**PRILOG 2.2[[1]](#footnote-2).**

***Napomena:*** *Molimo Vas da pre popunjavanja Obrasca za prijavu pažljivo pročitate sadržaj Smernica.**Veoma je važno da se dobro upoznate sa mogućnostima i sadržinom planiranih aktivnosti podrške (odeljak 2.2. Smernica), kao i sa kriterijumima koji će se primenjivati prilikom ocenjivanja Vaših prijava (odeljak 3.6. Smernica). Takođe, molimo vas da imate u vidu da će informacije navedene u prijavnom formularu u procesu ocenjivanja biti predmet sagledavanja i provere u koordinaciji sa CJH, kao i u odnosu na Konsolidovanje godišnje izveštaje, a i u okviru početnih aktivnosti podrške kako je navedeno u Smernicama. U tom smislu, potrebno je da prilikom popunjavanja obrasca što objektivnije i verodostojnije prikažete presek trenutnog stanja, opis potreba za podrškom, odnosno razloge za konkurisanje.*

**OBRAZAC ZA PRIJAVU LS ZA DOBIJANJE PODRŠKE ZA UVOĐENJE ODNOSNO UNAPREĐENJE FUNKCIJE INTERNE REVIZIJE U OKVIRU PROGRAMA EU EXCHANGE 6**

Naziv lokalne samouprave

|  |
| --- |
|  |

Kontakt osoba u LS povodom prijave za podršku za uvođenje/unapređenje funkcije IR. Navesti ime i prezime osobe, radno mesto u opštinskoj/gradskoj upravi i kontakt informacije – broj telefona i elektronsku adresu.

|  |  |
| --- | --- |
| Ime i prezime |  |
| Funkcija/radno mesto |  |
| Br. telefona (mobilni i/ili fiksni) |  |
| Adresa elektronske pošte |  |

1. **Kadrovski kapaciteti LS (podnosioca prijave)**

**1.1.** Ukupan broj zaposlenih (ekvivalent punom radnom vremenu) i planirani broj zaposlenih u LS na osnovu poslednje usvojene odluke/pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mesta u opštinskoj/gradskoj upravi. Molimo Vas navedite odgovor u polju ispod:

|  |  |
| --- | --- |
| Ukupan broj zaposlenih | Planirani broj zaposlenih na bazi Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mesta |
|  |  |

**1.2.** Da li su aktom/pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mesta u Vašoj LS sistematizovana radna mesta za internu reviziju? Molimo da obeležite odgovarajuće polje sa X:

|  |  |
| --- | --- |
| Da |  |
| Ne |  |

*Ukoliko ste odgovorili „Ne“, pređite na pitanje 1.2.4.*

1.2.1.) Ako je odgovor Da, molimo navedite da li je aktom o organizaciji i sistematizaciji radnih mesta predviđeno uspostavljanje posebne organizacione jedinice za internu reviziju ili su radna mesta internih revizora pojedinačno sistematizovana:

|  |
| --- |
|  |

1.2.2.) Molimo navedite u polju ispod koliko je ukupno predviđeno/sistematizovano radnih mesta za poslove IR i koliko je od sistematizovanih radnih mesta za poslove IR faktički i popunjeno:

|  |  |
| --- | --- |
| Ukupan broj sistematizovanih radnih mesta za poslove IR | Broj trenutno popunjenih radnih mesta za poslove IR  |
|  |  |

1.2.3.) Molimo navedite da li interni revizori (ili jedan IR) zaposleni u Vašoj LS imaju zvanje ovlašćenog internog revizora u javnom sektoru, ili su u postupku sticanja zvanja odnosno pohađaju odgovarajuću obuku pri CJH, čekaju poziv za obuku ili još uvek nisu podneli prijavu za obuku? Molimo da u ovom smislu ukratko date prikaz/status internih revizora zaposlenih u vašoj LS:

|  |
| --- |
|  |

1.2.4.) Odgovaraju samo LS koje su na pitanje 1.2. odgovorile „Ne“: Ukoliko u Vašoj LS nisu sistematizovana radna mesta za poslove interne revizije, molimo odgovorite da li se na neki drugi način osigurava pokrivenost Vaše LS funkcijom interne revizije LS (npr., na osnovu Sporazuma sa drugom LS koja ima jedinicu za IR, angažovanjem lica po ugovoru, posredstvom revizorskog odbora i sl.) i ukratko objasnite u polju ispod:

|  |
| --- |
|  |

1. **Status u pogledu funkcije IR u LS (podnosiocu prijave) i obrazloženje potreba za podrškom**

