава:

ГРАДОНАЧЕЛНИК ГРАДА ВРШЦА


Драгана Митровић

