

KLASA: 042-02/23-02/1

URBROJ: 238-27-09/02-24-3

# STRATEŠKI PLAN

SLUŽBA ZA UNUTARNJU REVIZIJU

GRAD SAMOBOR

za razdoblje od  
2024-2026. godine.

SAMOBOR

## Sadržaj

### I. UVOD

#### 1.1. Pregled

#### 1.2. Organizacijska struktura i djelokrug rada unutarnje revizije

### II. PREGLED CILJEVA I PRIORITETA INSTITUCIJE

#### 2.1. Ciljevi i prioriteti institucije i institucija iz nadležnosti

#### 2.2. Očekivane promjene u instituciji i institucijama iz nadležnosti

#### 2.3. Stanje financijskog upravljanja i sustava unutarnjih kontrola

### III. CILJEVI JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU

### IV. POTENCIJALNA PODRUČJA REVIDIRANJA

### V. PROCJENA RIZIKA

#### 5.1. Pristup utvrđivanju rizika

#### 5.2. Faktori rizika

#### 5.3. Rezultati procjene rizika za potrebe strateškog planiranja

### VI. PRIORITETI REVIDIRANJA U RAZDOBLJU 2024-2026. GODINE

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

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

### VII. KADROVSKE POTREBE JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU

### VIII. AŽURIRANJE STRATEŠKOG PLANA I VEZA S GODIŠNJIM PLANOM

### IX. ZAKLJUČAK

# I. UVOD

## 1.1. PREGLED

U ovom Strateškom planu sadržani su najvažniji ciljevi, prioriteti i aktivnosti unutarnje revizije u GRAD SAMOBOR za razdoblje od 2024-2026. godine.

Ciljevi i aktivnosti unutarnje revizije dosljedni su ciljevima i prioritetima GRAD SAMOBOR i institucija iz nadležnosti za koje se obavlja unutarnja revizija, a koji su sadržani u

- Provedbenom programu Grada Samobora za razdoblje 2021.-2025. godine (Službene vijesti Grada Samobora, broj 7/21)
- Proračunu Grada Samobora za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

Strateški plan je sastavljen na temelju procjene rizika 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 propisuje ministar financija Uputom za izradu strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije (Klasa: 043-01/16-01/326, Urbroj: 513-08-03-16-1 od 01 rujna 2016. godine).

Strateški plan se odnosi na razdoblje od 2024-2026. godine.

## 1.2. ORGANIZACIJSKA STRUKTURA I DJELOKRUG RADA UNUTARNJE REVIZIJE

Unutarnja revizija je neovisna aktivnost koja procjenjuje sustav unutarnjih kontrola, daje neovisno i objektivno stručno mišljenje i savjete za unaprjeđenje poslovanja; pomaže instituciji i institucijama iz nadležnosti u ostvarenju poslovnih ciljeva primjenom sustavnog i na struci utemeljenog pristupa procjenjivanju i poboljšanju djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem, odnosno korporativnog upravljanja.

Jedinica za unutarnju reviziju SLUŽBA ZA UNUTARNJU REVIZIJU uspostavljena u GRAD SAMOBOR obavlja funkciju unutarnje revizije u GRAD SAMOBOR i institucijama iz nadležnosti prema popisu koji je sadržan u Prilogu Strateškog plana.

Unutarnja revizija Grada Samobora ustrojena je Odlukom o ustrojstvu i djelokrugu rada upravnih tijela Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora, broj 6/17). Sistematizacija radnih mjesta u Službi za unutarnju reviziju utvrđena je Pravilnikom o radu i unutarnjem redu upravnih tijela Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora, broj 7/23, 8/23-ispravak, 10/23):

- Voditelj Jedinice za unutarnju reviziju,
- Unutarnji revizor (2 izvršitelja).



U trenutku donošenja Strateškog plana u Službi za unutarnju reviziju u Gradu Samoboru imenovan je jedan unutarnji revizor koji obavlja i poslove voditelja unutarnje revizije. Za svoj rad odgovoran je izravno gradonačelnici. Imenovana osoba stekla je stručno ovlaštenje ministra financija 28. svibnja 2013. godine i time ispunila sve uvjete za stjecanje stručnog ovlaštenja za zvanje ovlaštenog unutarnjeg revizora u javnom sektoru propisane Zakonom.

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

## **II. PREGLED CILJEVA I PRIORITETA INSTITUCIJE**

Strateški plan za razdoblje od 2024-2026. godine pripremljen je na način da je obavljen pregled ciljeva i prioriteta institucije GRAD SAMOBOR 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, sastanaka i razgovora s rukovodstvom, rezultata analize ostale javno dostupne dokumentacije.

