

Na temelju članka 65. stavak 1. točka 7. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21 i 20/22 – pročišćeni tekst), župan Istarske županije razmatrajući Izvješće o radu Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2022. godinu, dana 11. svibnja 2023. godine, donosi

ZAKLJUČAK
o prihvaćanju Izvješća o radu Službe za unutarnju
reviziju Istarske županije za 2022. godinu

1. Prihvaća se Izvješće o radu Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2022. godinu.
2. Akt iz točke 1. nalazi se u prilogu ovog Zaključka i sastavni je dio istog.
3. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

KLASA/CLASSE: 024-03/23-06/02
URBROJ/N.PROT: 2163-01/11-23-02
Pula-Pola, 11. svibnja 2023.

REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA

ŽUPAN
Boris Miletić

DOSTAVITI:

1. Služba za unutarnju reviziju Istarske županije
2. Pismohrana, ovdje

IZVJEŠĆE O RADU - Služba za unutarnju reviziju ZA GODINU 2022.

1. OCJENA ČELNIKA/ČELNICE O RADU UPRAVNOG ODJELA

Ova služba je u 2022. godini u potpunosti realizirala sve zadatke utvrđene godišnjim planom rada. Obavljene su planirane pojedinačne unutarnje revizije u planiranom opsegu i prema propisanoj metodologiji rada. Revizije su provedene u dva proračunska korisnika Istarske županije i trgovačkom društvu u 100% vlasništvu županije. Dana su dva nezadovoljavajuća i jedno pozitivno mišljenje. Prema revidiranim subjektima, ali i prema odjelima županije iz nadležnosti dano je ukupno 22 preporuka za poboljšanje revidiranih sustava, procesa i aktivnosti koje su sve prihvaćene. Izrađena su Mišljenja unutarnje revizije kao prilog Izjavama o fiskalnoj odgovornosti za revidirane subjekte i provedene preporuke u 2021. godini. Ministarstvu financija - Središnjoj harmonizacijskoj jedinici dostavljeni su podaci o financijskim učincima temeljem unutarnje revizije plaćanja obveza provedenoj u županiji. U prvom tromjesečju godine izvršena je samoprocjena rada Službe za razdoblje od 2019. do 2021. godinu sukladno uputama, metodologiji i obrascima propisanim od strane Ministarstva financija Središnje harmonizacijske jedinice. U prosincu 2022. izrađen je prijedlog Godišnjeg plana rada ove službe za 2023. godinu kojeg je Župan prihvatio. Aktivnosti Službe za unutarnju reviziju bazirane su na kontinuiranom, pravovremenom i cjelovitom provedbom unutarnjih revizija sukladno usvojenim godišnjim planovima rada. Provodi se neovisna te objektivna procjena sustava unutarnjih kontrola, davanje stručnog mišljenja i savjeta za poboljšanje djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i boljeg cjelokupnog korporativnog upravljanja. Izrađuju se prijedlozi strateških i godišnjih planova, te njihovih izmjena i dopuna. Rad djelatnika obavlja se prema propisanoj metodologiji uz kontinuiranu edukaciju i stručno usavršavanje. Prisutna je suradnja s drugim tijelima i institucijama, izrada i podnošenje prijedloga programa rada i izvješća o radu izvršnom tijelu županije.

Pročelnica:

Slavica Benčić Kirac

2. ORGANIZACIJSKA I FUNKCIONALNA STRUKTURA

IME	PREZIME	FUNKCIJA
SLAVICA	BENČIĆ KIRAC	PROČELNICA
DAVOR	DEBELJUH	POMOĆNIK PROČELNIKA - UNUTARNJI REVIZOR

3. ADMINISTRATIVNI POKAZATELJI

3.1. ZAPRIMLJENI PREDMETI, ARHIVIRANI I RIJEŠENI PREDMETI

Klasifikacijska oznaka	Zaprimljeni	Arhivirani
Nepravni		
001-02/22-01/ - STRATEŠKI PLANOVI	1	1
008-02/22-01/ - JAVNO INFORMIRANJE	2	1
011-04/22-01/ - OSTALO	1	1
023-01/22-01/ - MINISTARSTVA,KORESPODENCIJA OPĆENITO	1	1
023-01/22-03/ - IZVJEŠĆA O RADU(POVJERENI POSLOVI)	1	1

