



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



**GRAD VUKOVAR**

**GRADONAČELNIK**

KLASA: 043-01/20-01/6

URBROJ: 2196-1-02-22-20

Vukovar, 28. prosinca 2022. godine

# **II. IZMJENE I DOPUNE STRATEŠKOG PLANA**

**Službe za unutarnju reviziju  
Grada Vukovara**

---

**za razdoblje  
2021.-2023. godine**

## **SADRŽAJ**

I.	UVOD .....	3
II.	II. IZMJENE I DOPUNE STRATEŠKOG PLANA SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU GRADA VUKOVARA ZA RAZDOBLJE 2021.-2023. ....	4
III.	ZAKLJUČAK .....	7

## **I. UVOD**

Dana 21. prosinca 2020. godine donesen je Strateški plan Službe za unutarnju reviziju Grada Vukovara za razdoblje 2021.-2023. (KLASA: 043-01/20-01/6, URBROJ: 2196/01-02-20-9) (u daljnjem tekstu: Strateški plan). Dana 27. prosinca 2021. godine donesena je Izmjena i dopuna Strateškog plana Službe za unutarnju reviziju Grada Vukovara za razdoblje 2021.-2023. (KLASA: 043-01/20-01/6, URBROJ: 2196/01-02-21-16).

Tijekom 2022. godine došlo je do izmjena okolnosti temeljem kojih je vršeno strateško planiranje Službe za unutarnju reviziju Grada Vukovara za razdoblje 2021.-2023. i to na način da je

- prilikom provedbe redovnih revizijskih aktivnosti, pregleda dokumentacije institucije i institucija iz nadležnosti u odnosu na stupanj razvijenosti sustava unutarnjih kontrola te razgovora s rukovodstvom utvrđena potreba promjene potencijalnih područja revidiranja,
- Vlada Republike Hrvatske je na temelju Objedinjenog godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru za 2021. godinu donijela Zaključak (KLASA: 022-03/22-07/396, URBROJ: 50301-05/16-22-2 od 24. studenog 2022. godine) kojim su točkom 2. podstavkom 6. zadužene jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koje imaju uspostavljenu unutarnju reviziju da planiraju i tijekom 2023. godine provedu unutarnju reviziju subvencija, donacija i potpora dodijeljenih iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave,

a što je utjecalo na utvrđivanje ciljeva, prioriteta i aktivnosti unutarnje revizije u razdoblju važenja ovog Strateškog plana.

Slijedom navedenog, bilo je potrebno izvršiti II. izmjenu i dopunu Strateškog plana Službe za unutarnju reviziju Grada Vukovara za razdoblje 2021.-2023. (KLASA: 043-01/20-01/6, URBROJ: 2196/01-02-20-9).

## II. II. IZMJENE I DOPUNE STRATEŠKOG PLANA SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU GRADA VUKOVARA ZA RAZDOBLJE 2021.-2023.

II. izmjena i dopuna Strateškog plana Službe za unutarnju reviziju Grada Vukovara za razdoblje 2021.-2023. (KLASA: 043-01/20-01/6, URBROJ: 2196/01-02-20-9) odnosi se na poglavlje 4. Potencijalna područja revidiranja i poglavlje 6. Prioriteti revidiranja u razdoblju 2021.-2023. godine te isti sada glase:

## IV. POTENCIJALNA PODRUČJA REVIDIRANJA

Potencijalna područja revidiranja utvrđena su na način da su:

- utvrđeni programi i kapitalni projekti koji se planiraju provesti u razdoblju na koje se odnosi ovaj Strateški plan,
- utvrđene su temeljne funkcije iz nadležnosti Grada Vukovara unutar kojih su grupirane institucije iz nadležnosti.

