



**REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
GRAD POREČ-PARENZO
CITTA' DI POREČ - PARENZO**

Gradonačelnik

KLASA: 041-01/18-01/07

URBROJ: 2167-01-09/01-18-2

Poreč - Parenzo, 17. svibnja 2018.

Na temelju članka 33. stavak 2. Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru ("Narodne novine" 78/15), članka 53. Statuta Grada Poreča-Parenzo ("Službeni glasnik Grad Poreča-Parenzo" broj 02/2013), Gradonačelnik Grada Poreča-Parenzo, donio je sljedeći

**STRATEŠKI PLAN UNUTARNJE REVIZIJE
GRADA POREČA-PARENZO
ZA RAZDOBLJE 2018.-2020.**

SADRŽAJ:

1. UVOD
2. MISIJA UNUTARNJE REVIZIJE
3. CILJEVI UNUTARNJEG REVIZORA
4. PLANIRANJE UNUTARNJE REVIZIJE
 - 4.1. Metodologija strateškog planiranje
 - 4.2. Popis procesa s rasporedom revidiranja u razdoblju od 2018. – 2020.
 - 4.3. Izvješćivanje
 - 4.4.
5. OSTALE AKTIVNOSTI UNUTARNJE REVIZIJE U RAZDOBLJU OD 2018. – 2020.
6. UNUTARNJE USTROJSTVO I RAZVOJ UNUTARNJE REVIZIJE
 - 6.1. Unutarnje ustrojstvo gradske uprave Grada Poreča
 - 6.2. Unutarnje ustrojstvo unutarnje revizije Grada Poreča
 - 6.3. Razvoj unutarnje revizije
 - 6.4. Izobrazba i stručno usavršavanje
7. ZAKLJUČAK

1. UVOD

Unutarnji revizor Grada Poreča - Parenzo imenovan je kao samostalni izvršitelj na najvišoj organizacijskoj razini, ustrojstveno i funkcionalno neovisan, te je izravno i isključivo odgovoran Gradonačelniku Grada Poreča - Parenzo sukladno Zakonu o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru („Narodne novine“ br. 78/15; dalje u tekstu Zakon) i Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru („Narodne novine“ br. 42/2016; dalje u tekstu Pravilnik).

Unutarnja revizija sastavni je dio sveobuhvatnog sustava unutarnje financijske kontrole u javnom sektoru, te predstavlja neovisnu i objektivnu aktivnost davanja stručnog mišljenja i savjeta s ciljem dodavanja vrijednosti i poboljšanja poslovanja korisnika proračuna.

Izradom strateških i godišnjih planova unutarnje revizije, te obavljanjem pojedinačnih unutarnjih revizija u skladu s usvojenim planovima, unutarnja revizija pruža podršku korisniku proračuna u ostvarivanju ciljeva.

Strateški plan rada unutarnjeg revizora Grada Poreča - Parenzo za razdoblje 2018. – 2020. godine temeljni je dokument plana revidiranja poslovnih procesa koji se odvijaju u Gradu Poreču za naredne tri godine, a na osnovu objektivne procjene rizika i utvrđenih prioriteta.

Strateški plan izrađen je sukladno članku 21., 29. i 33. Zakona te primjenom metodologije priručnika za unutarnje revizore verzija 4.0 nastalog u suradnji Središnje harmonizacijske jedinice Ministarstva financija i projekta IPA 2008 " Podizanje javne svijesti o važnosti sustava unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru Republike Hrvatske " (Ministarstvo financija, Središnja harmonizacijska jedinica, Zagreb, Studeni 2012.).

Strateški plan izrađen je u suradnji sa rukovodstvom Grada Poreča - Parenzo na način da su pročelnici odjela individualno ocjenjivali podmisije svojih odjela u odnosu na glavne ciljeve grada, te sudjelovali u identifikaciji poslovnih procesa i rizika koji mogu uzrokovati neostvarenje zacrtanih poslovnih ciljeva.

Usvojeni strateški plan temelji se na vlastitoj procjeni rizika unutarnje revizije, Izvješćima Državnog ureda za reviziju, te ostalim korisnim informacijama koje mogu poslužiti kao podloga za izradu strateškog plana.

