



KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA



GODIŠNJI PLAN

Službe za unutarnju reviziju u

KRAPINSKO-ZAGORSKOJ ŽUPANIJI

za 2018. godinu

Krapina, prosinac 2017.



Sadržaj

1

I. UVOD	3
II. VEZA STRATEŠKOG I GODIŠNJEG PLANIRANJA	3
2.1. Usuglašenost planiranih revizija sa Strateškim planom	3
2.2. Aktivnosti vezane uz ostvarivanje ciljeva unutarnje revizije	4
III. AKTIVNOSTI UNUTARNJE REVIZIJE U 2018. GODINI.....	6
3.1. Revizije prenesene iz prethodne godine	6
3.2. Pojedinačne revizije u 2018. godini	7
3.3. Ostale aktivnosti unutarnje revizije.....	12
IV. KADROVSKI KAPACITETI	12
4.1. Utvrđivanje mogućeg broja revizorskih dana u godini	12
4.2. Obračun potrebnog vremena za aktivnosti u Godišnjem planu	13
4.3. Obračun potrebnog vremena za revizorske aktivnosti u 2018. godini	14
V. ZAKLJUČAK	14



I. UVOD

Godišnji plan za 2018. godinu je sastavljen na temelju Strateškog plana Službe za unutarnju reviziju Krapinsko-zagorske županije za razdoblje 2018. do 2020. godine kojeg je odobrio Župan Krapinsko-zagorske županije.

U njemu su sadržane aktivnosti unutarnje revizije vezane uz ostvarivanje ciljeva službe za unutarnju reviziju iz Strateškog plana za razdoblje od 2018. do 2020. godine, te su određeni ciljevi, opseg i resursi koji su potrebni za obavljanje svake pojedinačne revizije u 2018. godini.

U slučaju potreba, a vezano za značajnije promjene koje se mogu javiti u poslovanju tijekom godine i koje utječu na aktivnosti unutarnje revizije, Godišnji plan će se ažurirati. Svaku izmjenu Godišnjeg plana odobrava Župan Krapinsko-zagorske županije.

II. VEZA STRATEŠKOG I GODIŠNJEG PLANIRANJA

2.1. Usuglašenost planiranih revizija sa Strateškim planom

Pojedinačne revizije planirane za 2018. godinu usklađene su s usvojenim Strateškim planom revizije za razdoblje 2018. do 2020. godine. Odnos između zadataka koji su planirani u strateškom i godišnjem planu prikazan je u sljedećoj tablici:

Tablica 1: Veza revizija planiranih u Strateškom i Godišnjem planu

Prioritetna područja revidiranja u prvoj godini Strateškog plana	Planirane revizije u tekućoj godini
Financijsko poslovanje proračunskih korisnika i drugih pravnih osoba iz nadležnosti	Proces nabave nefinancijske imovine, proces obračuna i isplate materijalnih prava zaposlenika te proces isplate donacija – Županijska uprava za ceste Krapinsko-zagorske županije
Nastanak i upravljanje prihodima proračunskih korisnika – zdravstvene ustanove	Naplata prihoda od prodaje usluga izvan HZZO-a – naglasak na gotovinsko poslovanje SB Krapinske Toplice
Kvalitetno, ekonomično i pravovremeno zadovoljavanje potreba za robom, radovima i uslugama	Izrada plana nabave kod srednjoškolskih ustanova nad kojima Krapinsko-zagorska županija ima osnivačka prava



Namjensko trošenje sredstava sufinanciranja aktivnosti kod pravnih osoba iz nadležnosti Županije	Revizija procesa materijalnih prava zaposlenika (prijevoz na posao i sa posla) kod srednješkoljskih ustanova
Subvencije i donacije te utvrđivanje namjenskog korištenja tih sredstava od strane pravnih i fizičkih osoba (fizičke osobe, poduzetnici, udruge i drugi)	Namjensko trošenje sredstava dodijeljenih drugima kroz potpore putem javnog natječaja
Normativno uređenje poslovanja te efekat istog na rezultate rada proračunskih korisnika i drugih pravnih osoba iz nadležnosti	Normativno uređenje procesa nabave i procesa materijalnih prava zaposlenih u Ljekarni Krapinsko-zagorskoj županiji

2.2. Aktivnosti vezane uz ostvarivanje ciljeva unutarnje revizije

Unutarnja revizija će provesti aktivnosti i pojedinačne revizije u svrhu realizacije postavljenih ciljeva, odnosno usmjerenja rada unutarnje revizije.

