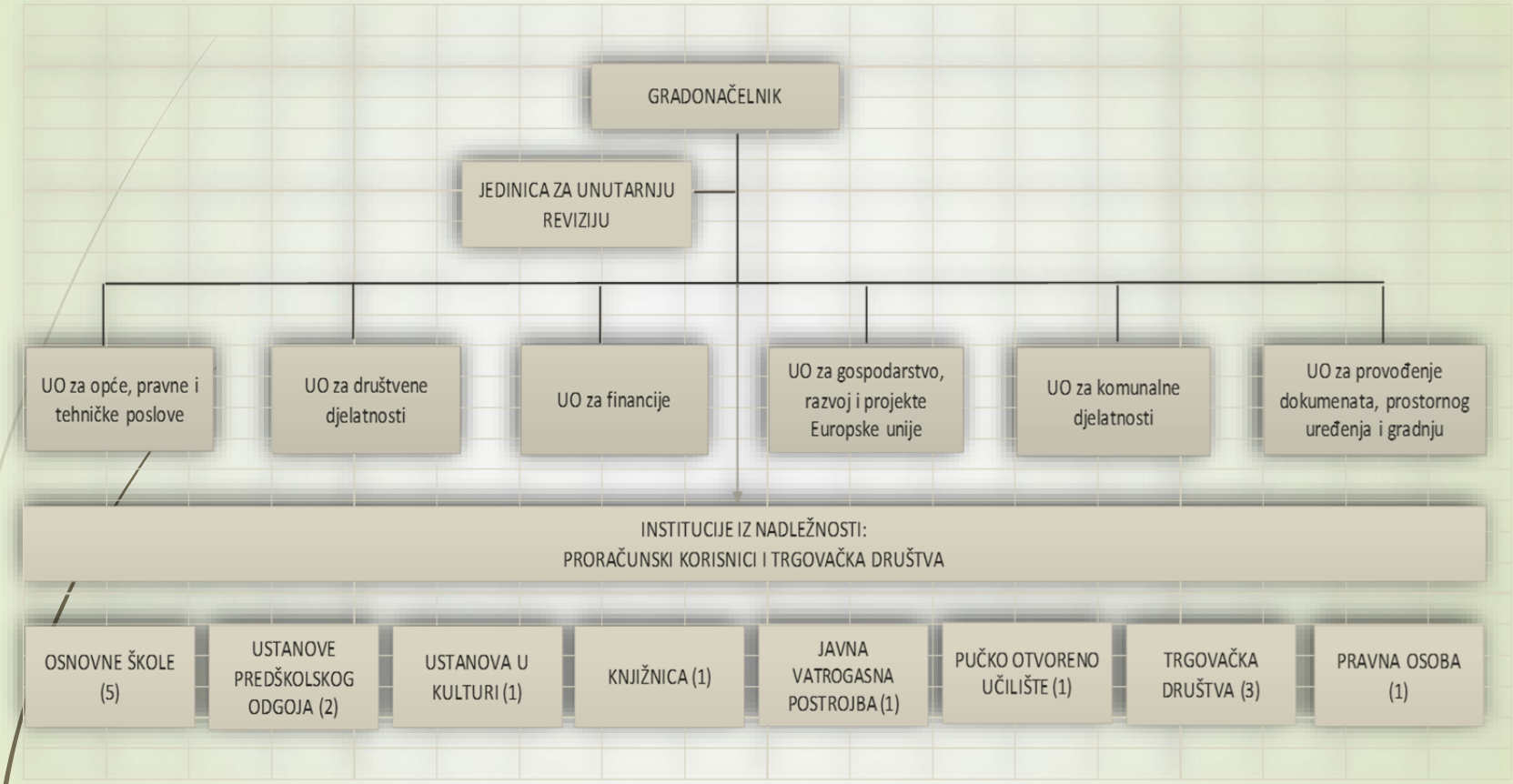
UNUTARNJA REVIZIJA U GRADU SAMOBORU s osvrtom na savjetodavnu ulogu

Tamara Mekinjić univ.spec.oec.
Unutarnji revizor u Jedinici za unutarnju reviziju Grada Samobora

16. Seminar unutarnjih revizora u javnom sektoru "Savjetodavne usluge unutarnje revizije", Zagreb, 17. prosinca 2021.

Pozicija unutarnje revizije u Gradu Samoboru:



Proračun za 2022. godinu: 323 mil kuna
Broj zaposlenih u gradskoj upravi: 80

Broj stanovnika: 37.633 (popis 2011)

Poslovi Jedinice za unutarnju reviziju Grada Samobora

- Unutarnja revizija
- Savjetovanje
- provjera Izjava o fiskalnoj odgovornosti svih proračunskih korisnika i trgovačkih društva

