

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 na prijedlog Pročelnice Službe za unutarnju reviziju, dana 29. prosinca 2022. godine, donosi

ZAKLJUČAK
o prihvaćanju Programa rada Službe za unutarnju reviziju
Istarske županije za 2023. godinu

1. Prihvaća se Program rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2023. 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: 024-03/22-04/16
URBROJ/N.PROT: 2163-01/11-22-02
Pula-Pola, 29. prosinca 2022.

REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA

ŽUPAN
Boris Miletić

Dostaviti:

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



PROGRAM RADA - Služba za unutarnju reviziju U GODINI 2023

1. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ČELNIKA/ČELNICE UPRAVNOG ODJELA

Temeljni zakoni koji propisuju djelovanje ove službe su Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN 78/15 i 102/19), Pravilnik o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (NN 42/16), Naputak o otkrivanju, postupanju i izvješćivanju o nepravilnostima u upravljanju sredstvima proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 70/12), Pravilnik o postupanju i izvješćivanju o nepravilnostima u upravljanju sredstvima institucija u javnom sektoru (NN 78/20), Kodeks strukovne etike unutarnjih revizora u javnom sektoru (NN 42/16) i Priručnik za unutarnje revizore (verzija 5.0).

Služba u svom djelokrugu procjenjuje adekvatnost, učinkovitost i djelotvornost sustava unutarnjih kontrola i na temelju objektivnih dokaza daje stručno revizijsko mišljenje u kojoj je mjeri provođenje postojećih procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanje poslovanjem u funkciji ostvarivanja poslovnih ciljeva institucije.

Izražavam spremnost za realizaciju ovog programa sa svim aktivnostima.

Čelnik/Čelnica:

2. PRIKAZ AKTUALNOG STANJA

| POVOLJNE MOGUĆNOSTI | PROBLEMI |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">Primjena propisane metodologije rada unutarnjih revizija primjenom obveznih obrazaca koji su integrirani u specifične procese ove službe u sustavu eUprava. Pravovremena provedba planiranih unutarnjih revizija i svih povjerenih poslova i zadataka. Motiviranost postojećih djelatnika za provedbu unutarnjih revizija i stalno stručno usavršavanje. Pružanje savjetodavnih usluga prema odgovornoj osobi institucije prema iskazanoj potrebi i/ili zahtjevu. | <ul style="list-style-type: none">Ograničeni kadrovski resursi - Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru propisana je obveza o potrebnom broju unutarnjih revizora za javni sektor od 3 osobe za županije. Istarska županije ima dvije (2) zaposlene osobe u službe na radnim mjestima Pročelnice službe i pomoćnik pročelnice - unutarnji revizor. Sve administrativne poslove (uz kontinuirano obavljanje pojedinačne revizije kao voditelji tima), i nadzora ukupnog rada SUR IŽ vrši pročelnica. |

3. CILJEVI KOJI SE PLANIRAJU POSTIĆI

| | CILJ | MJERILO POSTIGNUĆA |
|---|---|---|
| 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. | Broj provedenih revizija, broj danih i prihvaćenih preporuka, vrste izraženih revizijskih mišljenja |
| B | Izrada godišnjeg izvješća o radu i provedbi preporuka unutarnje revizije u 2022. godini | Broj provedenih revizija, broj danih i prihvaćenih preporuka, vrste izraženih revizijskih mišljenja |

| | | |
|---|---|--|
| 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 | Izrađena mišljenja za Istarsku županiju i revidirane subjekte koji su bili predmet revizija i/ili proveli preporuke iz prethodnih godina |
| D | Pravovremeno izvješćivanje nadležnih tijela | Prihvaćeno izvješće o radu Izrađeno izvješće o radu SUR IŽ |
| E | Izrada planskih dokumenata Službe (Strateški program rada, godišnji program rada, proračun - izmjene i dopune) | Prihvaćenje dokumenata od strane Župana IŽ, dostava SHJ MF |
| F | Realizacija savjetodavne uloge prema odgovornoj osobi institucije i pravovremena suradnja s drugim tijelima i institucijama | Pružanje savjetodavne uloge prema potrebama, sudjelovanje u radu kolegija pročelnika |
| G | Kontinuirana edukacija unutarnjih revizora | Ispunjenje obveze o ostvarivanju propisanog broja bodova za zadovoljenje uvjeta certifikata UR za javni sektor |