023-04/22-01/ - UPRAVNA TIJELA ŽUPANIJE - USTROJSTVO	1	1
024-02/22-05/ - SJEDNICE KOLEGIJA (S PROČELNICIMA)	1	1
024-03/22-01/ - USTROJSTVO	2	2
024-03/22-08/ - OSTALA KORESPONDENCIJA UPRAVNIH TIJELA	1	0
029-01/22-01/ - OSNIVANJE POVJERENSTVA,RADNIH SKUPINA I DRUGIH RADNIH TIJELA U UPRAVNIM TIJELIMA	1	1
030-01/22-01/ - ORGANIZACIJA RADA-OPĆENITO(POVJERENI POSLOVI)	3	3
031-03/22-01/ - PRIJEMNE SLUŽBE, PISARNICA	1	1
039-03/22-01/ - SAMO PRCJENA UPRAVLJANJA KVALITETOM	1	1
042-01/22-01/ - SUSTAV UNUTARNJE KONTROLE U JAVNOM SEKTORU	1	1
042-02/22-01/ - UNUTARNJA REVIZIJA-POJEDINAČNI PREDMETI	3	3
042-03/22-01/ - SPORAZUM O BAVLJANJU POSLOVA UNUTRNJE REVIZIJE	1	1
043-01/22-01/ - UPRAVNA INSPEKCIJA - OPĆENITO	1	1
100-01/22-01/ - OPĆENITO	1	1
110-02/22-01/ - PRAVA I OBAVEZE SLUŽBENIKA I NAMJEŠTENIKA OPĆENITO	1	1
113-02/22-01/ - ODMORI	1	1
121-04/22-01/ - NAKNADA ZA PRIJEVOZ NA POSAO I S POSLA	1	1
130-01/22-01/ - OPĆENITO	3	3
131-04/22-01/ - OSTALO	1	1
400-04/22-01/ - PERIODIČNI OBRAČUNI	1	1
400-05/22-01/ - ZAVRŠNI RAČUNI	1	1
400-08/22-01/ - PRORAČUNI	3	2
401-03/22-02/ - RAČUNI	1	1
402-08/22-01/ - FINANCIRANJE IZ PRORAČUNA	1	1
406-01/22-01/ - UPRAVLJANJE IMOVINOM I NABAVLJANJE IMOVINE-OPĆENITO(POVJERENI POSLOVI)	1	1
406-01/22-02/ - UPRAVLJANJE IMOVINOM I NABAVLJANJE IMOVINE I POSTUPCI JAVNE NABAVE	1	1
406-01/22-05/ - EVIDENCIJA NABAVE	1	0
423-01/22-01/ - OPĆENITO	2	1

430-02/22-01/ - ZAKONSKE OBVEZE	7	7
432-03/22-01/ - KONTROLA I NAZOR	2	2
470-01/22-01/ - OPĆENITO	2	1
470-03/22-01/ - UNUTARNJA REVIZIJA	2	2
901-08/22-01/ - PROVEDBA PROJEKTA	1	0
910-04/22-01/ - SURADNJA S MEĐUNARODNIM ORGANIZACIJAMA	1	1
972-01/22-01/ - STRATEGIJA REGIONALNOG RAZVOJA	1	1
972-04/22-01/ - LOKALNE RAZVOJNE STRATEGIJE	1	1
Ukupno za Neupravni	60	53
UP/I		
UP/I-080-07/22-01/ - OCJENJIVANJE RADA DJELATNIKA U TIJELIMA UPRAVE	1	1
UP/I-113-02/22-01/ - ODMORI	1	1
Ukupno za UP/I	2	2

Svi predmeti vode se u elektronskom obliku.

4. REALIZACIJA NEPOSREDNIH ZADATAKA/OCJENA PROVEDENIH PLANIRANIH AKTIVNOSTI

CILJ / ZADATAK	
A.Stručna i pravovremena provedba planiranih unutarnjih revizija prema godišnjem planu, planu pojedinačne revizije, izrada nacrti i konačnog izvješća sa prijedlogom provedivih preporuka za poboljšavanje učinkovitosti, djelotvornosti i ekonomičnosti revidiranih sustava, procesa i aktivnosti.	
1.Provedba pojedinačnih unutarnjih revizija sukladno godišnjem planu	Realiziran: U potpunosti
Obavljene su sve planirane pojedinačne unutarnje revizije sukladno propisanoj metodologiji rada. Revizije su provedene u dva proračunska korisnika Istarske županije i trgovačkom društvu u 100% vlasništvu županije. Dana su dva nezadovoljavajuća i jedno pozitivno mišljenje. Prema revidiranim subjektima dano je ukupno 22 preporuka, 18 preporuka glavnim revidiranim subjektima, a 4 prema nadležnim upravnim tijelima županije s ciljem poboljšanja revidiranih procesa. Sve su preporuke prihvaćene. Planove djelovanja s definiranim aktivnostima, zaduženim/odgovornim osobama i rokovima odobrio je Župan.	
B.Provedba postupka samovrednovanja rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije	
1.Provedba postupka samovrednovanja SUR IŽ	Realiziran: U potpunosti