Strateški plan donosi se svake godine za novo trogodišnje razdoblje, a kao i kod svakog plana moguće su i ranije izmjene zbog novonastalih okolnosti i utvrđenih prioriteta.

Kako u Gradu Poreču - Parenzo nije osnovana Služba za unutarnju reviziju već je organizirana kroz unutarnjeg revizora te se sastoji od jednog zaposlenog resursi će biti iskorišteni za najrazličitija područja djelovanja Grada i ona od najvećeg utjecaja za razvoj Grada.

2. MISIJA UNUTARNJE REVIZIJE

Misija unutarnje revizije je kvalitetno i odgovorno obavljanje revizijskih poslova u skladu s Kodeksom strukovne etike unutarnjih revizora i međunarodnim standardima Instituta za unutarnju reviziju (IIA). To se prvenstveno odnosi na davanje neovisnog stručnog mišljenja

o kvaliteti upravljanja, upravljanju rizicima i sustavima unutarnje kontrole, te davanje preporuka u cilju stvaranja dodatne vrijednosti i ostvarenju strateških ciljeva Grada Poreča - Parenzo.

3. CILJEVI UNUTARNJE REVIZIJE

Unutarnja revizija relativno je nova profesija kod korisnika proračuna i potrebno je osigurati da upravljačka struktura razumije ulogu interne revizije i prihvati ju kao svoj alat. Svojim će djelovanjem unutarnji revizor poticati povećanje razine svijesti u obavljanju javnih poslova i pružanju javnih usluga i optimiziranja troškova poslovanja Grada Poreča - Parenzo.

Prema tome unutarnja revizija obuhvaća slijedeće ciljeve:

- Ostvariti neovisnu i objektivnu funkciju u skladu sa standardima;
- Davati neovisne procjene o sustavu unutarnjih kontrola i izloženosti riziku;
- Poboľjšati kvalitetu i pouzdanost poslovnih procesa Grada kroz učinkovite nalaze i preporuke koje utječu na upravljanje Gradom;
- Kvalitetnim i učinkovitim preporukama i osigurati njihovu primjenu te uspostaviti adekvatne unutarnje kontrole i efikasno upravljanje rizicima čime će se povećati povjerenje javnosti u rad gradskih upravnih tijela;
- Povećanje odgovornosti i savjesti o potrebi ekonomičnog, djelotvornog i učinkovitog trošenja proračunskih sredstava na zakonit i transparentan način.

4. PLANIRANJE UNUTARNJE REVIZIJE

Primjenom metodologije strateškog planiranja unutarnje revizije propisane Priručnikom za unutarnje revizore verzija 4.0, izrađen je strateški plan unutarnje revizije za razdoblje 2018. – 2020. godine.

Temeljem prijedloga Strateškog Plana unutarnje revizije kojeg izrađuje imenovani unutarnji revizor, Gradonačelnik Grada Poreča - Parenzo odobrava i usvaja Strateški plan.

