



**REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA**



**GRAD OSIJEK
GRADONAČELNIK**

KLASA: 470-03/16-01/6
URBROJ: 2158/01-02-16-13
Osijek, 29. prosinca 2016.

**STRATEŠKI PLAN
UNUTARNJE REVIZIJE GRADA OSIJEKA
ZA RAZDOBLJE 2017.-2019.**

Sadržaj

I. UVOD	3
1.1. Pregled	3
1.2. Organizacijska struktura i djelokrug rada unutarnje revizije	4
II. PREGLED CILJEVA I PRIORITETA INSTITUCIJE	4
2.1. Ciljevi i prioriteti institucije i institucija iz nadležnosti	5
2.2. Očekivane promjene u instituciji i institucijama iz nadležnosti	5
2.3. Stanje financijskog upravljanja i sustava unutarnjih kontrola	5
III. CILJEVI JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU	6
IV. POTENCIJALNA PODRUČJA REVIDIRANJA.....	6
V. PROCJENA RIZIKA.....	7
5.1. Pristup utvrđivanju rizika.....	7
5.2. Faktori rizika.....	7
5.3. Rezultati procjene rizika za potrebe strateškog planiranja.....	8
VI. PRIORITETI REVIDIRANJA U RAZDOBLJU (navesti razdoblje)	8
6.1. Veza prioriternih područja za revidiranje s provedenim analizama.....	8
6.2. Popis prioriternih područja za revidiranje s rasporedom revidiranja	11
VII. KADROVSKE POTREBE JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU	12
VIII. AŽURIRANJE STRATEŠKOG PLANA I VEZA S GODIŠNJIM PLANOM	12
IX. ZAKLJUČAK.....	12

I. UVOD

I.1. Pregled

U ovom Strateškom planu sadržani su najvažniji ciljevi, prioriteti i aktivnosti Unutarnje revizije Grada Osijeka za razdoblje 2017. -2019. godine.

Ciljevi i aktivnosti unutarnje revizije dosljedni su ciljevima i prioritetima Grada Osijeka i institucija iz nadležnosti za koje se obavlja unutarnja revizija, a koji su sadržani u Strategiji razvoja Grada Osijeka od industrijskog do inteligentnog grada 2014-2020. (službeni glasnik Grada Osijeka br. 2/15.), Strategija kulturnog razvitka Grada Osijeka 2014.-2020. (Službeni glasnik Grada Osijeka br.13A/14.), Rješenju o utvrđivanju Izjave o misiji, viziji, operativnim i strateškim ciljevima Grada Osijeka (Službeni glasnik Grada Osijeka br. 16/11.) i Proračunu Grada Osijeka za 2017 i projekciji za 2018. i 2019. godinu (Službeni glasnik Grada Osijeka br. 12A/16.) prema kojem ključni programi su: rashodi za redovnu djelatnost gradske uprave, rashodi za redovnu djelatnost ustanova, redovna djelatnost osnovnih škola, posebni programi obrazovanja i znanosti, ulaganje u objekte osnovnih škola, redovna djelatnost osnovnih škola-financiranje iz vlastitih prihoda, šport-programski sadržaj „A“ i programski sadržaj „B“, poslovi deratizacije, dezinfekcije, higijeničarske službe i drugo, skrb iznad redovnog socijalnog programa i pokriće troškova stanovanja, pomoć (starim i nemoćnim osobama, obiteljima i djeci, roditeljima), potpore i donacije u socijalnoj skrbi, opći poslovi vezani za razvoj poduzetništva i gospodarstva, kapitalne investicije u poduzetništvu i gospodarstvu, adaptacije i rekonstrukcije građevina te izgradnja spomenika, stanogradnja i visokogradnja, održavanje komunalne infrastrukture, izgradnja komunalne infrastrukture, Izgradnja mreže odvodnje i opskrbe te nabava opreme.

Strateški plan je sastavljen na temelju procjene značajnosti programa i rizika u procesima, aktivnostima, programima i projektima Grada Osijeka i institucija iz nadležnosti i u skladu s Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (Narodne novine br. 42/2016), standardima rada unutarnje revizije te metodologijom izrade strateškog plana unutarnje revizije koju je propisao ministar financija Uputom za izradu strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije (Klasa:043-01/16-01/326, Urbroj:513-08-03-16-1 od 1. rujna 2016.).

