**Ревизорски извјештај**

|  |  |
| --- | --- |
| **Назив ревизије:** | Ревизија израде нормативних аката у Одјељењу за просторно уређење |
| **Временски период обухваћен ревизијом:** | 28/03/2025 - 23/04/2025 |
| **Број ревизије:** | 13-014-76/25 |
| **Назив ревидираног субјекта/oрганизационе јединице укључене у ревидирани процес:** | Одјељење за просторно уређење |
| **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) | Одјељење за просторно уређење доноси нормативне акте на основу закона на републичком нивоу, а циљ ове интерне ревизије је да се испита да ли се исти доносе благовремено и јесу ли усвојени од стране скупштине. |
| 1. УВОД | |
| * 1. **Основ за ревизију:** |  |
| * 1. **Предмет ревизије:** |  |
| **1.3. Циљеви интерне ревизије:** | 1. Осигурати да се благовремено израђују нормативни акти.  2. Осигурати да постоји усклађеност усвојених нормативних аката са законима на републичком нивоу. |
| **1.4. Обим интерне ревизије:** | -Закон о уређењу простора и грађењу („Службени гласник Републике Српске“ број 40/13, 106/15, 3/16 и 84/19),  - донесени нормативни акти у 2024. и 2025. години |
| **1.5. Полазне информације о ревидираном подручју**: | На основу закона донесених на републичком нивоу при Одјељењу за просторно уређење у скупштинску процедуру се на годишњем нивоу упућују следеће одлуке:  - Одлука о висини накнаде за уређење градског грађевинског земљишта,  - Одлука о висини вриједности непокретности по зонама на територији града Прњавор,  - Одлука о утврђивању просјечне коначне грађевинске цијене једног m2 корисног стамбеног и пословног простора за подручје града Прњавор.  Поред наведених одлука, у току 2024. и 2025. године донесени су и следећи нормативни акти из области просторног уређења:  - Одлука о усвајању Локалног плана заштите животне средине града Прњавор за период 2023. до 2033. године,  - Одлука о измјени Одлуке о приступању изради измјене дијела Урбанистичког плана „Прњавор“ (измјена II),  - Одлука о усвајању измјене дијела Урбанистичког плана „Прњавор“ (измјена II). |
| **1.6. Позитивни налази**: | У току 2024. и 2025. године донесено је неколико нормативних аката како је и прописано законима на републичком нивоу и исти су прослијеђени у скупштинску процедуру. |
| **1.7. Одговорности:** |  |
| **1.8. Ограничења ревизије:** |  |
|  |  |
| 2. НАЛАЗИ, ЗАКЉУЧЦИ И ПРЕПОРУКЕ | |
| **Претходни ревизијски преглед** (спровођење препорука из претходне ревизије) |  |
| **Контролни циљ** | Осигурати да се благовремено израђују нормативни акти. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 1 - На основу члана 4. став (3) Закона о порезу на непокретности ("Службени гласник Републике Српске" број 91/15) скупштине општина и градова дужне су да, најкасније до 31. јануара текуће године, доставе Пореској управи у писаној форми одлуку о висини вриједности непокретности по зонама на својој територији. Одјељење за просторно уређење благовремено изради Одлуку о висини вриједности непокретности по зонама на територији града Прњавор, али како се сједнице скупштине готово никад не одржавају у јануару, иста буде усвојена у фебруару, као што је био случај у 2024. и 2025. години. На основу члана 80. став (4) Закона о уређењу простора и грађењу најкасније до 31. марта текуће године скупштина усваја Одлуку о утврђивању просјечне коначне грађевинске цијене једног m2 корисног стамбеног и пословног простора за подручје града Прњавор, а исто је испоштовано у 2024. и 2025. години јер су наведене одлуке усвојене на сједницама скупштине у фебруару. На основу члана 69. став (1) и члана 73. став (2) Закона о уређењу простора и грађењу донесена је и Одлука о висини накнаде за уређење градског грађевинског земљишта коју је такође усвојила скупштина. Поред наведених одлука, у ревидираном периоду усвојене су још двије одлуке о измјени дијела Урбанистичког плана "Прњавор", као и локални план заштите животне средине. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Контролни циљ** | Осигурати да постоји усклађеност усвојених нормативних аката са законима на републичком нивоу. |
| **Налази и закључци** (постојеће стање, очекивано стање, одступања постојећег од очекиваног стања, узроци одступања постојећег од очекиваног стања, учинци утврђених слабости): | 2 - Одјељење за просторно уређење настоји да донесе нормативне акте који су у потпуности у складу са законима на републичком нивоу. Уколико се појави евентуална неусаглашеност, иста се евидентира и настоји да се првом приликом усклади са прописима више правне снаге. |
| **Препоруке** (корективна активност коју треба провести): |  |
| **Прихваћене:** |  |
| **Коментар руководства:** |  |
| 3. ПРИЛОЗИ | |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  |  |
|  | | | Зоран Дебељак, интерни ревизор | | | |
|  | | | | | | |
| Коначан ревизорски извјештај је достављен: | | | |  | | |
| Одјељење за просторно уређење  Руководилац субјекта,  а/а | | | | | | |