4. NEPOSREDNI ZADACI

| CILJ | | ZADACI | ODGOVORNI IZVRŠITELJ | ROK ZA IZVRŠENJE | POTREBNA SREDSTVA | KORISNICI |
|---|-----|---|------------------------------------|------------------|--|--|
| 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. | A.1 | Provedba pojedinačnih unutarnjih revizija sukladno godišnjem planu | pročelnica SUR IŽ | 31.12.2023. | program javna uprava i administracija - plaće djelatnika | župan IŽ odgovorne osobe revidiranih subjekata |
| Izrada godišnjeg izvješća o radu i provedbi preporuka unutarnje revizije u 2022. godini | B.1 | Izrada godišnjeg izvješća o radu i provedbi preporuka unutarnje revizije u 2022. godini | pročelnica SUR IŽ | 30.4.2023. | program javna uprava i administracija - plaće djelatnika | župan IŽ SHJ MF |
| 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 | C.1 | Izrada mišljenja unutarnje revizije o sustavu funkcioniranja unutarnjih kontrola kao obvezni prilog Izjavi o fiskalnoj odgovornosti | pročelnica SUR pomoćnik pročelnice | 31.3.2023. | program javna uprava i administracija - plaće djelatnika | odgovorne osobe revidiranih subjekata Ministarstvo financija RH |
| Pravovremeno izvješćivanje nadležnih tijela | D.1 | Izrada izvješća o radu službe za 2022. godinu sukladno ISO standardima | pročelnica SUR IŽ | 30.6.2023. | program javna uprava i administracija | Župan IŽ |

| | | | | | | |
|---|-----|--|-------------------|-------------|---|---|
| Izrada planskih dokumenata Službe (Strateški program rada, godišnji program rada, proračun - izmjene i dopune) | E.1 | Izrada planskih dokumenata Službe od programa rada, po potrebi njegovih izmjena i dopuna Izrada Strateškog plana rada SUR IŽ za razdoblje 2024-2026. Izrada financijskog plana/Proračuna SUR te njegovih Izmjena i dopuna | Pročelnica SUR | 31.12.2023. | program javna uprava i administracija | župan IŽ, Skupština IŽ |
| Realizacija savjetodavne uloge prema odgovornoj osobi institucije i pravovremena suradnja s drugim tijelima i institucijama | F.1 | Savjetodavna uloga prema odgovornoj osobi institucije i suradnja s drugim tijelima i institucijama | pročelnica SUR IŽ | 31.12.2023. | program javne uprave i administracije | Župan IŽ odgovorne osobe institucija/ustanova/proračunskih korisnika IŽ |
| Kontinuirana edukacija unutarnjih revizora | G.1 | Obvezna kontinuirana izobrazba unutarnjih revizora kroz prisustvovanje on-line radionica u organizaciji Ministarstva financija, Središnje harmonizacijske jedinice, godišnjih seminara, specijaliziranih seminara strukovnih udruga unutarnjih/internih revizora na nivou RH | pročelnica SUR IŽ | 31.12.2023. | troškovi javne uprave i administracije (službena putovanja, kotizacije) | pročelnica SUR IŽ, pomoćnik pročelnice - unutarnji revizor |