Strateški plan se odnosi na razdoblje 2017.-2019. godine i predstavlja ažuriranu verziju prethodnog Strateškog plana za razdoblje 2016.- 2018. godine a izrađen je sukladno novoj Uputi Ministarstva financija, službenim zabilješkama sa sastanka voditelja unutarnje revizije Grada i internog revizora trgovačkog društva u većinskom vlasništvu Grada Osijeka - „Vodovod-Osijek d.o.o.“ i voditeljicom Jedinice unutarnje revizije Osječko-baranjske županije i programima iz Proračuna Grada za 2017. godinu.

1.2. Organizacijska struktura i djelokrug rada unutarnje revizije

Svrha unutarnje revizije je neovisna aktivnost koja procjenjuje sustav unutarnjih kontrola, daje neovisno i objektivno stručno mišljenje i savjete za unapređenje poslovanja; pomaže instituciji i institucijama iz nadležnosti u ostvarenju poslovnih ciljeva primjenom sustavnog i na stručni utemeljenog pristupa procjenjivanju i poboljšanju djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem.

Odlukom o Unutarnjoj reviziji Grada Osijeka (Službeni glasnik Grada Osijeka br. 12/07.) formirana je samostalna organizacijska jedinica Unutarnja revizija Grada Osijeka u kojoj se obavljaju poslovi unutarnje revizije upravnih tijela Grada, proračunskih i izvanproračunskih korisnika iz nadležnosti prema popisu koji je sadržan u Prilogu br. 1 Strateškog plana.

Pravilnikom o unutarnjoj reviziji Grada Osijeka (Klasa: 023-05/15-01/9, Urbroj: 2158/01-02-5-5) od 17. srpnja 2015. godine sistematizirana su tri radna mjesta, a popunjena su dva i poslove obavljaju:

- voditeljica unutarnje revizije, ovlaštenu unutarnji revizor
- unutarnji revizor, ovlaštenu unutarnji revizor.

Pored poslova revizije obavljaju i poslove izrade planskih dokumenta, izvješća kao i druge tehničko-administrativne poslove (ne računajući revizije po posebnom nalogu Gradonačelnika).

Povećanje kadrovske strukture sukladno Pravilniku o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru planira se koncem 2017. godine, što znači da će se pri planiranju radnog vremena voditi računa o broju unutarnjih revizora.

Jedinica za unutarnju reviziju obavlja reviziju svih organizacijskih jedinica, programa, aktivnosti i postupaka u instituciji i institucijama iz nadležnosti.

II. PREGLED CILJEVA I PRIORITETA INSTITUCIJE

Vizija: Grad Osijeka će do 2020. godine ostvariti uvjete za uključivanje u forum inteligentnih gradova, s obzirom na postignuća u korištenju informacijske i komunikacijske tehnologije temeljene na širokopoljnim uslugama, povećanju obrazovne razine stanovnika, povećanju konkurentnosti gospodarstva kroz inovacije, postignuća u digitalnoj demokraciji i kvaliteti života za sve građane. Grad Osijek je poželjno mjesto za raditi, živjeti i u uređenom zelenom gradu, u kojem građani mogu zadovoljavati svoje obrazovne, kulturne, društvene i sportske potrebe.

Strateški plan za razdoblje 2017.-2019. pripremljen je na način da je obavljen pregled ciljeva i prioriteta institucije i institucija iz nadležnosti kao i stanje razvijenosti financijskog upravljanja te sustava unutarnjih kontrola. Pregled je zasnovan na informacijama koje su prikupljene putem analize strateških dokumenata, analize programa sadržanih u proračunu za razdoblje za koje se donosi ovaj Strateški plan, sastanaka s unutarnjim revizorima iz trgovačkog društva u većinskom vlasništvu Grada i regionalne samouprave, dopisa poslanog svim čelnicima upravnih odjela i proračunskih korisnika, analize ostale javno dostupne dokumentacije.

2.1. Ciljevi i prioriteti institucije i institucija iz nadležnosti

Misija: Gradskog vijeća, Gradonačelnika i njegovog tima, te profesionalne strukture gradske uprave sa ostalim sudionicima (Quadruple Helix) modela društvene odgovornosti za razvoj (sveučilištem, poslovnim sektorom i civilnim društvom) radi kreiranja i implementacije strategija za transformaciju vizije u stvarnost.