### **2.1. CILJEVI I PRIORITETI INSTITUCIJE I INSTITUCIJE IZ NADLEŽNOSTI**

Strateško planiranje i razvoj grada Samobora u razdoblju do 2026. godine temeljit će se na postavljenom strateškom okviru koji je dio Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021-2025. godine. Strateški okvir definiran je kroz 14 razvojnih mjera: uređenje naselja i stanovanje, prostorno i urbanističko planiranje, komunalno gospodarstvo, odgoj i obrazovanje, briga o djeci, socijalna skrb, zdravstvena zaštita, kultura, tjelesna kultura i sport, zaštita i unaprjeđenje prirodnog okoliša, protupožarna i civilna zaštita, promet i održavanje javnih prometnica, gospodarski razvoj, lokalna uprava i administracija te demografija. Sve navedene mjere odgovaraju samoupravnom djelokrugu Grada Samobora. Sve navedene mjere odgovaraju samoupravnom djelokrugu Grada Samobora.

Nositelji procesa i programa potrebnih za ostvarenje ciljeva određeni su Odlukom o ustroju i djelokrugu rada upravnih tijela Grada Samobora kojom su ustrojene organizacijske jedinice - upravna tijela:

1. Upravni odjel za društvene djelatnosti
2. Upravni odjel za financije
3. Upravni odjel za komunalne djelatnosti
4. Upravni odjel za gospodarstvo, razvoj i projekte Europske unije
5. Upravni odjel za provođenje dokumenata prostornog uređenja i gradnju
6. Upravni odjel za opće, pravne i tehničke poslove.

Proračunski korisnici Grada Samobora utvrđeni u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika uključeni u sustav lokalne riznice Grada su: Javna vatrogasna postrojba Grada Samobora, Pučko otvoreno učilište Samobor, Gradska knjižnica Samobor, Samoborski muzej, Dječji vrtić Grigor Vitez, Dječji vrtić Izvor, Osnovna škola Rude, Osnovna škola Samobor, Osnovna škola Bogumila Tonija, Osnovna škola Milana Langa, Osnovna škola Mihaela Šiloboda i Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor. Proračunski korisnici Grada Samobora su i mjesna samouprava, te predstavnici slovenske nacionalne manjine, srpske nacionalne manjine, te predstavnik albanske nacionalne manjine u Gradu Samoboru. Prema tome, Grada obuhvaća 12 proračunskih korisnika kojima se gotovo u cijelosti osiguravaju sredstva za rad u gradskom proračunu (8 ustanova i 5 osnovnih škola).

Grad Samobor obuhvaća i tri trgovačka društva (za obavljanje komunalnih djelatnosti, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda te usluge poticanja poduzetništva i pružanje usluga turističkih agencija): Komunalac d.o.o., Odvodnja Samobor d.o.o., Poduzetnički Centar Samobor d.o.o.

## **2.2. OČEKIVANE PROMJENE U INSTITUCIJI I INSTITUCIJAMA IZ NADLEŽNOSTI**

Ukupni prihodi iz Računa prihoda i rashoda planiraju se u iznosu od 74.962.456 € u 2024., a projiciraju se u iznosu od 83.489.581 € odnosno 80.256.517 € u 2025. i 2026. godini. Ukupni rashodi iz Računa prihoda i rashoda planiraju se u iznosu od 90.382.178 € u 2024., a projiciraju se u iznosu od 88.057.516 € odnosno 77.933.781 € u 2025. i 2026. godini.

Novost u odnosu na plansko razdoblje 2023. - 2025. je uvođenje novog proračunskog korisnika Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor od 1. siječnja 2024. godine postaje proračunski korisnik Grada Samobora.

Ciljevi iz Terminskog akcijskog i financijskog plana razvojnih projekata Grada Samobora koji proizlaze iz Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021-2025.:

- rekonstrukcija i dogradnja zgrade za odgoj i obrazovanje - osnovna škola, 2023/2024/2025.
- centar tehničke kulture Samobor, 2023/2024/2025.
- rekonstrukcija i dogradnja zgrade dječjeg vrtića Izvor, 2023/2024.
- izgradnja sportske dvorane i dogradnja OŠ Milan Lang, 2023/2024/2025.
- digitalizacija i jačanje kapaciteta lokalne samouprave, 2023/2024/2025.



- izgradnja dječjeg vrtića u Molvicama, 2023/2024.
- sanacija vile Allnoch, 2023.
- rudnik sveta Barbara, 2023/2024.