**2.1.** U odnosu na konkretnu situaciju u Vašoj LS, da li prijavu po ovom konkursu podnosite za podršku **za uvođenje ili za unapređenje** funkcije IR? Svaka od opcija je jednako relevantna i nema razlike u bodovanju, ali je neophodno da se sagleda konkretan status u pogledu funkcije IR po izjašnjenju LS. Molimo da obeležite odgovarajuće polje sa X – samo jedno polje koje konkretnije odgovara potrebi Vaše LS:

|  |  |
| --- | --- |
| Podrška za uvođenje funkcije IR |  |
| Podrška za unapređenje funkcije IR |  |

- Ukoliko je Vašoj LS potrebna podrška **za uvođenje funkcije IR**, molimo da obrazložite da li je bilo prethodnih pokušaja da se uvede IR, šta je po tom pitanju do sada već preduzeto i koji su glavni razlozi zbog kojih još uvek nije uspostavljena funkcija IR *(odgovaraju samo aplikanti koji su naznačili da je potrebna podrška za uvođenje IR)*:

|  |
| --- |
|  |

- Ukoliko je Vašoj LS potrebna podrška **za unapređenje funkcije IR**, molimo da pojasnite od kada je uspostavljena funkcija IR, po kojem modalitetu (u smislu čl. 3 Pravilnika o IR), koji su ključni koraci do sada preduzeti kao i koja je glavna oblast delovanja IR za čije unapređenje je potrebna podrška u Vašoj LS *(odgovaraju samo aplikanti koji su naznačili da je potrebna podrška za unpređenje IR)* :

|  |
| --- |
|  |

**2.2.** Dokumentacija za uspostavljanje funkcije IR – Etički kodeks IR: Molimo navedite da li Vaša LS ima Etički kodeks interne revizije – tj., dokument prilagođen u odnosu na Etički kodeks Instituta internih revizora. Označite odgovarajući odgovor sa X:

|  |  |
| --- | --- |
| Da |  |
| Ne |  |

- Ako je odgovor Da, molimo navedite kada je formalizovan i da li su svi interni revizori potpisali Etički kodeks IR:

|  |
| --- |
|  |

- Ako je odgovor Ne, molimo obrazložite da li ste planirali/započeli izradu Etičkog kodeksa IR, da li ste upoznati sa obaveznošću i svrhom ovog dokumenta i da li u Vašoj LS postoji spremnost za izradu i formalizovanje ovog dokumenta:

|  |
| --- |
|  |

**2.3.** Dokumentacija za uspostavljanje funkcije IR – Povelja interne revizije: Molimo navedite da li Vaša LS ima Povelju interne revizije, tj., označite odgovarajući odgovor sa X:

|  |  |
| --- | --- |
| Da |  |
| Ne |  |

- Ako je odgovor Da, molimo navedite kada je dokument formalizovan i da li su gradonačelnik/predsednik opštine i interni revizor (rukovodilac jedinice IR ili inokosni revizor) potpisali Povelju IR:

|  |
| --- |
|  |

- Ako je odgovor Ne, molimo obrazložite da li ste planirali/započeli izradu Povelje IR, da li ste upoznati sa obaveznošću i svrhom ovog dokumenta i da li u Vašoj LS postoji spremnost za izradu i formalizovanje ovog dokumenta:

|  |
| --- |
|  |

**2.4.** Dokumentacija za funkcionisanje IR – Strateški plan IR za trogodišnji period: Molimo navedite da li Vaša LS ima Strateški plan IR za trogodišnji period, tj., označite odgovarajući odgovor sa X:

|  |  |
| --- | --- |
| Da |  |
| Ne |  |

- Ako je odgovor Da, molimo navedite od kada ste počeli sa izradom (kada je prvi put formalizovan Strateški plan IR), da li vršite redovno godišnje ažuriranje/izradu ovog strateškog plana, kada je formalizovan aktuelan/važeći Strateški plan IR u Vašoj LS i da li je odobren od strane gradonačelnika/predsednika opštine:

|  |
| --- |
|  |

- Ako je odgovor Ne, molimo obrazložite da li ste do sada radili na pripremi Strateškog plana IR, da li ste upoznati sa obaveznošću i svrhom ovog dokumenta i da li u Vašoj LS postoji spremnost za izradu i formalizovanje ovog dokumenta:

|  |
| --- |
|  |

**2.5.** Dokumentacija za funkcionisanje IR – Godišnji plan interne revizije: Molimo navedite da li Vaša LS ima godišnji plan IR, tj., označite odgovarajući odgovor sa X:

|  |  |
| --- | --- |
| Da |  |
| Ne |  |

- Ako je odgovor Da, molimo navedite od kada ste počeli sa izradom (kada je prvi put izrađen godišnji plan IR) i za koju godinu je pripremljen poslednji godišnji plan IR odobren od strane gradonačelnika/predsednika opštine. Ukoliko ste već postupali u skladu sa godišnjim planom IR u prethodnom godišnjem ciklusu, molimo da navedete ocenu o tome da li je plan bio realistično postavljen:

|  |
| --- |
|  |

- Ako je odgovor Ne, molimo obrazložite da li ste do sada radili na pripremi godišnjeg plana IR, da li ste upoznati sa obaveznošću i svrhom ovog dokumenta i da li u Vašoj LS postoji spremnost za izradu i formalizovanje ovog dokumenta:

|  |
| --- |
|  |

**2.6.** Usluge uveravanja i savetovanja IR - Molimo navedite da li se u Vašoj LS obavljaju revizorski procesi za pružanje usluga uveravanja i za pružanje savetodavnih usluga (ili za bar jedan od dva tipa usluga). Molimo da obeležite odgovarajuće polje sa X:

|  |  |
| --- | --- |
| Da |  |
| Ne |  |

- Ako je odgovor Da, bilo da se pružaju usluge uveravanja ili savetodavne usluge, ili oba tipa usluga, u zavisnosti od situacije u Vašoj LS, molimo navedite glavna stečena iskustva iz dosadašnje prakse, glavne izazove sa kojima se suočavate, i aspekte u kojima vidite potrebu za unapređenjem i podrškom:

|  |
| --- |
|  |

- Ako je odgovor Ne, molimo navedite da li ste do sada eventualno radili na pripremi za ove revizorske procese. Molimo da za svaki tip usluga interne revizije obrazložite njihov značaj i svrhu u skladu sa propisima i navedite da li smatrate da bi njihovo obavljanje u Vašoj LS imalo značajnog efekta i argumente u tom pogledu (da li postoji razumevanje i zainteresovanost rukovodstva za konsultacije i unapređenje poslovanja i performansi; da li se posvećuje pažnja razvoju i unapređenju sistema FUK; koliko je uspešno postupanje po nalazima i preporukama eksterne revizije i sl.):

|  |
| --- |
|  |

**2.7.** Godišnje izveštavanje o radu IR – Molimo navedite da li Vaša LS izrađuje i podnosi godišnji izveštaj o radu IR korišćenjem upitnika koji objavljuje Ministarstvo finansija – Centralna jedinica za harmonizaciju (CJH). Molimo da obeležite odgovarajuće polje sa X:

|  |  |
| --- | --- |
| Da |  |
| Ne |  |

- Ako je odgovor Da, molimo navedite od kada ste počeli sa izveštavanjem (kada je prvi put izrađen i dostavljen CJH godišnji izveštaj o radu IR) i za koju godinu ste podneli poslednji godišnji izveštaj, kao i da li je gradonačelnik/predsednik opštine uključen u proces. Molimo navedite glavna stečena iskustva iz dosadašnjeg izveštavanja o radu IR, izazove sa koje ste uočili, i aspekte u kojima vidite potrebu za unapređenjem i podrškom u pravcu redovnog i kvalitetnijeg izveštavanja o radu IR (možete se osvrnuti i na interno, periodično izveštavanje i sl. u smislu čl. 18. Pravilnika o IR):

|  |
| --- |
|  |

- Ako je odgovor Ne, molimo obrazložite da li ste do sada radili na nekom drugom vidu izveštavanja u okviru funkcionisanja IR, obavljali pripreme za godišnje izveštavanje o radu IR ka CJH i sl. Navedite da li ste upoznati sa obaveznošću i značajem godišnjeg izveštavanja o radu IR i kako vidite da bi ono funkcionisalo u Vašoj LS, da li bi imalo efekte na unapređenje godišnjeg planiranja i rada IR i da li bi za njega postojalo odgovarajuće razumevanje i podrška rukovodstva (argumente možete potkrepiti referisanjem na neke druge postojeće izveštajne procese/prakse, uredno podnošenje izveštaja o učinku budžeta na nivou LS, izveštavanje o FUK i sl.):