Strateški ciljevi Grada i institucija iz nadležnosti su raditi zajedno (poduzetnički grad, inteligentni grad), učiti zajedno (grad znanja, virtualni grad) i živjeti zajedno (atraktivan grad za življenje, grad mladih). Operativni (opći) ciljevi Grada su: održivi razvoj, visoka kvaliteta usluga za građane, razvoj moderne, efikasne i transparente gradske uprave, razvoj poduzetničke inicijative utemeljene na razvoju novih tehnologija, prostorno uređenje Grada i zaštita okoliša-izgradnja komunalne i prometne infrastrukture, zaštita kulturno povijenog nasljeđa, briga i skrb o djeci i mladima kroz sve oblike i vrijeme njihova razvoja, grad znanja-sveučilišni grad, povećanje kvalitete u turizmu, razvoj prerađivačko-prehrambene industrije, unapređenje područja sporta i rekreacije, razvoj kulturnih djelatnosti, unapređenje socijalne sigurnosti i socijalne skrbi koji su sadržani u strateškim i programskim dokumentima navedenim u točki 1.1. Strateškog plana, kao i u Nacionalnom programu reformi.

U Proračuna Grada Osijeka za 2017. godinu po funkcijskoj i programskoj klasifikaciji u privitku Strateškog plana su sadržani nazivi programa i planirani iznosi. U tabličnom obliku je svaki naziv programa vezan uz opći cilj programa.

2.2. Očekivane promjene u instituciji i institucijama iz nadležnosti

Donesena Strategija razvoja Javne uprave za razdoblje od 2015. do 2020. godine i Operativni program konkurentnosti i kohezije 2014.-2020. sadrži mjere provedbe i rokove koji se dijelom odnose i na jedinice lokalne samouprave, a postupku je donošenje paketa zakona porezne reforme (ukidanje poreza na tvrtku, uvođenje poreza na imovinu i sl.) koje mogu utjecati na prihode proračuna Grada. Ovi programi uz kapitalne i investicijski projekte Grada koji se planiraju provesti u narednom trogodišnjem razdoblju (Eko-industrijska zona Nemetin, Izrada analize stanja tramvajske mreže u gradu Osijeku (GPP-Osijek) u okviru Operativnog programa promet 2007-2013, Izrada i provedba strategije razvoja urbane aglomeracije Osijek 2016.-2020., Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara pekara s Trgom Vatroslava Lisinskog, Projekt Osijek 3 itd.) kao i daljnja informatizacija određenih poslovnih sustava, provođenje aktivnosti iz programa mogu utjecati na poslovanje i sredstva proračun. Nadalje u 2017. godini se održavaju izbori na nivou jedinica lokalne (regionalne) samouprave. Sve navedeno bi može imati relevantan značaj u poslovanju institucije i institucija iz nadležnosti.

2.3. Stanje financijskog upravljanja i sustava unutarnjih kontrola

Temeljem Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2014. godinu Grad Osijek je uz Izjavu priložio Prilog 1b. Od 25 proračunskih korisnika 14 je predalo uz Izjavu Prilog 1a, a 11 je predalo uz Izjavu Prilog 1b. Slijedom navedenog, možemo konstatirati da se i nadalje trebaju provoditi aktivnosti na poboljšanju i razvoju sustava unutarnjih kontrola.

U Izvješću o obavljenoj financijskoj reviziji Grada Osijeka za 2015., Državni ureda za reviziju (Klasa: 041-01/16-02/45, Urbroj: 613-16-16-7) izrazio je bezuvjetno mišljenje, po prvi put od osnivanja Grada.

III. CILJEVI JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU

Uzimajući u obzir ciljeve i prioritete institucije i institucija iz nadležnosti, stanje razvijenosti financijskog upravljanja te sustava unutarnjih kontrola, unutarnja revizija u narednom trogodišnjem razdoblju planira pružiti pomoć gradonačelniku, gradskim upravnim tijelima i proračunskim korisnicima u nadležnosti Grada Osijeka u jačanju kapaciteta za upravljanje lokalnim razvojem i povećanju dostupnosti i kvalitete javnih usluga, uz učinkovito i ekonomično upravljanje proračunskim sredstvima i imovinom realizirati sljedeće:

- jačanje sustava kontrola u području naplate prihoda po raznim osnovama,
- jačanje sustava upravljanja i kontrola vezano uz planiranje i provođenje poslovnih procesa u cilju ostvarivanja ušteda u određenim kategorijama rashoda ,
- izbjegavanje prekomjerne potrošnje resursa,
- promoviranje suglasja sa relevantnim zakonima, propisima, obvezama te unutarnjim politikama, planovima i procedurama,
- povećanje djelotvornosti i učinkovitosti provođenja procesa na operativnoj razini,
- praćenje tekućih problema i trendova koji utječu na rad Grada
- proširivanja znanja, vještina i sposobnosti djelatnika
- postizanje transparentnosti rada UR putem javno dostupnih planskih dokumenata.