Izvršena je samoprocjena rada Službe za razdoblje od 2019. do 2021. godinu sukladno uputama, metodologiji i obrascima propisanim od strane Ministarstva financija Središnje harmonizacijske jedinice. Procjena je započeta u siječnju mjesecu, izrađena je analiza popunjenih upitnika i samoprocjena te izvješće. Izvješće je dostavljeno županu Istarske županije koji je isto primio na znanje Zaključkom KLASA: 039-03/22-01/01, URBOJ:2163-1/11-02-02 dana 23. ožujka 2022. godine.

C.Izrada mišljenja unutarnje revizije o sustavu funkcioniranja unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnim godinama kao obvezni prilog Izjavi o fiskalnoj odgovornosti

1.Izrada mišljenja unutarnje revizije o sustavu funkcioniranja unutarnjih kontrola kao obvezni prilog Izjavi o fiskalnoj odgovornosti

Realiziran: U potpunosti

Sukladno obvezi izrađena su Mišljenja unutarnje revizije o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola koja su bila revidirana u prethodnim godinama - Prilog 5 Izjavama o fiskalnoj odgovornosti za revidirane subjekte i provedene preporuke u 2021. godini. Izrađena su mišljenja za Županijsku upravu za ceste IŽ; JU Regionalni koordinator IŽ za EU programe i fondove, Školu za turizam i ugostiteljstvo Pula, Turističko-ugostiteljsku školu Poreč i Istarsku županiju. Kontinuirano se ažurira Središnja baza preporuka, vrši praćenje rokova provedbe preporuka, te obavještava i upozorava osobe zadužene za provedbu.

D.Pravovremeno izvješćivanje nadležnih tijela

1.Izrada izvješća o radu službe za 2021. godinu sukladno ISO standardima

Realiziran: U potpunosti

Izrađeno je izvješće o radu službe za 2021. godinu u propisanoj aplikaciji sukladno ISO standardima. Župan je prihvatio izvješće o radu službe za 2021. godinu Zaključkom KLASA: 024-03/22-06/06 URBROJ: 2163-01/11-22-02 dana 04. svibnja 2022. godine.

2.Izrada izvješća o radu službe u 2021. godini i statusu provedbe preporuka

Realiziran: U potpunosti

Sukladno odredbama Zakona o unutarnjim kontrolama u javnom sektoru izrađeno je godišnje izvješće o radu službe za 2021. godinu i statusu provedbe preporuka. Zaključak Župana IŽ o prihvaćanju Izvješća o provedbi preporuka i djelovanju Službe za unutarnju reviziju Istarske županije u 2021. godini donijet je 1. travnja 2022. godine (KLASA: 470-03/22-01/01 URBROJ: 2163-01/11-22-02).

E.Izrada planskih dokumenata Službe (program rada, proračun - izmjene i dopune)

**1.Izrada planskih dokumenata Službe od programa rada, po potrebi njegovih izmjena i dopuna
Izrada financijskog plana/Proračuna SUR te njegovih Izmjena i dopuna**

Realiziran: U potpunosti

Nije bilo potrebe za izradom Izmjena i dopuna plana rada SUR IŽ za 2022. godini. Dostavljeni su podaci potrebni za izmjenu izmjena i dopuna Proračuna Istarske županije za 2022. godinu s ciljem usklađenja izvršenja troškova (smanjenje izdataka za zaposlene SUR). Za potrebe Proračuna Istarske županije za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. godinu dostavljeni su podaci za neophodne troškove funkcioniranja, podaci za stručno usavršavanje i nabavku neophodne opreme. Pravovremeno je izrađen Programa rada SUR IŽ za 2023. godinu; odnosno u zadnjem tromjesečju izrađena je analiza rizika i izrađen nacrt godišnjeg plana rada Službe za 2023. godinu prema metodologiji propisanoj od Ministarstva financija Središnje harmonizacijske jedinice. Temeljem izvršene koordinacije s izvršnim tijelom definirane su konkretne teme i nazivi unutarnjih revizija za provedbu u 2023. godini. Uključena je i unutarnja revizija po nalogu Vlade Republike Hrvatske koja se odnosi na subvencije, donacije i potpore isplaćene iz proračuna županije. Župan je plan prihvatio 30. prosinca 2022. godine.