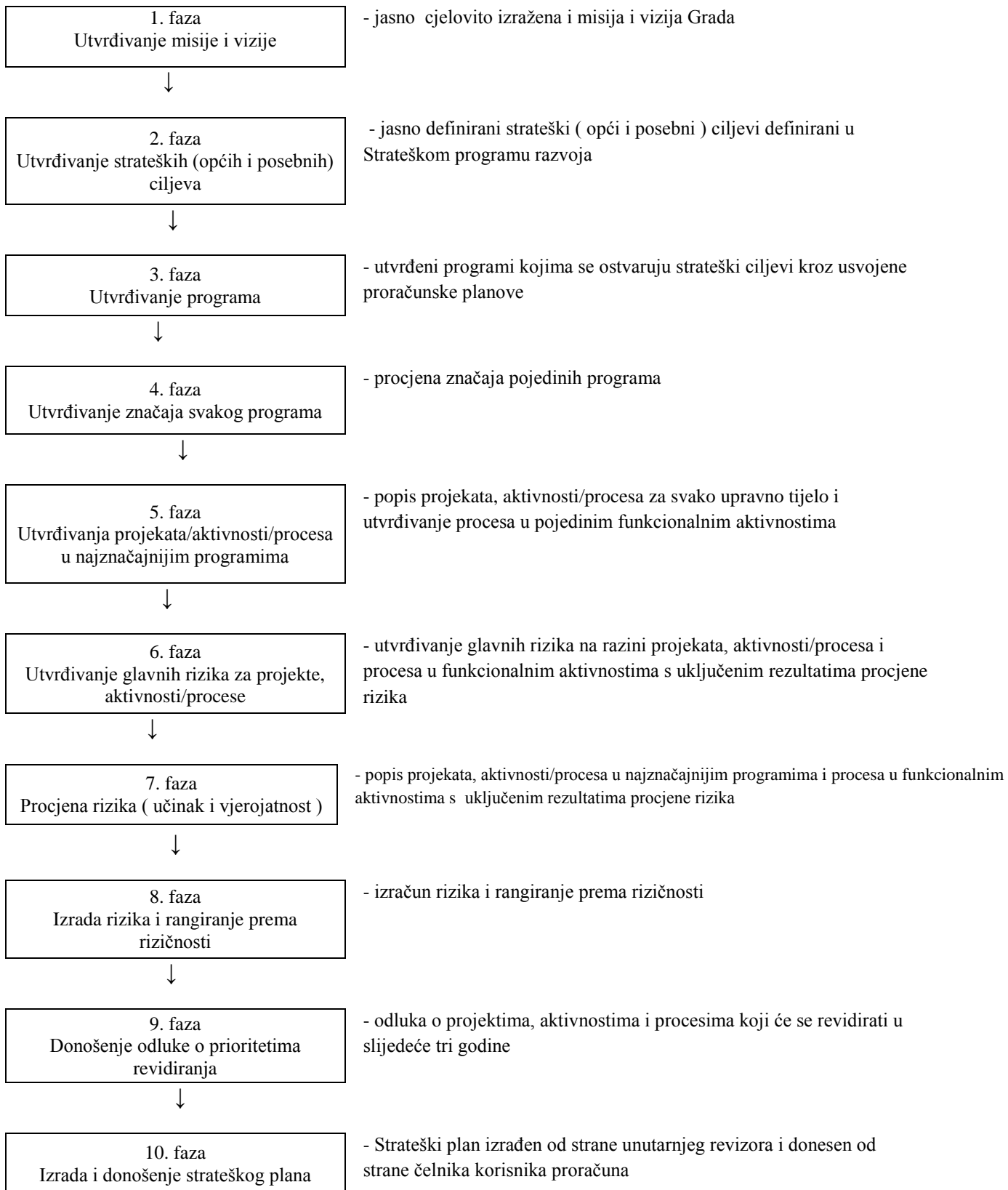
Usvojeni Strateški plan može se mijenjati tijekom godine i dopunjavati, ukoliko to opravdavaju okolnosti, što znači da je usklađivanje Plana kontinuirani posao. Svake godine obavlja se redovno ažuriranje Plana.

4.1. METODOLOGIJA STRATEŠKOG PLANIRANJA

Kao podloga za kvalitetno strateško planiranje poslova unutarnje revizije korištena je metodologija planiranja čiji je sastavni dio procjena rizika.

Procjena rizika obuhvaća procjenu i stručnu prosudbu o mogućim neželjenim događajima koji mogu nepovoljno utjecati na realizaciju poslovnih ciljeva unutar korisnika proračuna i predstavlja alat putem kojeg se odredio prioritet revidiranja.

Prema metodologiji slijedeće su faze strateškog planiranja:



4.2. Popis procesa s rasporedom revidiranja u razdoblju 2018. – 2020.

Tablica br. 3.: Popis procesa s rasporedom revidiranja u razdoblju 2018. – 2020.

REDNI BROJ	PROCESI	RASPORED REVIDIRANJA		
		2018.	2019.	2020.
1.	Revizija dodjele stipendija	X		
2.	Revizija obračuna i isplate putnih troškova	X		
3.	Revizija dodjele javnih površina	X		
4.	Javne potrebe u sportu		X	
5.	Dodjela koncesija		X	
6.	Postupak ishodaenja projektne dokumentacije		X	
7.	Financiranje decentraliziranih funkcija			X
8.	Upravljanje imovinom grada			X
9.	Prava i oblici pomoći iz socijalnog programa			X

4.3. Izvješćivanje

Unutarnji revizor u svom radu ima obavezu izvješćivanja o svakoj obavljenoj reviziji i obvezu sastavljanja godišnjeg izvješća o radu unutarnje revizije propisane člankom 36. Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru.