Tablica 2: Aktivnosti vezane uz ostvarivanje ciljeva jedinice za unutarnju reviziju

Br.	Cilj unutarnje revizije	Aktivnosti unutarnje revizije na ostvarenju cilja (obavljanje pojedinačne revizije, praćenje provedbe preporuka, izrada mišljenja za Izjavu o FO i sl.)	Planirane pojedinačne revizije (naziv revizije ako je u prethodnoj koloni navedeno obavljanje pojedinačne revizije)
1.	Jačanje sustava kontrola u području naplate prihoda po raznim osnovama kod proračunskih korisnika i drugih pravnih osoba	Provedba pojedinačne revizije, Izjave o fiskalnoj odgovornosti proračunskih korisnika	Naplata vlastitih prihoda te namjensko trošenje istih sukladno utvrđenim prioritetima od prodaje usluga izvan HZZO-a – naglasak na gotovinsko poslovanje



2.	Doprinos smanjenju rashoda kroz jačanje kontrola u postupcima nabave	Provedba pojedinačne revizije	Izrada plana nabave te općih akata nabave kod srednješkoljskih ustanova nad kojima Krapinsko-zagorska županija ima osnivačka prava
3.	Jačanje sustava kontrola u aktivnostima dodjele i praćenja sredstava dodijeljenih kroz javne pozive i natječaje	Provedba pojedinačne revizije	Namjensko trošenje sredstava dodijeljenih udrugama kroz potpore putem javnog natječaja
4.	Namjensko trošenje sredstava sufinanciranja aktivnosti kod pravnih osoba iz nadležnosti Županije	Provedba pojedinačne revizije	Revizija procesa materijalnih prava zaposlenika (prijevoz na posao i sa posla) kod srednješkoljskih ustanova
5.	Normativno uređenje poslovanja te efekat istog na rezultate rada proračunskih korisnika i drugih pravnih osoba iz nadležnosti	Provedba pojedinačne revizije	Normativno uređenje procesa nabave i procesa materijalnih prava zaposlenih u Ljekarni Krapinsko-zagorske županije
6.	Financijsko poslovanje proračunskih korisnika i drugih pravnih osoba iz nadležnosti	Provedba pojedinačne revizije	Proces nabave nefinancijske imovine, proces obračuna i isplate materijalnih prava zaposlenika te process isplate donacija – Županijska uprava za ceste Krapinsko-zagorske županije
7.	Ažuriranje baze preporuka te praćenje implementacije danih preporuka	Praćenje provedbe preporuka	
8.	Izrada mišljenja za Izjavu o fiskalnoj odgovornosti	Izrada mišljenja za Izjavu o fiskalnoj odgovornosti.	
9.	Jačanje sustava unutarnje kontrole kod proračunskih korisnika i drugih pravnih osoba iz nadležnosti	Održavanje sastanaka, prezentacija, radionica	



Ciljevi odnosno usmjeravanje rada unutarnje revizije koji su definirani u Strateškom planu rada Službe za unutarnju reviziju za razdoblje 2018. do 2020. godine koji će se nastojati realizirati kroz godišnje revizije u 2018. godini su slijedeći:

1. Doprinos smanjenju rashoda kroz jačanje kontrola u postupcima nabave kod proračunskih korisnika (srednješkolke ustanove) u dijelu izrade planova nabave i donošenju općih akata iz područja nabave. Pri tome će se utvrditi i eventualne mogućnosti provođenja objedinjenih nabava za određene predmete nabave od strane osnivača.
2. Doprinos jačanju sustava kontrola u procesu ostvarivanja prihoda izvah HZZO-a u zdravstvenim ustanovama sa naglaskom na gotovinsko poslovanje (realizacija naplate te podzimanje za realizaciju iste).
3. Jačanje sustava kontrola u aktivnostima dodjele i praćenja sredstava dodijeljenih kroz javne pozive i natječaje za udruge kako bi se dodijeljena sredstva namjenski utrošila za programe i planove rada. Naglasak revizije je na utvrđivanju kvalitete planova rada i programa rada korisnika sredstava te doprinos rada istih na civilno društvo.
4. Jačanje sustava kontrola u području nabave nefinancijske imovine, procesu obračuna i isplate materijalnih prava zaposlenika te procesa isplate donacija kod Županijske uprave za ceste Krapinsko-zagorske županije kako bi se isto na adekvatan, točan i pravovremeni način evidentiralo u poslovne knjige te da bi se sustavom kontrola osigurala jednoobraznost, ujednačenost te primjena zakonskih propisa u navedenim procesima (kako bi se rizik mogućih prekršajnih radnji smanjio na najmanju razinu).
5. Uspostava sustava adekvatnog, točnog i pravovremenog normativnog uređenja procesa nabave i procesa materijalnih prava zaposlenih u Ljekarni Krapinsko-zagorskoj županiji njihovo evidentiranje u adekvatne poslovne knjige radi točnog i vjerodostojnog financijskog izvještavanja.
6. Upravljanje materijalnim rashodima poslovanja u dijelu sufinanciranja rada ustanova kojima je Krapinsko-zagorska županija osnivač. U 2018. godini stoga se planira provesti revizija procesa materijalnog prava prijevoza na posao i sa posla u srednješkolkim ustanovama.