F.Realizacija savjetodavne uloge prema odgovornoj osobi institucije i pravovremena suradnja s drugim tijelima i institucijama

	1.Savjetodavna uloga prema odgovornoj osobi institucije i suradnja s drugim tijelima i institucijama	Realiziran: U potpunosti
Prema ukazanoj potrebi izvršeno je savjetovanje odgovornih osoba institucija tijekom obavljanja pojedinačnih unutarnjih revizija, kao i izvršnog tijela županije. Suradnja s drugim tijelima i institucijama prisutna je u dijelu prisustvovanja stručnim skupovima/simpozijima i 17. Godišnjem seminaru unutarnjih revizora organiziranom od strane MF SHJ 9.12.2022. godine.		
G.Kontinuirana edukacija unutarnjih revizora		
	1.Obvezna kontinuirana izobrazba unutarnjih revizora kroz prisustvovanju on-line radionica u organizaciji Ministarstva financija, Središnje harmonizacijske jedinice, godišnjih seminara, specijaliziranih seminara strukovnih udruga unutarnjih/internih revizora na nivou RH	Realiziran: Djelomično
Obvezna kontinuirana izobrazba unutarnjih revizora SUR IŽ bila je realizirana kroz prisustvovanju on-line radionica u organizaciji Ministarstva financija, Središnje harmonizacijske jedinice, godišnjeg seminara, specijaliziranog simpozija strukovne udruge ekonomista na nivou RH, s ciljem ispunjenja uvjeta minimalnog broja bodova (30) godišnje propisanog Pravilnikom o kontinuiranom stručnom usavršavanju unutarnjih revizora za javni sektor. Pročelnica SUR IŽ je zadovoljila uvjet propisanog broja bodova, dok kod Pomoćnika pročelnice-unutarnjeg revizora taj uvjet u 2022. nije zadovoljen (iz razloga dugotrajnog bolovanja).		

5. REALIZACIJA POSTAVLJENIH CILJEVA

	CILJ	Poveznica na strateški dokument	OCJENA	OBRAZLOŽENJE
A	Stručna i pravovremena provedba planiranih unutarnjih revizija prema godišnjem planu, planu pojedinačne revizije, izrada nacrti i konačnog izvješća sa prijedlogom provedivih preporuka za poboljšavanje učinkovitosti, djelotvornosti i ekonomičnosti revidiranih sustava, procesa i aktivnosti.	STRATEŠKI PLAN RADA UNUTARNJE REVIZIJE IŽ	Uspješno	Provedene su sve 3 planirane pojedinačne unutarnje revizije. Za svaku su sukladno metodologiji rada u sustavu e-uprava izrađeni propisani obrasci od izjave o neovisnosti, preliminarne procjene glavnih rizika, plana i programa pojedinačne unutarnje revizije, programa i rezultata testiranja, veze rizika, revizijskih postupaka, nalaza i mišljenja, evidentirani svi postupci i dokazi. Izrađeni su nacrti i konačna revizijska izvješća sa prijedlogom provedivih preporuka za poboljšavanje učinkovitosti, djelotvornosti i ekonomičnosti revidiranih sustava, procesa i aktivnosti. Za predložene preporuka u planovima djelovanja izvršena je potrebna rasprava i usaglašavanja. Revizije su provedene u dva proračunska korisnika Istarske županije i trgovačkom društvu u 100% vlasništvu županije. Dana su dva nezadovoljavajuća i jedno pozitivno mišljenje. Predložene su i prihvaćene ukupno 22 preporuke. Prema revidiranim subjektima 18, a prema odjelima županije 4 preporuke za poboljšanje poslovanja revidiranih subjekata. Većina preporuka je u kontinuiranoj provedbi.