Tablica 5. Potencijalna područja revidiranja

Rbr	Poslovni sustav, funkcija, program, projekt, proces, aktivnost	Financijski iznos - uz program, projekt, aktivnost (u kn)		
		2021.	2022.	2023.
1.	Socijalne pomoći i troškovi stanovanja	7.128.000	6.828.000	6.828.000
2.	Upravljanje imovinom	12.073.000	12.073.000	12.037.000
3.	Vatrogastvo	7.600.000	7.600.000	7.600.000
4.	Upravljanje imovinom u trgovačkom društvu Vukovarska gospodarska zona d.o.o.	3.200.000	3.200.000	3.200.000
5.	Dodjela subvencija / donacija i ostalih potpora	15.755.000	14.440.000	15.600.000
6.	Redovna djelatnost školskih ustanova	58.948.133	58.325.303	58.501.987

Za procjenu razine značajnosti koristile su se sljedeće kategorije:

1. važnosti područja za ostvarivanje ciljeva i prioriteta u poslovanju Grada Vukovara i institucija iz nadležnosti,
2. financijska značajnosti (financijski iznos predviđen u Proračunu Grada Vukovara za realizaciju funkcije, programa, projekta, aktivnosti),
3. važnost područja ili učinak za vanjske interesne skupine (za građane, poduzetnike),
4. važnost područja ili učinak za unutarnje sustave (informatizacija poslovnih sustava),
5. složenost područja (broj upravnih tijela ili institucija koja su uključena u realizaciju),
6. ranjivost područja (broj projekata u okviru programa, podržanost programa IT),
7. područja u kojima u proteklom razdoblju nisu obavljane vanjske ili unutarnje revizije.

## VI. PRIORITETI REVIDIRANJA U RAZDOBLJU 2021.-2023. GODINE

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 2021.-2023. godine.

### 6.1. Veza prioriteta područja za revidiranje s provedenim analizama

Veza prioriteta područja za revidiranje s provedenim analizama prikazana je u nastavku u Tablici 6. *Veza prioriteta područja revidiranja s provedenim analizama i procjenom rizika.*

Tablica 6. Veza prioriteta područja revidiranja s provedenim analizama i procjenom rizika

Prioritetna područja za revidiranje	Poveznice								Ciljevi unutarnje revizije
	Doprinos strateškim prioritetima	Nacionalni program reformi	Financijska značajnost	Upravljanje i korištenje EU fondova	Nalazi vanjske revizije (DUR)	Razina rizičnosti	Zahjev rukovodstva	Ostalo	
1. Socijalne pomoći i troškovi stanovanja	x		x			x			Povećanje djelotvornosti i učinkovitosti provođenja procesa Promicanje suglasja sa važećim pravnim okvirom Doprinos odgovornom i transparentnom upravljanju Jačanje sustava upravljanja i kontrola za potrebe racionalizacije u poslovanju i ostvarivanju ušteda u određenim kategorijama rashoda
2. Upravljanje imovinom	x		x			x		x	Povećanje djelotvornosti i učinkovitosti provođenja procesa Doprinos odgovornom i transparentnom upravljanju Promicanje suglasja sa važećim pravnim okvirom Jačanje sustava kontrola u području naplate prihoda po raznim osnovama Jačanje sustava upravljanja i kontrola za potrebe racionalizacije u poslovanju i ostvarivanju ušteda u određenim kategorijama rashoda
3. Vatrogastvo	x		x			x			Povećanje djelotvornosti i učinkovitosti provođenja procesa Promicanje suglasja sa važećim pravnim okvirom Jačanje sustava upravljanja i kontrola za potrebe racionalizacije u poslovanju i ostvarivanju ušteda u određenim kategorijama rashoda