III. AKTIVNOSTI UNUTARNJE REVIZIJE U 2018. GODINI

3.1. Revizije prenesene iz prethodne godine

Iz Godišnjeg plana za 2017. godinu nisu provedene 2 pojedinačne revizije. Neizvršene revizije uključene su u tekući Godišnji plan. To su revizija procesa namjenskog trošenja sredstava dodijeljenih udrugama kroz potpore putem javnog natječaja i procesu naplate vlastitih prihoda, te namjensko trošenje istih sukladno utvrđenim prioritetima, od prodaje usluga izvan HZZO-a – naglasak na gotovinsko poslovanje.

**3.2. Pojedinačne revizije u 2018. godini**

Unutarnja revizija će u 2018. godini provesti sljedeće pojedinačne revizije radi realizacije ciljeva koji su definirani u Strateškom planu za razdoblje 2018. do 2020. godine kako sljede:

Naziv revizije:	Naplata vlastitih prihoda te namjensko trošenje istih u skladno utvrđenim prioritetima od prodaje usluga izvan HZZO-a – gotovinsko poslovanje – SB Krapinske Toplice
Razina rizika (<i>visok, srednji, nizak</i>):	visoki
Cilj revizije:	Testiranje sustava kontrola u području nastanka vlastitih prihoda, evidentiranja i namjenskog trošenja istih sa ciljem evidentiranja svih vlastitih prihoda te njihove naplate u dospijeću kako bi se ti prihodi mogli namjenski utrošiti. Kod utvrđivanja namjenskog trošenja nastojati će se utvrditi prioriteti u trošenju vlastitih prihoda. Osim navedenog naglasak ostvarivanja vlastitih prihoda biti će kroz proces blagajničkog poslovanja (organizacija, normativno uređenje, sustavi kontrola)
Opseg revizije:	Revizijom će se provoditi u SB Krapinske Toplice, a razdoblje revidiranja obuhvaćati će razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine. Proces uključuje nastanak vlastitih prihoda, evidentiranje istih u poslovne knjige te naplata vlastitih prihoda (naglasak na gotovinsko poslovanje). Revizijom će biti obuhvaćeno i namjensko trošenje tih sredstava a prema unaprijed utvrđenim prioritetima.
Ustrojstvene jedinice uključene u reviziju	Upravni odjel za zdravstvo, socijalnu skrb, udruge i mlade, Upravni odjel za financije i proračun
Institucije iz nadležnosti	Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice
Revizorske metode:	Pregled i analiza akata, dokumentacije, uzorkovanje, intervjuiranje, anketiranje

Naziv revizije:	Revizija procesa materijalnih prava zaposlenika (prijevoz na posao i sa posla) kod srednjoškolskih ustanova
Razina rizika (<i>visok, srednji, nizak</i>):	Srednja



Cilj revizije:	Revizijom se želi utvrditi razina uspostavljenih kontrola u procesu materijalnih prava zaposlenika sa naglaskom na prijevoz na posao i sa posla obzirom na promjene u zakonodavnim okvirima ostvarivanja prava na isto. Kroz tu reviziju nastojalo bi se utvrditi upravljanje namjenskim trošenjem sredstava te upravljanju rashodima poslovanja.
Opseg revizije:	Revizijom će se provoditi u srednjim školama (uključujući i đачke domove) a radoblje revidiranja obuhvaćati će razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine. Proces uključuje definiranje osnove za ostvarivanje materijalnih prava, način utvrđivanja troškova i evidentiranje istih u poslovne knjige. Revizijom će biti obuhvaćeno i namjensko trošenje tih sredstava (načelo dobrog gospodara).
Ustrojstvene jedinice uključene u reviziju	Upravni odjel za obrazovanje, kulturu, sport i tehničku kulturu, Upravni odjel za financije, proračun javnu nabavu
Institucije iz nadležnosti	Srednješkolke ustanove kojima je osnivač Krapinsko-zagorska županija
Revizorske metode:	Pregled i analiza akata, dokumentacije, uzorkovanje, intervjuiranje, anketiranje