B	<p>Provedba postupka samovrednovanja rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije</p>	<p>STRATEŠKI PLAN RADA UNUTARNJE REVIZIJE IŽ</p>	<p>Uspješno</p>	<p>Izvršena je samoprocjena rada Službe za razdoblje od 2019. do 2021. godinu sukladno uputama, metodologiji i obrascima propisanim od strane Ministarstva financija Središnje harmonizacijske jedinice. Tijekom siječnja su prema subjektima revidiranim u definiranim godinama poslani Upitnici - Nadzor nad obavljanjem pojedinačne unutarnje revizije, s zamolbom za ocjenu i komentar. Istovremeno je izvršena i samoprocjena popunjavanjem Upitnika za periodičnu procjenu (samoprocjenu) od strane pročelnice SUR. Izvršena je analiza dostavljenih povratnih odgovora upitnicima, te izrađeno Izvješće s Zaključkom i dostavljeno odgovornoj osobi institucije. Izvješće je župan Istarske županije primio na znanje Zaključkom KLASA: 039-03/22-01/01, URBOJ:2163-1/11-02-02 dana 23. ožujka 2022. godine.</p>
C	<p>Izrada mišljenja unutarnje revizije o sustavu funkcioniranja unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnim godinama kao obvezni prilog Izjavi o fiskalnoj odgovornosti</p>	<p>STRATEŠKI PLAN RADA UNUTARNJE REVIZIJE IŽ</p>	<p>Uspješno</p>	<p>Sukladno obvezi izrađena su Mišljenja unutarnje revizije kao prilog Izjavama o fiskalnoj odgovornosti za revidirane subjekte i provedene preporuke u 2021. godini. Izrađena su mišljenja za Županijsku upravu za ceste IŽ; JU Regionalni koordinator IŽ za EU programe i fondove, Školu za turizam i ugostiteljstvo Pula, Turističko-ugostiteljsku školu Poreč i Istarsku županiju.</p> <p>Za proračunske korisnike i ustanove iz nadležnosti mišljenja su izrađena u siječnju i početkom veljače 2022., a za županiju u ožujku mjesecu. Kontinuirano se ažurira Središnja baza preporuka, vrši praćenje rokova provedbe preporuka, te obavještava i upozorava osobe zadužene za provedbu.</p>
D	<p>Pravovremeno izvješćivanje nadležnih tijela</p>	<p>STRATEŠKI PLAN RADA UNUTARNJE REVIZIJE IŽ</p>	<p>Uspješno</p>	<p>Sukladno obvezi izrađena su obvezna godišnja izvješća i to: Izvješće o radu službe za 2021. godinu u propisanoj aplikaciji sukladno ISO standardima. Župan je prihvatio izvješće o radu službe za 2021. godinu Zaključkom KLASA: 024-03/22-06/06 URBROJ: 2163-01/11-22-02 dana 04. svibnja 2022. godine. sukladno obvezi propisanoj Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru izrađeno je Izvješće o radu službe u 2021. godini i statusu provedbe preporuka. Zaključak o prihvaćanju Izvješća o provedbi preporuka i djelovanju SUR IŽ u 2021. godini KLASA: 470-03/22-01/01 URBROJ: 2163-01/11-22-02 dana 01. travnja 2022. godine, župan IŽ je isto prihvatio.</p> <p>Za potrebe izvješćivanja SHJ MF popunjene su tablice u dijelu izvješćivanja o učincima preporuka unutarnje revizije za revizije provedene u prethodnim godinama, te su podaci uključeni u Objedinjeno godišnje izvješće o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru za 2021. godinu Ministarstva financija.</p>

E	Izrada planskih dokumenata Službe (program rada, proračun - izmjene i dopune)	STRATEŠKI PLAN RADA UNUTARNJE REVIZIJE IŽ	Uspješno	Tijekom 2022. za potrebe Izmjena i dopuna Proračuna Istarske županije izvršeno je smanjenje planiranih sredstava za plaće, iz razloga što nije odobreno zapošljavanje/interni preraspored eventualno zainteresiranih djelatnika IŽ za pohađanje edukacije za stjecanje certifikata unutarnjeg revizora za javni sektor. Navedenim bi IŽ imala zaposlena 3 revizora i na taj način ispunila zakonom propisani uvjet za županije. Za 2023. godinu su izrađena obvezna planska izvješća i to: Program rada službe za 2023. godinu u propisanoj aplikaciji sukladno ISO standardima, program rada SUR IŽ sukladno metodologiji Ministarstva financija SHJ. Župan je prihvatio Plan rada službe za 2023. godinu 30. prosinca 2022. godine.
F	Realizacija savjetodavne uloge prema odgovornoj osobi institucije i pravovremena suradnja s drugim tijelima i institucijama	STRATEŠKI PLAN RADA UNUTARNJE REVIZIJE IŽ	Uspješno	Realizacija savjetodavne uloge prema odgovornoj osobi institucije i pravovremena suradnja s drugim tijelima i institucijama. Savjetodavna uloga tijekom obavljanja pojedinačnim unutarnjih revizija prema odgovornim osobama revidiranih subjekata.
G	Kontinuirana edukacija unutarnjih revizora	STRATEŠKI PLAN RADA UNUTARNJE REVIZIJE IŽ	Zadovoljava	Obvezna kontinuirana izobrazba unutarnjih revizora kroz prisustvovanje on-line radionica u organizaciji Ministarstva financija, Središnje harmonizacijske jedinice, godišnjeg seminara, specijaliziranog simpozija strukovne udruge ekonomista na nivou RH uz uvjet postizanja minimalnog broja bodova (30) propisanog Pravilnikom o kontinuiranom stručnom usavršavanju unutarnjih revizora za javni sektor. Pročelnica Službe zadovoljila je navedeni uvjet, dok kod drugog djelatnika Službe - Pomoćnika pročelnice-unutarnjeg revizora taj uvjet u 2022. nije zadovoljen (iz razloga dugotrajnog bolovanja).