## **2.3. STANJE FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I SUSTAVA UNUTARNJIH KONTROLA**

Stanje sustava unutarnjih kontrola u javnom sektoru za 2023. analizirano je na temelju zaprimljenih Izjava o fiskalnoj odgovornosti i propisanih priloga. Zasebno su analizirana izvješća o provjeri sadržaja izjava o fiskalnoj odgovornosti za proračunsku godinu 2022. te izvješća o obavljenim revizijama Državnog ureda za reviziju.

Od ukupno 15 Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2022., temeljem kojih su čelnici korisnika proračuna, predsjednici uprava trgovačkih društava i čelnici drugih pravnih osoba proveli samoprocjenu uspostavljenog sustava unutarnjih kontrola 1 korisnik dao je Izjavu 1a, odnosno Izjavu bez uočenih slabosti i nepravilnosti u funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola, a 14 korisnika (94%) je dalo Izjavu 1b, odnosno Izjavu s uočenim slabostima i nepravilnostima. Korisnici proračuna koji su za 2022. dostavili Izjavu 1b kroz obavljenju samoprocjenu utvrdili su slabosti i nepravilnosti u sljedećim područjima:

- upravljanja imovinom - 2 korisnika proračuna (18%)
- izvršavanja proračuna - 6 korisnika proračuna (54%)
- računovodstva - 6 korisnika proračuna (54%)
- javne nabave - 3 korisnika proračuna (27%).

Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za trgovačka društva i druge pravne osobe utvrđene u Registru trgovačkih društava i drugih pravnih osoba obveznika davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti sadrži 43 pitanja, iz područja transparentnosti, planiranja, izvršavanja, javne nabave, računovodstva i izvještavanja. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti daju predsjednici uprava trgovačkih društava i čelnici drugih pravnih osoba.

Trgovačko društvo Odvodnja Samobor d.o.o. dostavilo je Izjavu 1a, odnosno kroz postupak samoprocjenom putem Upitnika o fiskalnoj odgovornosti nisu uočene slabosti i nepravilnosti. Iako sva ostala trgovačka društva i jedna pravna osoba koji su dostavili Izjavu 1b, Izjavu temelje na slabostima u sustavima unutarnjih kontrola utvrđenim samoprocjenom putem Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, dio njih je kao razlog za davanje Izjave 1b naveo i neprovedene naloge i preporuke Državnog ureda za reviziju. Tako je trgovačko društvo Poduzetnički centar Samobor d.o.o. dalo Izjavu na obrascu Prilog 1b, iz razloga što još nisu provedeni svi nalozi i preporuke koje je utvrdio Državni ured za reviziju iz ranijih godina.

Grad Samobor dao je Izjavu 1b, odnosno izjavu s uočenim slabostima i nepravilnostima.

Najviše slabosti Grad je utvrdio u područjima:

- Upravljanje imovinom 75 %
- Izvještavanje i ostalo 17 %
- Izvršavanje proračuna 8 %.

Drugi oblik procjene stanja sustava unutarnjih kontrola predstavlja vanjski nadzor Državnog ureda za reviziju. Zadnja financijska revizija Grada Samobora obavljena je za 2018. godinu, kojom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje. O financijskim izvještajima i o usklađenosti poslovanja izražena su uvjetna mišljenja. Tijekom 2021. Grad Samobor uključen je kao revidirani subjekt u reviziju učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Zagrebačke županije. Revizijom je obuhvaćena provedba aktivnosti iz nadležnosti jedinica lokalne samouprave u vezi s vođenjem evidencija o komunalnoj infrastrukturi, normativnim uređenjem upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanjem komunalnom infrastrukturom te obavljanjem nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom u 2019. i 2020. Državni ured za reviziju, na temelju utvrđenih činjenica, ocijenio je da je upravljanje komunalnom infrastrukturom u Gradu Samoboru učinkovito, a Gradu su dani nalozi i preporuke radi otklanjanja utvrđenih propusta.

### **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 realizirati sljedeće:

1. jačanje administrativnih kapaciteta Službe za unutarnju reviziju sukladno zakonskim propisima popunjavanjem sistematiziranih radnih mjesta
2. doprinos smanjivanju negativnih nalaza vanjske revizije
3. jačanje sustava kontrola kod trgovačkih društva i drugih pravnih osoba u nadležnosti Grada Samobora
4. poboljšanje kvalitete i pouzdanost procesa Grada Samobora i osigurati nalaze i preporuke koje utječu na upravljanje Gradom
5. praćenje tekućih problema i trendova koji utječu na rad Grada i njegovih korisnika.