Naziv revizije:	Izrada plana nabave te općih akata nabave kod srednješkolkih ustanova nad kojima Krapinsko-zagorska županija ima osnivačka prava
Razina rizika (visok, srednji, nizak):	Srednji
Cilj revizije:	Revizijom se želi utvrditi razina uspostavljenih kontrola te kvaliteta uspostavljenog sustava nabave na način da se polazi od izrade planova nabave kao početka svih aktivnosti nabavljanja roba, radova i usluga. Nadalje kroz taj prvi dio revizije donošenjem određenih mišljenja doprinjeti smanjenju rashoda kroz unapređenje sustava danim preporukama (npr. objedinjavanje nabave)
Opseg revizije:	Revizijom će biti obuhvaćene srednješkolke ustanove kojima je Krapinsko-zagorska županija osnivač, a radoblje revidiranja obuhvaćati će razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine. Proces uključuje izradu planova nabave kao temelja daljih aktivnosti u provedbi nabave roba, radova i usluga, te opće akte nabave.
Ustrojstvene jedinice uključene u reviziju	Upravni odjel za obrazovanje, kulturu, sport i tehničku kulturu, Upravni odjel za financije, proračun i javnu nabavu



Institucije iz nadležnosti	Srednješolske ustanove kojima je osnivač Krapinsko-zagorska županija
Revizorske metode:	Pregled i analiza akata, dokumentacije, uzorkovanje, intervjuiranje, anketiranje
Naziv revizije:	Namjensko trošenje sredstava dodijeljenih udrugama kroz potpore putem javnog natječaja
Razina rizika (visok, srednji, nizak):	Srednji
Cilj revizije:	Testiranjem uspostavljenog sustava dodjele sredstava udrugama utvrditi razinu uspostavljenih kontrola te namjensko trošenje dodijeljenih sredstava. Revizijom će se nastojati skrenuti pozornost na kvalitetu planova rada i programa rada korisnika sredstava te doprinos rada istih na civilno društvo kao jedan od značajnih kriterija u dodjeli sredstava.
Opseg revizije:	Provedba natječaja, javnog poziva u 2016. godini
Ustrojstvene jedinice uključene u reviziju	Upravni odjel za zdravstvo, socijalnu skrb, udruge i mlade, Upravni odjel za financije, proračun i javnu nabavu
Institucije iz nadležnosti	-
Revizorske metode:	Pregled i analiza akata, dokumentacije, uzorkovanje, intervjuiranje, anketiranje

Naziv revizije:	Normativno uređenje procesa nabave i procesa materijalnih prava zaposlenih u Ljekarni Krapinsko-zagorske županije
Razina rizika (visok, srednji, nizak):	Visoki
Cilj revizije:	Provođenjem revizije želi se utvrditi područja materijalnih prava zaposlenika (normativno uređenje istog, način obračuna, evidentiranje i isplata). Cilj ove revizije je i utvrditi da je uspostavljeni sustav kontrola u procesu nabave (normativni opći akti ustanove, provođenje adekvatnih postupaka nabave te upravljanje nabavom u cilju racionalizacije rashoda poslovanja)
Opseg revizije:	Revizijom će biti obuhvaćeno razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine, testirati će se područja materijalnih prava zaposlenika te područja nabave (opći akti, plan nabave, usklađenost plana nabave sa ostalim dokumentima, provođenje postupaka nabave te izvršavanje ugovornih obveza).




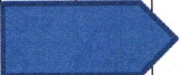



Ustrojstvene jedinice uključene u reviziju	Upravni odjel za zdravstvo, socijalnu skrb, udruge i mlade, Upravni odjel za financije, proračun i javnu nabavu
Institucije iz nadležnosti	Ljekarna Krapinsko-zagorske županije
Revizorske metode:	Pregled i analiza akata, dokumentacije, uzorkovanje, intervjuiranje, anketiranje