|  |
| --- |
|  |

**2.8.** U odnosu na prethodno navedeno kroz odgovore i u odnosu na konkretnu situaciju u Vašoj LS u pogledu potrebe za uvođenjem ili unapređenjem funkcije IR – molimo vas da sumirate glavna očekivanja od stručne podrške u okviru Programa EU Exchange 6, navedete dodatne aspekte i obrazloženja koje eventualno niste mogli da iskažete kroz prethodne odgovore i argumentujete potrebu za podrškom:

|  |
| --- |
|  |

1. **Prethodno iskustvo sa stručnom podrškom i spremnost za prihvatanje podrške u okviru Programa EU Exchange 6**

**3.1.** Da li je Vaša LS u dosadašnjem periodu bila korisnik nekog procesa/projekta podrške u pogledu uvođenja i/ili unapređenja funkcije interne revizije? Molimo da obeležite odgovarajuće polje sa X:

*(pitanje je informativnog karaktera, ali je popunjavanje odgovora nužno radi sagledavanja ukupnog prethodnog iskustva i potreba za podrškom u kontekstu prijave)*

|  |  |
| --- | --- |
| Da |  |
| Ne |  |

- Ako je odgovor Da, molimo navedite u kom periodu je Vaša LS bila korisnik podrške, ko je bio pružalac podrške (u smislu projekat, organizacija i sl.) i šta su bili ključni aspekti pružene podrške za uvođenje/unapređenje funkcije IR:

|  |
| --- |
|  |

**3.2.** Spremnost LS za prihvatanje podrške.

Kratko navedite u svakom polju kako ćete obezbediti efikasnu saradnju tokom korišćenja podrške u okviru Programa EU Exchange 6 i opišite posvećenost Vaše LS za rad na uvođenju/unapređenju funkcije IR.

Lokalna samouprava se obavezuje da će kao korisnik podrške u okviru Programa EU Exchange 6 u skladu sa sadržinom ovog konkursa obezbediti sledeće:

3.2.1.) aktivno učešće rukovodstva LS (navedite pozicije - na primer, gradonačelnik/predsednik opštine, rukovodilac interne revizije i sl.). Molimo Vas da uz navedene pozicije ukratko obrazložite kako vidite značaj/ulogu lica na tim pozicijama u realizaciji/korišćenju podrške:

|  |
| --- |
|  |

3.2.2.) aktivno učešće ostalih relevantnih zaposlenih u lokalnoj administraciji [navedite pozicije – interni revizor(i), zaposleni u pravnoj službi, eventualno predstavnici mogućih subjekata revizije i sl.]. Molimo Vas da uz navođenje delova lokalne administracije ukratko obrazložite kako vidite ulogu zaposlenih u realizaciji/korišćenju podrške:

|  |
| --- |
|  |

3.2.3.) neophodne tehničke uslove u cilju efektivnijeg korišćenja stručne podrške za uvođenje/unapređenje funkcije IR (na primer, prostor za sastanke/radionice, dostupnost dokumentacije, raspoloživost tehničke opreme za prezentacije, itd.). Molimo Vas da obrazložite u polju ispod:

|  |
| --- |
|  |

**DOPUNSKA INFORMACIJA**

*isključivo informativnog karaktera, ne boduje se i nije od uticaja na ukupno vrednovanje prijave*

Jedan od mogućih načina uspostavljanja IR u skladu sa Pravilnikom za IR (čl. 3.) jeste organizovanje zajedničke jedinice za IR na predlog dva ili više KJS, uz prethodnu saglasnost CJH. Za ovaj način uspostavljanja IR ima veoma malo primera u praksi funkcionisanja LS u Srbiji. Bez obzira na status Vaše LS u pogledu IR, molimo Vas da u narednom polju ukratko navedete da li je Vaša LS obavljala konsultacije sa drugim LS (eventualno drugim KJS), iskazivala zainteresovanost za ovakav modalitet, odnosno da li bi za takav modalitet postojalo interesovanje u Vašoj LS:

|  |
| --- |
|  |

**Potpis**

**gradonačelnik/predsednik opštine**

1. Sve formulacije koje su u tekstu izražene u gramatičkom muškom rodu, podrazumevaju prirodni muški ili ženski rod lica na koja se mogu odnositi. [↑](#footnote-ref-2)