Godišnji plan unutarnje revizije

- Na poslove savjetovanja Jedinica za unutarnju reviziju u Gradu Samoboru uloži najmanje 1/3 ukupno raspoloživog radnog vremena
- **Planiranje** vremena potrebnog za pružanje savjetodavnih usluga:
  - iskustveno
  - očekivane promjene (lokalni izbori)
- Ciljano unaprijed predvidjeti potrebno vrijeme za pružanje usluga savjetovanja na godišnjoj razini vodeći računa o raspoloživim kapacitetima odjela

Pravna regulativa unutarnje revizije prilikom pružanja savjetodavnih usluga:

- članak 22. stavak 4. Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (Narodne Novine, broj 78/15, 102/19)
- članak 22. Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (Narodne Novine, broj 42/16)
- Interni pravilnik o unutarnjoj reviziji Grada Samobora (2018)

Definiranje savjetodavnih usluga internim pravilnicima na razini grada

Interni pravilnik unutarnje revizije u Gradu Samoboru

- Interni pravilnik donio je gradonačelnik 2017. godine
- Jedinica za unutarnju reviziju predložila je sadržaj Pravilnika
- Savjetodavne aktivnosti se provode u skladu s postojećim resursima na način da se vrsta i obuhvat istih određuju u dogovoru s pročelnikom koji traži savjet u cilju poboljšanja djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem, odnosno korporativnog upravljanja.
- Unutarnji revizori mogu sudjelovati u radu radnih skupina isključivo u cilju davanja savjetodavnih usluga.
- Kod pružanja savjetodavnih usluga unutarnji revizori ne preuzimaju odgovornost pročelnika.

Savjetodavna aktivnost

- Savjetovanje na zahtjev Pročelnika Odjela na području poslovnih odnosa Grada i proračunskih korisnika, odnosno trgovačkih društva u vlasništvu Grada
- Po nalogu Gradonačelnice sudjelovanje u radnim tijelima

Način suradnje s:

- Unutarnji revizor treba **objasniti** svoju ulogu i ograničenja u radu
- **Pročelnicima** kao vlasnicima određenih procesa tijekom pružanja savjetodavnih usluga odnosi se na pružanje pomoći komentarima na pravilnike, odluke i sl. najčešće putem elektroničke pošte, ili prisustvovanjem na sastancima gdje se raspravlja o rizicima koji bi se mogli javiti prilikom provedbe
- **Radnim tijelima** provodi se uglavnom prisustvovanjem na sastancima i upozoravanjem na moguće pojave rizika u procesu, aktivnosti koja se priprema
- **Unutarnja revizorica sudjeluje** na tjednom radnom kolegiju gradonačelnika

Najznačajnije savjetodavne usluge Jedinice za unutarnju reviziju tijekom 2021. godine:

- Radno tijelo za provođenje postupka izrade Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2022-2025 godine

  - člankom 26. zakona propisano je da izvršno tijelo jedinice=gradonačelnica donosi provedbeni program najkasnije 120 dana od dana stupanja na dužnost

  - provedbeni program sadrži **konkretne mjere, pokazatelje rezultata i sredstva** na temelju kojih će se postići ciljevi koji su doneseni planom razvoja grada

  - angažiran vanjski suradnik

  - uglavnom usuglašavanje dostavljenog materijala

Najznačajnije savjetodavne usluge Jedinice za unutarnju reviziju tijekom 2021. godine:

- Izrada Odluke o kriterijima, mjerilima i postupku dodjele prostora u vlasništvu ili pod upravom Grada Samobora na korištenje udrugama
  - da prilikom sastavljanja ugovora treba predvidjeti mogućnost eventualnog preuređenja i prilagodbe prostora
  - da treba voditi računa o razdoblju na koje se sklapa ugovor, i što nakon isteka tog razdoblja
  - mogućnost davanja prostora u podnajam
  - nadzor nad izvršenjem Ugovora i praćenje rada Udruge

Najznačajnije savjetodavne usluge Jedinice za unutarnju reviziju tijekom 2021. godine:

- Izmjena Odluke o načinu financiranja mjesnih odbora i gradskih četvrti
  - uvođenje transparentne preraspodjele sredstava mjesnim odborima i gradskim četvrtima
  - pozitivan učinak na mogućnost pojave rizika smanjenja povjerenja javnosti u rad gradske uprave
- Provođenje provjera po nalogu Gradonačelnice

HVALA NA PAŽNJI!

Ugodne blagdane želi

vam Jedinica za UR Grada Samobora

tamara.mekinjic@samobor.hr