5. OPERATIVNE AKTIVNOSTI I PLANOVI

| CILJ | ZADATAK | | OPIS AKTIVNOSTI | SURADNICI |
|------|--|-------|---|---|
| A | A.1 Provedba pojedinačnih unutarnjih revizija sukladno godišnjem planu | A.1.a | Provedba revizija prema nalogu Vlade RH temeljem objedinjenog godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru za 2021. godinu | Ministarstvo financija SHJ; pomoćnik pročelnice SUR IŽ, , upravna tijela IŽ revidirani subjekti |
| | | A.1.b | Provedba revizija sukladno Godišnjem planu rada SUR IŽ | pomoćnik pročelnice SUR IŽ |
| | | A.1.c | Po potrebi provedba ad hoc revizija (po nalogu) | pomoćnik pročelnice SUR IŽ, revidirani subjekti |

| | | | | |
|---|---|-------|--|--|
| B | B.1 Izrada godišnjeg izvješća o radu i provedbi preporuka unutarnje revizije u 2022. godini | B.1.a | Analiza provedenih preporuka u prethodnoj godini, izrada analiza i po potrebi slanje upitnika prema subjektima revidiranim u prethodnim razdobljima. | odgovorne osobe revidiranih subjekata |
| | | B.1.b | Izrada izvješća za župana IŽ. | pomoćnik pročelnice SUR |
| C | C.1 Izrada mišljenja unutarnje revizije o sustavu funkcioniranja unutarnjih kontrola kao obvezni prilog Izjavi o fiskalnoj odgovornosti | C.1.a | Izrada mišljenja unutarnje revizije o sustavu funkcioniranja unutarnjih kontrola kao obvezni prilog Izjavi o fiskalnoj odgovornosti za subjekte revidirane u prethodnim godinama | revidirani subjekti |
| | | C.1.b | Izrada mišljenja unutarnje revizije o sustavu funkcioniranja unutarnjih kontrola kao obvezni prilog Izjavi o fiskalnoj odgovornosti Istarsku županiju | revidirani subjekti - upravni odjeli IŽ |
| D | D.1 Izrada izvješća o radu službe za 2022. godinu sukladno ISO standardima | D.1.a | U aplikaciji program rada izrada izvješća o radu službe za 2021. godinu sukladno ISO standardima | pomoćnik pročelnice - unutarnji revizor |
| E | E.1 Izrada planskih dokumenata Službe od programa rada, po potrebi njegovih izmjena i dopuna Izrada Strateškog plana rada SUR IŽ za razdoblje 2024-2026. Izrada financijskog plana/Proračuna SUR te njegovih Izmjena i dopuna | E.1.a | Izrada financijskog plana/proračuna SUR IŽ, po potrebi njegovih izmjena i dopuna | pomoćnik pročelnice SUR IŽ, UO za proračun i financije IŽ |
| | | E.1.b | Izrada Programa rada sukladno metodologiji MF SHJ, te izmjena i dopuna | pomoćnik pročelnice SUR IŽ |
| | | E.1.c | Izrada Programa rada sukladno ISO standardima i u propisanoj aplikaciji | pomoćnik pročelnice SUR IŽ |
| | | E.1.d | Izrada Strateškog plana rada SUR IŽ za razdoblje 2024.-2026. | pomoćnik pročelnice, pročelnici upravnih tijela IŽ, odgovorne osobe institucija i ustanova iz nadležnosti izvršno tijelo |
| F | F.1 Savjetodavna uloga prema odgovornoj osobi institucije i suradnja s drugim tijelima i institucijama | F.1.a | Savjetodavna uloga prema odgovornoj osobi institucije i suradnja s drugim tijelima i institucijama | pomoćnik pročelnice |

| | | | | |
|---|--|-------|--|--|
| G | G.1 Obvezna kontinuirana izobrazba unutarnjih revizora kroz prisustvovanje on-line radionica u organizaciji Ministarstva financija, Središnje harmonizacijske jedinice, godišnjih seminara, specijaliziranih seminara strukovnih udruga unutarnjih/internih revizora na nivou RH | G.1.a | Prisustvovanje radionicama u organizaciji MF SHJ (on-line, godišnji seminar) | SHJ MF |
| | | G.1.b | Kontinuirano osobno stručno usavršavanje provedbom unutarnjih revizija i praćenjem zakonske regulative | pomoćnik pročelnika SUR IŽ |
| | | G.1.c | Prisustvovanje radionicama u organizaciji strukovnih udruženja i udruga | Hrvatska zajednica županija, RIF, RRIF; Udruženje internih revizora RH |