Pružanje podrške gradonačelniku i čelnicima upravnih odjela i proračunskih korisnika u ostvarivanju poslovnih ciljeva kroz obavljanje revizija i pružanje savjetodavnih usluga u pravilu rezultira preporukama za unapređenje sustava unutarnjih kontrola, a tek aktivnom primjenom tih kontrola od strane rukovodstava moguće je ostvariti i mjerljive učinke njihove provedbe.

Za potrebe iskazivanja mjerljive dodane vrijednosti unutarnje revizije, unutarnja revizija pratit će ne samo jesu li preporuke provedene ili ne, već i učinke provedbe preporuka.

IV. POTENCIJALNA PODRUČJA REVIDIRANJA

Unutarnja revizija je za utvrđivanje potencijalnih područja revidiranja koristila kombinirani pristup na način da su:

- utvrđeni su programi iz proračunskog ciklusa koji se planiraju provesti u razdoblju na koje se odnosi strateški plan ,
- utvrđene su temeljne funkcije iz nadležnosti grada unutar kojih su grupirane institucije iz nadležnosti (npr. opće javne službe, obrazovanje, komunalne djelatnosti, društvene djelatnosti, kultura, smještaj djece u vrtićima i sl.)
- utvrđeni su funkcionalni procesi koji se provode u svim organizacijskim cjelinama i u svim institucijama iz nadležnosti
- utvrđen je vertikalni proces koji se odvija u Gradu i trovačkom društvu u većinskom vlasništvu Grada Vodovod-Osijek d.o.o. na sastanku sa internim revizorom trgovačkog društva

Potencijalnih područja revidiranja grupirano prema razini značajnosti, odnosno pregled poslovnih sustava, funkcija, programa, projekata, korisnika proračuna iz nadležnosti, koji mogu biti predmet revidiranja prikazani su u tablici u prilogu ovog Strateškog plana

Za procjenu razine značajnosti koristile su se određene kategorije kao što su:

- važnost područja za ostvarenje ciljeva i prioriteta u poslovanju Grada i institucija iz nadležnosti,
- financijska značajnost (financijski iznos u proračunu za realizaciju funkcije, programa, projekta, aktivnosti i sl.),
- važnost područja ili učinak za vanjske interesne skupine (npr. građane, poduzetnike, potencijalne korisnike i sl.),
- važnost područja ili učinak za unutarnje sustave (npr. informatizacija poslovnih sustava, uvođenje sustava riznice i sl.),
- složenost područja (npr. veliki broj institucija uključen u realizaciju neke funkcije, aktivnosti),
- ranjivost područja (npr. institucije iz nadležnosti s malim brojem zaposlenih, trgovačka društva, komunalna poduzeća s malim brojem zaposlenih i sl.).

V. PROCJENA RIZIKA

5.1. Pristup utvrđivanju rizika

Rizici su utvrđeni na razini potencijalnih područja revidiranja vrlo visoke i visoke značajnosti. Osnovni izvor informacija su tablice - pregleda programa/procesa prema riziku koje su usuglašene sa čelnicima upravnih tijela Grada kod izrade Strateškog plana za razdoblje 2016.-2018. Također je izvor informacija koji su korišteni za utvrđivanje rizika i način kako su kategorizirani rizici, npr. financijski rizici, rizici, rizici informacijskih sustava, rizici upravljanja realizacijom planova sl.

5.2. Faktori rizika

Faktori rizika mogu uključivati događaje, okolnosti, trendove koji se događaju u poslovanju i slično, a koji utječu na mogućnost pojave rizika, odnosno povećavaju vjerojatnost da se rizici mogu dogoditi te da su njihovi učinci značajni.

