

Na temelju članka 65. i 85. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ br. 10/09, 4/13, 16/16, 2/17, 2/18, 10/20, 6/21 i 20/22 – pročišćeni tekst), župan Istarske županije razmatrajući prijedlog Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2025. godinu dana 06. studenoga 2024. godine donosi

**ZAKLJUČAK
O PRIHVAĆANJU PROGRAMA RADA
SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU ZA 2025. GODINU**

1. Prihvaća se Program rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2025. 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: 024-03/24-04/13
URBROJ/N:PROT: 2163-19/1-24-3
Pula – Pola, 06. studenoga 2024.

**REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA**

**ŽUPAN
Boris Miletić**

DOSTAVITI:

1. Služba za reviziju Istarske županije
2. Upravni odjel župana Istarske županije
3. Pismohrana, ovdje



Skeniranjem ovog QR koda, sustav će vas preusmjeriti na stranice izvornika ovog dokumenta, kako biste mogli provjeriti njegovu autentičnost i vjerodostojnost.

Dokument je elektronički potpisan sukladno uredbi (EU) broj 910/2014.

Potpisnik: Boris Miletić, Istarska županija - Regione Istriana

Datum: 06.11.2024 10:08:14

Certifikat: 0092A1476DC3A6345200000000566FBFAF

Izdavatelj: CN=Fina RDC 2015; O=Financijska agencija; C=HR

Hash: SHA256 RSA



PROGRAM RADA - Služba za unutarnju reviziju U GODINI 2025

1. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ČELNIKA/ČELNICE UPRAVNOG ODJELA

Služba za unutarnju reviziju IŽ 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. 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), 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 6.0). Izražavam spremnost za realizaciju ovog Programa.

Pročelnica:
Slavica Benčić Kirac

Čelnik/Čelnica:

2. PRIKAZ AKTUALNOG STANJA

| POVOLJNE MOGUĆNOSTI | PROBLEMI |
|---------------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none">Nedovoljna kadrovska popunjenost, nije zadovoljen minimalan broj od najmanje 3 zaposlena unutarnja revizora. Prostorna skučenost službe. Kontinuirana promjena zakonske regulative kojom se proširuju nadležnosti rada unutarnje revizije i povećava broj potencijalnih revidiranih subjekata. |

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 2024. 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 sukladno obvezama iz važećih propisa te slijedom zahtjeva struke i složenosti aktivnosti unutarnje revizije u javnom sektoru | Ispunjenje obveze o ostvarivanju propisanog broja bodova za zadovoljenje uvjeta certifikata UR za javni sektor, dostava podataka prema SHJ MF |
| H | Kontinuirano praćenje rada izvršnog i predstavničkog tijela IŽ i rada institucija iz nadležnosti | Informiranost o donijetim odlukama Izvršnog i predstavničkog tijela, prisustvovanje kolegijima i radnim sastancima pročelnika, prikupljanje podataka za potrebe budućih planova rada, provedbe revizija |

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 | 31.12.2025. | program javna uprava i administracija - plaće djelatnika | župan IŽ odgovorne osobe revidiranih subjekata |
| Izrada godišnjeg izvješća o radu i provedbi preporuka unutarnje revizije u 2024. godini | B.1 | Izrada godišnjeg izvješća o radu i provedbi preporuka unutarnje revizije u 2024. godini | pročelnica SUR IŽ | 31.5.2025. | 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 | 31.3.2025. | 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 2024. godinu sukladno ISO standardima | pročelnica SUR IŽ | 31.5.2025. | 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 izmjena i dopuna Strateškog plana rada SUR IŽ za razdoblje 2024-2026. Izrada financijskog plana/Proračuna SUR te njegovih Izmjena i dopuna | Pročelnica SUR | 31.12.2025. | 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 | 31.12.2025. | program javne uprave i administracije | Župan IŽ odgovorne osobe institucija/ustanova/proračunskih korisnika IŽ |
| Kontinuirana edukacija unutarnjih revizora sukladno obvezama iz važećih propisa te slijedom zahtjeva struke i složenosti aktivnosti unutarnje revizije u javnom sektoru | 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 | 31.12.2025. | troškovi javne uprave i administracije (službena putovanja, kotizacije) | pročelnica SUR IŽ, pomoćnik pročelnice - unutarnji revizor |
| | G.2 | Kontinuirano osobno stručno usavršavanje provedbom unutarnjih revizija i praćenjem zakonske regulative | Pročelnica SUR, pomoćnik pročelnice | 31.12.2025. | troškovi javne uprave i administracije (stručna literatura) | Župan IŽ. revidirani subjekti |
| Kontinuirano praćenje rada izvršnog i predstavničkog tijela IŽ i rada institucija iz nadležnosti | H.1 | Kontinuirano praćenje rada izvršnog i predstavničkog tijela IŽ | Pročelnica SUR IŽ, pomoćnik pročelnice | 31.12.2025. | sredstva javne uprave i administracije | pročelnica SUR, Župan, SHJ MF |
| | H.2 | Kontinuirano praćenje rada institucija iz nadležnosti rada SUR | Pročelnica SUR IŽ, pomoćnik pročelnice | 31.12.2025. | sredstva javne uprave i administracije | pročelnica SUR, Župan, SHJ MF |

5. OPERATIVNE AKTIVNOSTI I PLANOVI

| CILJ | ZADATAK | | OPIS AKTIVNOSTI | SURADNICI |
|------|--|-------|--|----------------------------|
| A | A.1 Provedba pojedinačnih unutarnjih revizija sukladno godišnjem planu | A.1.b | Provedba revizija sukladno Godišnjem planu rada SUR IŽ | pomoćnik pročelnice SUR IŽ |

| | | | | |
|---|--|-------|--|--|
| A | A.1 Provedba pojedinačnih unutarnjih revizija sukladno godišnjem planu | 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 2024. 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 2024. godinu sukladno ISO standardima | D.1.a | U aplikaciji program rada izrada izvješća o radu službe za 2024. 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 izmjena i dopuna 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 Izmjena i dopuna 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 |
| | G.2 Kontinuirano osobno stručno usavršavanje provedbom unutarnjih revizija i praćenjem zakonske regulative | G.2.a | Kontinuirano osobno stručno usavršavanje provedbom unutarnjih revizija i praćenjem zakonske regulative | Pružatelji usluga |
| H | H.1 Kontinuirano praćenje rada izvršnog i predstavničkog tijela IŽ | H.1.a | Kontinuirano praćenje rada izvršnog i predstavničkog tijela IŽ | izvršno i predstavničko tijelo, javna objava podataka, web, registri |
| | H.2 Kontinuirano praćenje rada institucija iz nadležnosti rada SUR | H.2.a | Kontinuirano praćenje rada institucija iz nadležnosti rada SUR | odgovorne osobe institucija iz nadležnosti |



Skeniranjem ovog QR koda, sustav će vas preusmjeriti na stranice izvornika ovog dokumenta, kako biste mogli provjeriti njegovu autentičnost i vjerodostojnost.

Dokument je elektronički potpisan sukladno uredbi (EU) broj 910/2014.

Potpisnik: Slavica Benčić Kirac, Istarska županija - Regione Istriana

Datum: 04.11.2024 09:48:56

Certifikat: 0775e060a45e782800000005fc1492a

Izdavatelj: CN=Fina RDC 2015; O=Financijska agencija; C=HR

Hash: SHA256 RSA