Važno je naglasiti da rad unutarnje revizije u pravilu rezultira preporukama za unapređenje sustava unutarnjih kontrola, a tek aktivnom primjenom tih kontrola od strane rukovodstva 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**

Utvrđivanju potencijalnih područja revidiranja pristupilo se sukladno Uputi za izradu strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije. Za utvrđivanje potencijalnih područja revidiranja korišten je Proračun za 2024. godinu u kojem su utvrđeni programi i jasno vidljiva dodijeljena financijska sredstva za njihovu realizaciju. Utvrđivanje značajnosti svakog Proračunom planiranog programa (aktivnosti i projekta) izvršeno je na temelju organizacijske strukture:

- doprinos programa ostvarenju ciljeva i prioriteta u poslovanju Grada Samobora i institucija iz nadležnosti
- financijska značajnost programa (financijski iznos u proračunu za realizaciju funkcije, programa, projekta, aktivnosti)
- utjecaj programa na vanjske interesne skupine (npr. građane, poduzetnike)
- važnost programa i utjecaj na unutarnje sustave (informatizacija poslovnih sustava, uvođenje sustava riznice i sl.)
- složenost sustava (veliki broj institucija uključen u realizaciju funkcije, aktivnosti, veliki broj sudionika, više izvora financiranja)
- ranjivost sustava (institucije iz nadležnosti s malim brojem zaposlenih, trgovačka društva s malim brojem zaposlenih, veliki broj projekata u okviru programa, podržanost sustava automatizacijom i IT, nije vidljiva veza programa sa strateškim ciljem, odgovorna osoba zadužena je za više programa)
- područja u kojima u proteklom razdoblju nisu obavljane vanjske i/ili unutarnje revizije.

## **V. PROCJENA RIZIKA**

### **5.1. PRISTUP UTVRĐIVANJU RIZIKA**

Na temelju akata o unutarnjem ustrojstvu, te stavkama proračuna identificirani su poslovni procesi unutar programa i funkcionalne aktivnosti (financije, nabava, ljudski potencijali, IT, pravni poslovi i dr.) usmjereni na ostvarenje ciljeva Grada i potvrđeni od strane nadležnih pročelnika. Za svaki poslovni proces identificirana su do tri najznačajnija rizika, te je izvršena njihova procjena s obzirom na vjerojatnost pojave i proizvedenog učinka zbog neostvarenja poslovnog cilja.

Rizici su utvrđeni na razini potencijalnih područja revidiranja temeljem analize:



- podataka iz izvješća vanjske revizije (Državni ured za reviziju) i unutarnje revizije
- operativnih planova institucije (godišnji programi rada, plan nabave i ostali)
- izvješća o realizaciji operativnih planskih dokumenata (izvještaji o radu)
- izvješća o provedenim kontrolama izjava o fiskalnoj odgovornosti institucija iz nadležnosti
- razgovorom s rukovodstvom i prikupljanja informacija o poteškoćama, problemima u poslovanju.

## **5.2. FAKTORI RIZIKA**

Za potrebe procjene učinka i vjerojatnosti da će se rizik ostvariti razmatrali su se događaji, okolnosti, trendovi koji se događaju u poslovanju te koji povećavaju ili mogu povećati vjerojatnost nastanka rizika. Uzimala se u obzir njihova financijska značajnost, utjecaj na reputaciju institucije, interes korisnika usluga i slično, što povećava ili može povećati negativan učinak, odnosno posljedice u slučaju aktiviranja rizika.

## **5.3. REZULTATI PROCJENE RIZIKA ZA POTREBE STRATEŠKOG PLANIRANJA**

Na temelju procjene ukupne izloženosti riziku pojedinih aktivnosti, projekata i procesa koji se provode kako bi se realizirali najznačajniji programi, utvrđena su visoko rizična područja:

- EU projekti
- decentralizirane funkcije
- društvena briga o djeci predškolske dobi
- prostorni planovi
- ceste
- gospodarenje stambenim i poslovnim fondom
- otkup zemljišta
- zaštita od požara i civilna zaštita.

# **VI. PRIORITETI REVIDIRANJA U RAZDOBLJU OD 2024-2026. 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 od 2024-2026. godine.