Naziv revizije:	Revizija procesa nabave nefinancijske imovine, procesa obračuna i isplate materijalnih prava zaposlenika te procesa isplate donacija – Županijska uprava za ceste Krapinsko-zagorske županije
Razina rizika (visok, srednji, nizak):	Srednji
Cilj revizije:	Provođenjem revizije želi se utvrditi područja materijalnih prava zaposlenika (normativno uređenje istog, način obračuna, evidentiranje i isplata). Cilj ove revizije je i utvrditi da je uspostavljeni sustav kontrola u procesu nabave (normativni opći akti ustanove, provođenje adekvatnih postupaka nabave te upravljanje nabavom u cilju racionalizacije rashoda poslovanja)
Opseg revizije:	Revizijom će biti obuhvaćeno razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine, testirati će se područja materijalnih prava zaposlenika te područja nabave (opći akti, plan nabave, usklađenost plana nabave sa ostalim dokumentima, provođenje postupaka nabave te izvršavanje ugovornih obveza).
Ustrojstvene jedinice uključene u reviziju	Upravni odjel za gospodarstvo, poljoprivredu, promet, komunalnu infrastrukturu i EU fondove, Upravni odjel za financije, proračun i javnu nabavu
Institucije iz nadležnosti	Županijska uprava za ceste
Revizorske metode:	Pregled i analiza akata, dokumentacije, uzorkovanje, intervjuiranje, anketiranje



Planirane revizije bit će provedene prema sljedećem rasporedu:

Tablica 3: Godišnji plan revizije – prikaz po mjesecima

Naziv revizije	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Normativno uređenje procesa nabave i procesa materijalnih prava zaposlenih u Ljekarni Krapinsko-zagorske županije												
Naplata prihoda od prodaje usluga izvan HZZO-a – naglasak na gotovinsko poslovanje – SB Krapinske Topice												
Izrada plana nabave kod srednjoškolskih ustanova nad kojima Krapinsko-zagorska županija ima osnivačka prava												
Namjensko trošenje sredstava dodijeljenih udrugama kroz potpore putem javnog natječaja												
Revizija procesa nabave nefinancijske imovine, procesa obračuna i isplate materijalnih prava zaposlenika te process isplate donacija – Županijska uprava za ceste Krapinsko-zagorske županije												



3.3. Ostale aktivnosti unutarnje revizije

- ažurirati procjene rizika procesa Krapinsko-zagorske županije, te zavisno o rezultatima ažurirati i Strateški plan
- pratiti ostvarivanje Strateškog plana , Godišnjeg plana za 2018. godinu i planova pojedinačnih revizija,
- izraditi Godišnji plan rada Službe za unutarnju reviziju za 2019. godinu, kontinuirano pratiti provođenje preporuka danih u izvješćima o obavljenim revizijama,
- obavljati revizije koje nisu navedene u planovima, a koje će naložiti župan,
- surađivati sa svim ustrojstvenim upravnim odjelima Krapinsko-zagorske županije
- surađivati sa Središnjom harmonizacijskom jedinicom i drugim tijelima te odjelima za unutarnju reviziju tijela državne uprave i jedinica lokalne (regionalne) samouprave,
- izraditi mišljenje za Izjavu o fiskalnoj odgovornosti o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola za revidirane procese
- provođenje i praćenje izvršenja „Programa osiguranja kvalitete i unapređenja“ te ažuriranje istog

IV. KADROVSKI KAPACITETI

4.1. Utvrđivanje mogućeg broja revizorskih dana u godini

Mogući broj revizorskih dana u tekućoj godini izračunava se za svakog revizora u jedinici za unutarnju reviziju.

Služba za unutarnju reviziju uređena je Pravilnikom o unutarnjem redu Službe za unutarnju reviziju KLASA:023/04/14-01/05, URBROJ:2140/01-02-14-4 od 22. kolovoza 2014. godine.

Pravilnikom o ustroju jedinice za unutarnju reviziju čl. 3 definirano je unutarnje ustrojstvo i sistematizacija radnih mjesta, te je isto dano u prilogu Pravilnika. U Službi za unutarnju reviziju sistematizirano je radno mjesto pročelnika Službe za unutarnju reviziju. Na isto mjesto raspoređena je službenica koja je prošla edukaciju i stekla stručno ovlaštenje ministarstva financija te ima ostale uvjete prema članku 28. Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru. Nadalje, Pravilnikom su sistematizirana još tri radna mjesta i to radno mjesto unutarnjeg revizora te radno mjesto pomoćnog unutarnjeg revizora, od kojeg je popunjeno radno



mjesto pomoćnog unutarnjeg revizora. Uz navedena radna mjesta sistematizirano je i radno mjesto višeg stručnog suradnika koje također nije popunjeno.