Za procjenu faktora rizika uzeti su u razmatranje: financijska značajnost, promjene zakonodavnog okvira i internih procedura, organizacija provođenja procesa, uspostavljene kontrole naplata prihoda, racionalizacija rashoda i sl. koje smo razmatrali za potrebe procjene učinka i vjerojatnosti rizika.

Unutarnja revizija je vodila računa o kombinaciji više povezanih faktora rizika koji u konačnici dovodi do veće izloženosti riziku - Pregled programa/procesa prema riziku koje je unutarnja revizija pri izradi Strateškog plana za 2016.-2018. godinu dostavila čelnicima procesa na suglasnost.

§.3. Rezultati procjene rizika za potrebe strateškog planiranja

Uzimajući u obzir važnosti područja za ostvarenje ciljeva i prioriteta u poslovanju Grada i institucija iz nadležnosti, financijsku značajnost, važnost učinka na vanjske ili unutarnje interesne skupine i potencijalnih rizika u provođenju procesa na operativnoj razini, promjeni zakonskih i internih odredbi, nedostatak uspostavljenih kontrola i sl. u ovaj Strateški plan su uključeni visokorizični procesi/programi i aktivnosti iz proračuna i funkcionalni procesi, a koji nisu bili obuhvaćeni unutarnjom revizijom u proteklom godinama.

VI. PRIORITETI REVIDIRANJA U RAZDOBLJU 2017.-2019.

Na temelju obavljenih analiza za potrebe izrade Strateškog plana, procijenjene rizičnosti potencijalnih područja revidiranja i nakon obavljenih konzultacija s rukovodstvom, utvrđena je lista prioriteta revidiranja za razdoblje 2017.-2019.

6.1. Veza prioriteta područja za revidiranje s provedenim analizama

U tabličnom prikazu naznačena je veza s primijenjenom metodologijom procjene rizika i kriterijima koji su uzeti u obzir za odabir prioriteta revidiranja. Također je naznačena i veza prioriteta područja revidiranja s ciljevima unutarnje revizije, odnosno usmjerenjem rada unutarnje revizije iz točke III.

Tablica 1: Veza prioritetnih područja revidiranja s provedenim analizama i procjenom rizika

PRIORITETNA PODRUČJA ZA REVIDIRANJE /Oznaka Programa	POVEZNICE								CILJEVI UNUTARNJE REVIZIJE
	Doprinos strateškim prioritetima	Nacionalni program reformi	Financijska značajnost	Upravljanje i korištenje EU fondova	Nalazi vanjske revizije (DUR, ARPA)	Razina rizičnosti	Zahjev rukovodstva	Ostalo	
1. Rashodi za redovnu djelatnost gradske uprave /1001	X	X	X			X			Povećanje djelatnosti i učinkovitosti provođenja procesa na operativnoj razini
2. Redovno poslovanje /1001	X					X			Jačanje sustava kontrola u cilju smanjenja određenih rashoda
3. Rashodi za redovnu djelatnost ustanova u predškolski odgoj/1001	X		X			X			Povećanje djelatnosti i učinkovitosti provođenja procesa na operativnoj razini
4. Rashodi za redovnu djelatnost ustanova u kulturi/1007	X		X			X			Povećanje djelatnosti i učinkovitosti provođenja procesa na operativnoj razini
5. Poslovi deratizacije, dezinfekcije, higijeničarske službe i drugo/1001	X		X			X			Jačanje sustava kontrola u cilju smanjenja određenih rashoda
6. Opći poslovi vezani za razvoj poduzetništva i gospodarstva /1001	X		X	X		X			Povećanje djelatnosti i učinkovitosti provođenja procesa na operativnoj razini
7. Održavanje komunalne infrastrukture- prostorno uređenje grada i zaštita okoliša/1001	X		X			X			Povećanje djelatnosti i učinkovitosti provođenja procesa na operativnoj razini
8. Izgradnja komunalne infrastrukture/1002	X		X	X		X			Povećanje djelatnosti i učinkovitosti provođenja procesa na operativnoj razini

6.2. Popis prioritetnih područja za revidiranje s rasporedom revidiranja

Tablica 2: Pregled prioritetnih područja revidiranja za razdoblje 2017.-2019.