	<b>Prioritetna područja za revidiranje</b>	<b>Poveznice</b>								<b>Ciljevi unutarnje revizije</b>
		<b>Doprinos stratskim prioritetima</b>	<b>Nacionalni program reformi</b>	<b>Financijska značajnost</b>	<b>Upravljanje i korištenje EU fondova</b>	<b>Nalazi vanjske revizije (DUR)</b>	<b>Razina rizičnosti</b>	<b>Zahjev rukovodstva</b>	<b>Ostalo</b>	
4.	Upravljanje imovinom u trgovačkom društvu Vukovarska gospodarska zona d.o.o.	x		x	x		x	x		Povećanje djelotvornosti i učinkovitosti provođenja procesa Jačanje sustava upravljanja i kontrola za potrebe racionalizacije u poslovanju i ostvarivanju ušteda u određenim kategorijama rashoda Doprinos odgovornom i transparentnom upravljanju Promicanje suglasja sa važećim pravnim okvirom Jačanje sustava kontrola u području naplate prihoda po raznim osnovama
5.	Dodjela subvencija / donacija i ostalih potpora	x		x			x	x		Povećanje djelotvornosti i učinkovitosti provođenja procesa Promicanje suglasja sa važećim pravnim okvirom Doprinos odgovornom i transparentnom upravljanju Jačanje sustava upravljanja i kontrola za potrebe racionalizacije u poslovanju i ostvarivanju ušteda u određenim kategorijama rashoda
6.	Redovna djelatnost školskih ustanova	x		x			x			Povećanje djelotvornosti i učinkovitosti provođenja procesa Promicanje suglasja sa važećim pravnim okvirom Doprinos odgovornom i transparentnom upravljanju Jačanje sustava kontrola u području naplate prihoda po raznim osnovama

## 6.2. Popis prioriteta područja za revidiranje s rasporedom revidiranja

Popis prioriteta područja za revidiranje s rasporedom revidiranja prikazan je u nastavku u Tablici 7. Pregled prioriteta područja revidiranja za 2021.-2023. godinu.

Tablica 7. Pregled prioriteta područja revidiranja za 2021.-2023. godinu

Prioritetna područja za revidiranje		2021.	2022.	2023.
1.	Socijalne pomoći i troškovi stanovanja	x		
2.	Upravljanje imovinom	x		
3.	Vatrogastvo	x		
4.	Upravljanje imovinom u trgovačkom društvu Vukovarska gospodarska zona d.o.o.		x	
5.	Dodjela subvencija / donacija i ostalih potpora			x
6.	Redovna djelatnost školskih ustanova			x
UKUPNO REVIZIJA		3	1	2

## III. ZAKLJUČAK

Usljed izmjena okolnosti temeljem kojih je vršeno strateško planiranje Službe za unutarnju reviziju Grada Vukovara za razdoblje 2021.-2023. i to na način da je

- prilikom provedbe redovnih revizijskih aktivnosti, pregleda dokumentacije institucije i institucija iz nadležnosti u odnosu na stupanj razvijenosti sustava unutarnjih kontrola te razgovora s rukovodstvom utvrđena potreba promjene potencijalnih područja revidiranja,
- Vlada Republike Hrvatske je na temelju Objedinjenog godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru za 2021. godinu donijela Zaključak (KLASA: 022-03/22-07/396, URBROJ: 50301-05/16-22-2 od 24. studenog 2022. godine) kojim su točkom 2. podstavkom 6. zadužene jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koje imaju uspostavljenu unutarnju reviziju da planiraju i tijekom 2023. godine provedu unutarnju reviziju subvencija, donacija i potpora dodijeljenih iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave,

a što je sve utjecalo na utvrđivanje ciljeva, prioriteta i aktivnosti unutarnje revizije u razdoblju važenja ovog Strateškog plana, bilo je potrebno izvršiti II. izmjenu i dopunu Strateškog plana Službe za unutarnju reviziju Grada Vukovara za razdoblje 2021.-2023. (KLASA: 043-01/20-01/6, URBROJ: 2196/01-02-20-9) u dijelu koji se odnosi na poglavlje 4. Potencijalna područja revidiranja i poglavlje 6. Prioriteti revidiranja u razdoblju 2021.-2023. godine.

Sva ostala poglavlja i potpoglavlja Strateškog plana Službe za unutarnju reviziju Grada Vukovara za razdoblje 2021.-2023. (KLASA: 043-01/20-01/6, URBROJ: 2196/01-02-20-9) te Izmjena i dopuna Strateškog plana Službe za unutarnju reviziju Grada Vukovara za razdoblje 2021.-2023. (KLASA: 043-01/20-01/6, URBROJ: 2196/01-02-21-16) ostaju neizmijenjena.

Pročelnica Službe za unutarnju reviziju  
Nives Gazo, mag. iur.



Gradonačelnik Grada Vukovara  
Ivan Peňava, prof.