Sa postojećim brojem službenika te planom ekipiranja u Službi za unutarnju reviziju može se obaviti pet do šest revizija u 2018. godini. Osim planiranih revizija obavljati će se i revizije po nalogu župana (ad hoc revizije) te takva situacija može utjecati na realizaciju Plana u pogledu odstupanja od Plana. Optimalan odnos potrebnog osoblja treba biti u skladu sa planiranim zadacima Službe za unutarnju reviziju koji se temelje na procjeni rizika svih procesa koji se odvijaju u Krapinsko-zagorskoj županiji. Stoga se je i u Strateškom planu za razdoblje od 2018. do 2020. godine planira i popunjavanje Službe za unutarnju reviziju sukladno potrebama ali i financijskim mogućnostima Županije, te osiguravanje adekvatnih radnih uvjeta za rad unutarnje revizije.

Osim poslova i zadataka sa područja revidiranja pročelnica Službe za unutarnju reviziju sudjeluje u radu javnih kolegija Župana, te kao savjetodavno i konzultativno tijelo službenicima, namještenicima i dužnosnicima Županije ali i službenicima proračunskih korisnika Županije (škole, ustanove, zavodi, trgovačka društva u vlasništvu Županije).

Redovito se prate implementirane preporuke odnosno vodi se računa da se preporuke implementiraju u roku i na način utvrđen kroz Plan provedbe preporuka te se redovito se ažurira Baza preporuka.

Od ostalih aktivnosti planira se i nadalje vrlo aktivno razvijati sustav unutarnjih kontrola kod proračunskih korisnika i drugih pravnih osoba kojima je Krapinsko-zagorska županija osnivač. Isto će se provoditi održavanjem radionica, prezentacijama na aktivima, kolegijima, radnim sastancima iz tema aktulanih u okvirima sustava unutarnjih kontrola, javne nabave i proračunskog računovostva.

4.2. Obračun potrebnog vremena za aktivnosti u Godišnjem planu

Zadaci revizije i potrebni dani dodjeljuju se aktivnostima u Godišnjem planu kako slijedi:

Tablica 4: Obračun broja revizorskih dana u 2018. godini

OPIS	2018	
	1 REVIZOR	2 REVIZORA
Ukupan broj dana u godini	365	640
Vikendi	104	183
Praznici	10	19
Ukupno radnih dana u godini	251	438
Godišnji odmori	30	60
Seminari	10	20
Naručene revizije i nepredviđeni događaji 25%	50	100
Ukupno revizijskih dana u godini	161	258
Broj revizijskih dana po 1 reviziji	27	43
Broj radnih dana po 1 reviziji	27	43
Ukupan broj revizija po godinama	6	6
Ukupan broj revizora	1	2



4.3 Obračun potrebnog vremena za revizorske aktivnosti u 2018. godini

Usporedbom potrebe za resursima sa stvarnim brojem unutarnjih revizora u službi za unutarnju reviziju proizlazi da služba za unutarnju reviziju nema dovoljno resursa za ispunjavanje ciljeva iz ovog Godišnjeg plana.

Sistematizirana su tri unutarnja revizora u Službi za unutarnju reviziju a popunjena su samo dva radna mjesta. Od toga jedna revizorica je na porodiljnom dopustu do kraja ožujka 2018. godine što se odražava na raspoložive kapacitete revizora.

Što se tiče popunjavanja sistematiziranih radnih mjesta to uvelike ovisi o financijskim mogućnostima Županije.

V. ZAKLJUČAK

Služba za unutarnju reviziju Krapinsko-zagorske županije će nadalje i tijekom 2018. godine svoje aktivnosti usmjeriti na:

- osiguranje kvalitete revizije,
- praćenje provedbe danih preporuka
- jačanje sustava unutarnjih kontrola u Krapinsko-zagorskoj županiji,
- primjenu propisane metodologije rada zasnovane na međunarodnim revizijskim standardima,
- osiguranje stalnog stručnog osposobljavanja radi postizanja potrebnih vještina,
- ekipiranju Službe za unutarnju reviziju
- osiguranje adekvatnih radnih uvjeta unutarnjim revizorima
- stalnu suradnju sa Središnjom harmonizacijskom jedinicom i službama za unutarnju reviziju u tijelima državne uprave i jedinicama lokalne (regionalne) samouprave sa svrhom razmjene informacija i proširivanja znanja.

KLASA: 470-04/17-01/16
URBROJ: 2140/14-03-17-3
Krapina, 21. 12.2017.

Pročelnica Službe za unutarnju reviziju

Ivanka Znika



Župan

Željko Kolar