## 6.1. VEZA PRIORITETNIH PODRUČJA ZA REVIDIRANJE S PROVEDENIM ANALIZAMA

**Tablica 1:** 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 | Razina rizičnosti | Zahtjev rukovodstva | Ostalo |                                                                                                                                                                                                     |
| 1 EU projekti                               | X                                |                            | X                      | X                                   |                         | Visoka            |                     |        | Prepoznati da li je uspostavljen sustav unutarnjih kontrola, ukoliko je, da li je adekvatan ili ga treba poboljšati, te dali se primjenjuje kako bi rukovodstvo moglo donositi kvalitetnije odluke. |
| 2 prostorni planovi                         | X                                |                            | X                      |                                     |                         | Visoka            |                     |        | Prepoznati da li je uspostavljen sustav unutarnjih kontrola, ukoliko je, da li je adekvatan ili ga treba poboljšati, te dali se primjenjuje kako bi rukovodstvo moglo donositi kvalitetnije odluke. |
| 3 gospodarenje stambenim i poslovnim fondom | X                                |                            | X                      |                                     |                         | Visoka            |                     |        | Prepoznati da li je uspostavljen sustav unutarnjih kontrola, ukoliko je, da li je adekvatan ili ga treba poboljšati, te dali se primjenjuje kako bi rukovodstvo moglo donositi kvalitetnije odluke. |
| 4 javne potrebe u sportu                    | X                                |                            | X                      |                                     |                         | Visoka            | X                   |        | Prepoznati da li je uspostavljen sustav unutarnjih kontrola, ukoliko je, da li je adekvatan ili ga treba poboljšati, te dali se primjenjuje kako bi rukovodstvo moglo donositi kvalitetnije odluke. |
| „Ad hoc“                                    |                                  |                            |                        |                                     |                         |                   |                     |        | Tekući problemi i trendovi koji                                                                                                                                                                     |

|   |                                   |   |  |   |  |         |   |                                                                                                                                                                                                     |
|---|-----------------------------------|---|--|---|--|---------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 | revizija po nalogu gradonačelnika |   |  |   |  | Visoka  | X | Prepoznati da li je utječu na rad Grada i njegovih korisnika                                                                                                                                        |
| 6 | javne potrebe u kulturi           | X |  | X |  | Srednja | X | Prepoznati da li je uspostavljen sustav unutarnjih kontrola, ukoliko je, da li je adekvatan ili ga treba poboljšati, te dali se primjenjuje kako bi rukovodstvo moglo donositi kvalitetnije odluke. |
| 7 | javne potrebe u tehničkoj kulturi | X |  |   |  | Srednja | X | Prepoznati da li je uspostavljen sustav unutarnjih kontrola, ukoliko je, da li je adekvatan ili ga treba poboljšati, te dali se primjenjuje kako bi rukovodstvo moglo donositi kvalitetnije odluke. |

## 6.2. POPIS PRIORITETNIH PODRUČJA ZA REVIDIRANJE S RASPOREDOM REVIDIRANJA

**Tablica 2:** Pregled prioritetnih područja revidiranja za razdoblje od 2024-2026. godine

| Prioritetna područja za revidiranje |                                            | 2024 godina | 2025 godina | 2026 godina |
|-------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1                                   | EU projekti                                |             | X           |             |
| 2                                   | prostorni planovi                          |             |             | X           |
| 3                                   | gospodarenje stambenim i poslovnim fondom  |             | X           |             |
| 4                                   | javne potrebe u sportu                     | X           |             |             |
| 5                                   | „Ad hoc“ revizija po nalogu gradonačelnika | X           | X           | X           |
| 6                                   | javne potrebe u kulturi                    |             |             | X           |
| 7                                   | javne potrebe u tehničkoj kulturi          | X           |             |             |
| UKUPNO REVIZIJA                     |                                            | 3           | 3           | 3           |

## VII. KADROVSKE POTREBE JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU

Usporedbom potrebe za resursima sa stvarnim brojem unutarnjih revizora u jedinici za unutarnju reviziju proizlazi da jedinica za unutarnju reviziju ima dovoljno resursa za



ispunjavanje ciljeva iz ovog Strateškog plana. .

U Pravilniku o radu i unutarnjem redu upravnih tijela Grada Samobora sistematizirana su tri radna mjesta, dok je popunjeno jedno i to radno mjesto unutarnjeg revizora, koji obavlja i poslove voditelja revizije.

## 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 GRAD SAMOBOR 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

Ovaj Strateški plan Službe za unutarnju reviziju Grada Samobora za razdoblje 2024.-2026. usmjeriti će svoje aktivnosti na potencijalna područja revidiranja koja se planiraju obuhvatiti revizijama u narednom trogodišnjem razdoblju.

Obavljanjem osnovnih funkcija unutarnje revizije nastojat će se ispuniti ciljevi unutarnje revizije i pridonijeti ostvarenju ciljeva Grada Samobora i institucija iz nadležnosti.

Datum: 18.03.2024

Tamara Mekinjić