PRIORITETNA PODRUČJA ZA REVIDIRANJE /programi/procesi		2017.	2018.	2019.
1.	Rashodi za redovnu djelatnost gradske uprave – informatizacija grada/Proces održavanja informatičkih programa	X		
2.	Rashodi za redovnu djelatnost gradske uprave – Proces obračuna i isplate naknade za rad predstavničkih tijela		X	
3.	Rashodi za redovnu djelatnost ustanova u predškolskom i osnovnoškolskom obrazovanju /Proces obračuna i isplate naknade za prijevoz na posao i s posla		X	
4.	Rashodi za redovnu djelatnost ustanova u kulturi /Proces obračuna naknade za prijevoz na posao i s posla			X
5.	Poslovi deratizacije, dezinfekcije, higijeničarske službe i drugo/ Proces praćenja izvršenja poslova deratizacije, dezinfekcije i higijeničarske službe	X		
6.	Opći poslovi vezani za razvoj poduzetništva i gospodarstva/Poticanje razvoja poduzetništva			X
7.	Održavanje komunalne infrastrukture-Proces održavanja objekata komunalnog otpada		x	
8.	Izgradnja komunalne infrastrukture- Proces izgradnje biciklističkih staza			X
9.	Održavanje komunalne infrastrukture/ Vertikalni proces održavanja cestovne oborinske odvodnje-zatvoreni sustavi	X		
10.	Projekti, studije i edukacije/ Proces planiranja i realiziranja izrade projekata, studija i edukacije			X
11.	Funkcionalni proces-Praćenje naplate prihoda u PK Dječji vrtići Osijek	X		
12.	Funkcionalni proces-Planiranje i izrada financijskih planova PK		X	
13.	Funkcionalni proces – Proces zaprimanja i evidentiranja ulaznih računa		X	
14.	Funkcionalni proces-Praćenje ispunjenja ugovornih obveza			X
UKUPNO REVIZIJA		4	5	5

VII. KADROVSKE POTREBE JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU

Usporedbom potrebe za resursima sa stvarnim brojem unutarnjih revizora u jedinici za unutarnju reviziju i sukladno odredbama Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru i Pravilnika o unutarnjem redu Unutarnje revizije Grada planira se koncem 2017. godine zaposliti trećeg unutarnjeg revizora kako bi se ispunili propisani uvjeti i kako bi Unutarnja revizija Grada imala dovoljno resursa za ispunjavanje ciljeva iz ovog Strateškog plana.

VIII. AŽURIRANJE STRATEŠKOG PLANA I VEZA S GODIŠNJIM PLANOM

Strateški plan se pregledava i ažurira svake godine kako bi odražavao relevantne promjene do kojih dolazi u ciljevima, prioritetima i aktivnostima Grada Osijeka i rezultate provedene procjene rizika.

Nakon isteka treće godine za razdoblje koje obuhvaća ovaj Strateški plan, unutarnja revizija ponovit će sveobuhvatnu procjenu rizika.

Odgovorna osoba institucije odobrava svaku izmjenu Strateškog plana.

Strateški plan je polazna osnova za izradu Godišnjeg plana unutarnje revizije.

IX. ZAKLJUČAK

Područja revizije u ovom Strateškom planu odabrana su na temelju procjene rizika sustava, aktivnosti, programa i projekata koji mogu utjecati na ostvarenje strateških ciljeva gradske uprave i proračunskih korisnika Grada. U njemu su navedena osnovna područja djelovanja u trogodišnjem razdoblju. Misija i vizija su preuzeti iz usvojenih strateških dokumenata Grada, za svaki proračunski program definirani su opći ciljevi. Procesu su definirani u opsegu koji su u proračunu klasificirani kao programi, a za sve značajnije procese/projekte i aktivnosti utvrđeni su rizici.

Na temelju ovog plana i sukladno raspoloživim resursima izradit će se Godišnji plan Unutarnje revizije za 2017. godinu čijom realizacijom ispunit ćemo ciljeve Unutarnje revizije Grada – pružiti pomoć gradonačelniku, gradskim upravnim tijelima i proračunskim korisnicima u nadležnosti Grada u jačanju kontrole naplate prihoda, osiguranju ušteda u određenim kategorijama rashoda, izbjegavanje prekomjerne potrošnje resursa, daljnje jačanje sustava unutarnjih kontrola, tj. učinkovito i ekonomično upravljanje proračunskim sredstvima i imovinom.

Gradonačelnik
Ivan Vrkić, dipl.iur.