6. NEPLANIRANE A REALIZIRANE AKTIVNOSTI

AKTIVNOSTI		OCJENA	OBRAZLOŽENJE
1	Edukaciji za internog auditora po ISO metodologiji/sudjelovanje u internim auditima tijekom 2022. godine.	Uspješno	Prisustvovanje edukaciji i potvrđivanje statusa internog auditora po ISO metodologiji (potvrda certifikata) od strane pročelnice Službe, te sudjelovanje u timu ISO internim auditora i provedba audita tijekom 2022. godine, u upravnim tijelima županije prema rasporedu od strane Predstavnik izvršnog tijela za SUK.

7. OCJENA FINANCIJSKOG POSLOVANJA PO PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA

PLANIRANA SREDSTVA	UTROŠENA SREDSTVA	OBRAZLOŽENJE
606.355,00	546.991,73	Troškovi se odnose na rashode za zaposlene dvoje djelatnika službe (pročelnice i unutarnjeg revizora - pomoćnika pročelnice) iskazane kao rashodi za zaposlene i ostalih neophodnih troškova sukladno potrebama.

8. ZAKLJUČAK / REZIME

Ova služba je u 2022. godini u potpunosti realizirala sve zadatke utvrđene godišnjim planom rada, planirane pojedinačne unutarnje revizije obavljene su pravovremeno u planiranom opsegu i prema metodologiji rada. Unutarnje revizije su provedene u dva proračunska korisnika Istarske županije i trgovačkom društvu u 100% vlasništvu županije. Sukladno obvezi izrađena su Mišljenja unutarnje revizije kao prilog Izjavama o fiskalnoj odgovornosti za revidirane subjekte i provedene preporuke u 2021. godini, a obavljena je samoprocjena rada Službe za razdoblje od 2019. do 2021. godinu. Izrađena su sva potrebna izvješća, a krajem 2022. godine izrađen je prijedlog Godišnjeg plana rada ove službe za 2023. godinu kojeg je Župan prihvatio. Rad Službe za unutarnju reviziju baziran je na kontinuiranom, pravovremenom i cjelovitom provedbom unutarnjih revizija sukladno usvojenim godišnjim planovima rada. Provodi se neovisna te objektivna procjena sustava unutarnjih kontrola, davanje stručnog mišljenja i savjeta za poboljšanje djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i boljeg cjelokupnog korporativnog upravljanja. Izrađuju se prijedlozi strateških i godišnjih planova, te njihovih izmjena i dopuna. Rad djelatnika obavlja se prema propisanoj metodologiji uz kontinuiranu edukaciju i stručno usavršavanje. Prisutna je suradnja s drugim tijelima i institucijama, izrada i podnošenje prijedloga programa rada i izvješća o radu izvršnom tijelu županije. Obuhvaća i savjetodavnu uloga prema čelniku županije s svrhom poboljšanja procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja cjelokupnim poslovanjem. U narednom srednjoročnom razdoblju bilo bi potrebno zaposliti još jednog unutarnjeg revizora, a sve u svrhu ispunjenja zakonske obveze o minimalnom broju revizora za županije. Time bi ova služba pridonijela ostvarenju poslovnih ciljeva primjenom sustavnog i discipliniranog pristupa vrednovanju i poboljšanju djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i gospodarenja.