**Ревизорски извјештај**

|  |  |
| --- | --- |
| **Назив ревизије:** | Ревизија реализације активности везаних за стратешко-спроведбене документе у Одјељењу за локални економски развој и друштвене дјелатности |
| **Временски период обухваћен ревизијом:** | 03/07/2025 - 25/07/2025 |
| **Број ревизије:** | 13-014-183/25 |
| **Назив ревидираног субјекта/oрганизационе јединице укључене у ревидирани процес:** | Одјељење за локални економски развој и друштвене дјелатности |
| **Вођа ревизорског тима:** | Зоран Дебељак |
| **Чланови ревизорског тима:** | Зоран Дебељак |
| ИЗВРШНИ РЕЗИМЕ | |
| **Слободан текст** (навести кратак опис циљева и обима ревизије, најзначајнијих налаза ревизије и њима везаних ризика) | Унутар Одјељења за локални економски развој и друштвене дјелатности формиран је Одсјек за развој чија надлежност је да се бави стратегијом развоја јединице локалне самоуправе, а циљ ове интерне ревизије је да се испита да ли се израђују стратешко - спроведбени документи на основу тачно достављених података. |
| 1. УВОД | |
| * 1. **Основ за ревизију:** |  |
| * 1. **Предмет ревизије:** |  |
| **1.3. Циљеви интерне ревизије:** | 1. Осигурати да су израђени спроведбени документи на основу стратешког документа.  2. Осигурати да су достављени подаци тачни.  3. Осигурати да постоји неопходна сарадња између унутрашњих организационих јединица. |
| **1.4. Обим интерне ревизије:** | - Закон о стратешком планирању и управљању развојем у Републици Српској („Службени гласник Републике Српске“, број 63/21),  - Уредба о стратешким документима у Републици Српској („Службени гласник Републике Српске“, бр. 94/21),  - Уредба о спроведбеним документима („Службени гласник Републике Српске“, бр. 8/22),  - Стратегија развоја општине Прњавор за период 2022. - 2028. годинe,  - израђени спроведбени документи на основу стратешког документа у 2024. и првој половини 2025. године |
| **1.5. Полазне информације о ревидираном подручју**: | Стратегије развоја јединица локалне самоуправе су стратешки документи којим се утврђују стратешки циљеви и приоритети развоја јединица локалне самоуправе и представљају основ за израду секторских стратегија јединица локалне самоуправе и спроведбених докумената јединица локалне самоуправе. Скупштине јединице локалне самоуправе на приједлог градоначелника доносе стратегије развоја јединица локалне самоуправе на период од седам година, те је сходно томе донесена Стратегија развоја општине Прњавор за период 2022. - 2028. годинe.  За спровођење стратешких циљева и приоритета утврђених стратешким документима израђују се спроведбени документи, а за јединице локалне самоуправе ради се о следећим документима:  - упутство за средњорочно планирање рада јединица локалне самоуправе,  - средњорочни планови рада градоначелника и градске управе,  - годишњи план рада градоначелника и градске управе,  - годишњи извјештај о раду градоначелника и градске управе,  - акциони планови за спровођење стратешких докумената,  - годишњи извјештаји о спровођењу стратешких докумената. |
| **1.6. Позитивни налази**: | Одсјек за развој настоји да ажурно доноси стратешко-спроведбене документе, притом пазећи на тачност података уз неопходно међусобну сарадњу свих организационих јединица. |
| **1.7. Одговорности:** |  |
| **1.8. Ограничења ревизије:** |  |
|  |  |
| 2. НАЛАЗИ, ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ | |
| **Претходни ревизијски преглед** (спровођење препорука из претходне ревизије) |  |
| **Контролни циљ** | Осигурати да су израђени спроведбени документи на основу стратешког документа. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 1 - На основу стратешког документа доносе се спроведбени документи који се постављају на званичну интернет страницу, а за ревидирани период донесени су следећи документи: средњорочни план, годишњи план, годишњи извјештај, акциони план и упутство за средњорочно планирање. Наведени документи су донесени у форми која је прописана уредбом, а тренутно је у изради годишњи извјештај о спровођењу стратегије чије усвајање се очекује на скупштини до краја године. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): | 1 - Препоручује се доношење и усвајање годишњег извјештаја о спровођењу стратегије, а што је у складу са чланом 27. став (4) Закона о стратешком планирању и управљању развојем у Републици Српској. |
| **Контролни циљ** | Осигурати да су достављени подаци тачни. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 2 - Од стране Одсјека за развој достављени су појединачни планови рада свих организационих јединица на основу којих је одрађен свеукупан годишњи план, као и Акциони план спровођења стратегије за период 2025-2027. година. Упоредним прегледом података из појединачних достављених планова рада са подацима постављеним у акционом плану, утврђено је да се ради о тачним подацима које су доставиле надлежне особе. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Контролни циљ** | Осигурати да постоји неопходна сарадња између унутрашњих организационих јединица. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 3 - Приликом извршавања активности за стратешко-спроведбене документе могу се појавити непожељне околности које би могле утицати на пролонгирање доношења докумената, зато се предузимају све потребне радње да до наведеног не дође. Како би дошло до повећане ефикасности рада организационих јединица и њихове интензивније сарадње, предузете су следеће активности: стручно оспособљавање и едукација службеника, редовно одржавање састанака, правовремена потражња потребне документације за израду спроведбених докумената, континуиран надзор над ажурношћу и тачношћу података, те стални надзор. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Прихваћене:** | - Препоручује се доношење и усвајање годишњег извјештаја о спровођењу стратегије, а што је у складу са чланом 27. став (4) Закона о стратешком планирању и управљању развојем у Републици Српској. |
| **Коментар руководства:** |  |
| 3. ПРИЛОЗИ | |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  |  |
|  | | | Зоран Дебељак, интерни ревизор | | | |
|  | | | | | | |
| Коначан ревизорски извјештај је достављен: | | | |  | | |
| Одјељење за локални економски развој и друштвене дјелатности  Руководилац субјекта,  а/а | | | | | | |