O svim aktivnosti unutarnje revizije osigurati će se pravovremeno i uredno izvješćivanje.

Godišnje izvješće po odobrenju gradonačelnika dostavlja se Središnjoj harmonizacijskoj jedinici.

5. OSTALE AKTIVNOSTI UNUTARNJE REVIZIJE U RAZDOBLJU OD 2018. – 2020.

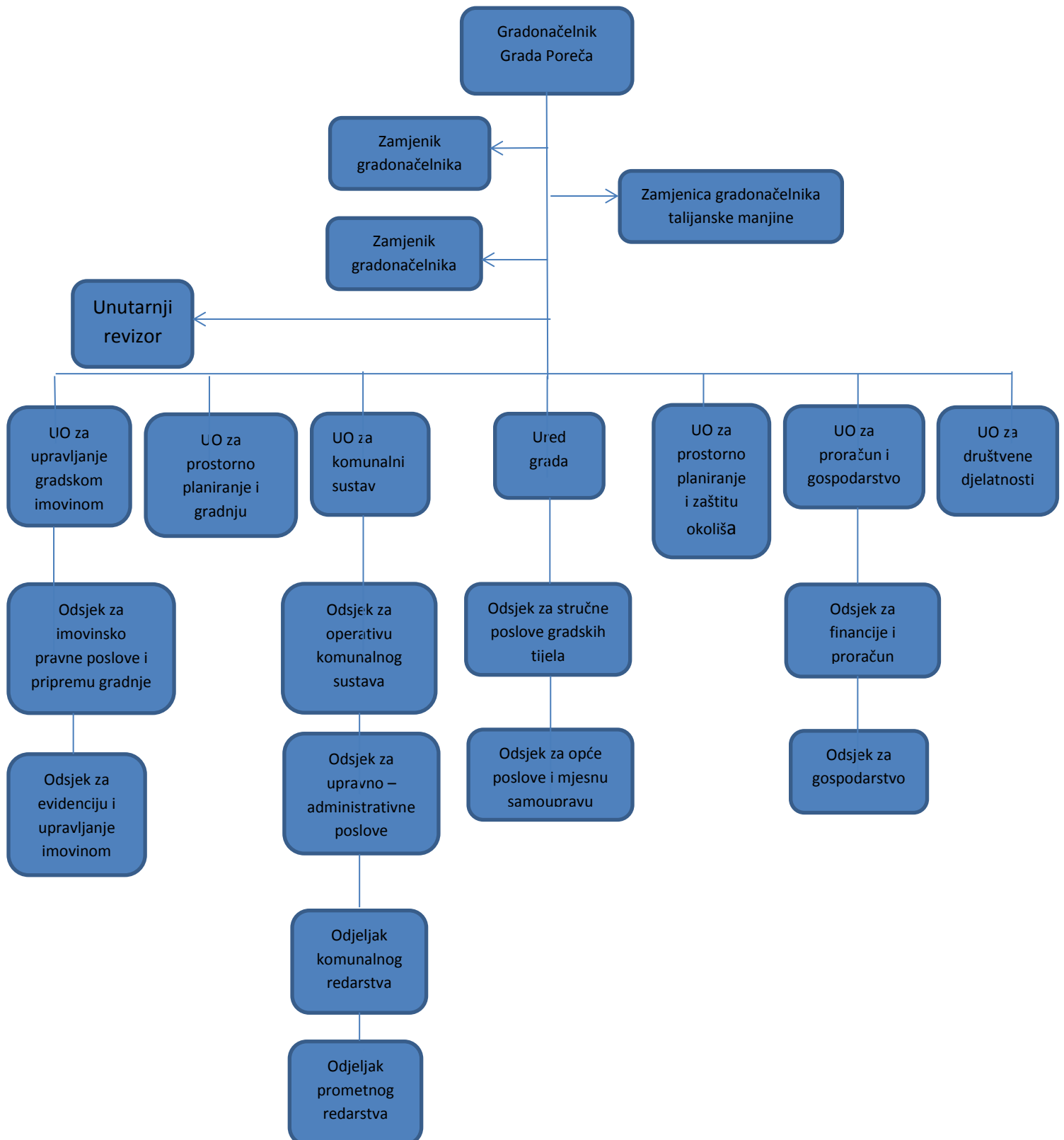
Unutarnja revizija Grada Poreča će osim prethodno navedenih aktivnosti obavljati i sljedeće aktivnosti:

- Ažuriranje strateškog plana rada za razdoblje 2018. – 2020. u slučaju da postoji potreba,
- Praćenje ostvarivanja godišnjih planova rada za 2018., 2019. i 2020. godinu,
- Suradnja sa svim ustrojstvenim jedinicama,
- Suradnja sa Središnjom harmonizacijskom jedinicom, državnim uredom za reviziju i unutarnjom revizijom u drugim jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave,
- Obavljanje revizija koje nisu navedene planovima revizija, a obaviti će se po nalogu gradonačelnika,
- Stručno usavršavanje,
- Ostale aktivnosti vezane uz funkcioniranje unutarnje revizije grada.

6. UNUTARNJE USTROJSTVO I RAZVOJ UNUTARNJE REVIZIJE

6.1. Unutarnje ustrojstvo gradske uprave Grada Poreča - Parenzo

Slika br. 1. Unutarnje ustrojstvo gradske uprave Grada Poreča - Parenzo



6.2. Unutarnje ustrojstvo unutarnje revizije Grada Poreča

Unutarnja revizija u Gradu Poreču ustrojena je Odlukom o ustrojstvu upravnih tijela Grada Poreča-Parenzo (" Službeni glasnik Grada Poreča – Parenzo " broj 07/2010) od dana 17.09.2010. godine.

Temeljem Pravilnika o unutarnjem redu upravnih tijela Grada Poreča – Parenzo, KLASA:023-01/10-01/45 i URBROJ:2167/01-09/-01-10-8 od dana 17.09.2010. godine, KLASA:023-01/10-01/45 i URBROJ:2167/01-09/01-13-10 od dana 11.09.2013. godine, KLASA:023-01/10-01/45 i URBROJ:2167/01-09/01-14-13 od dana 01.10.2014. godine, KLASA:023-01/15-01/23 i URBROJ:2167/01-09/01-15-2 od dana 07.04.2015. godine, KLASA:023-01/15-01/23 i URBROJ:2167/01-09/01-15-3 od dana 03.08.2015. godine, KLASA:023-01/16-01/13 i URBROJ:2167/01-09/01-16-2 od dana 07.03.2016. godine, KLASA:023-01/16-01/13 i URBROJ:2167/01-09/01-16-4 od dana 27.07.2016. godine, KLASA:023-01/16-01/13 i URBROJ:2167/01-09/01-17-11 od dana 21.02.2017. godine, KLASA:023-01/16-01/13 i URBROJ:2167/01-09/01-17-12 od dana 28.06.2017. godine, KLASA:023-01/16-01/13 i URBROJ:2167/01-09/01-17-13 od dana 09.08.2017. godine.

Imenovana je jedna osoba u svojstvu unutarnjeg revizora, raspoređena na to radno mjesto s 1. siječnja 2018.godine. Imenovana osoba nije još stekla stručno ovlaštenje ministra financija već je u procesu iščekivanja početka 30. Ciklusa izobrazbe za ovlaštenog unutarnjeg revizora u javnom sektoru, sukladno članku 26. Stavak 2. propisane Zakonom o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru.

6.3. Razvoj unutarnje revizije

Nedavnim ustrojavanjem, unutarnja revizija na početku je svog djelovanja i implementacije u sustav rada Grada Poreča.

Ovim strateškim planom sukladno zadanom opsegu planira se obaviti 6 revizija u trogodišnjem razdoblju i 4 kraće „ad hoc“ revizije po nalogu Gradonačelnika.

6.4. Izobrazba i stručno usavršavanje

Unutarnji revizor u Gradu Poreču-Parenzo će stručnost i kvalitetu svojih usluga kontinuirano usavršavati putem izbornih modula, godišnjih i periodičnih seminara i radionica te ostalih oblika stručnog usavršavanja koje organizira Središnja harmonizacijska jedinica, a u cilju unapređenja vlastitih sposobnosti i kompetencija koristiti će i sve druge raspoložive informacije i podatke.

Dodatni izborni moduli te ostali oblici stručnog usavršavanja biti će definirani u Katalogu za stručno usavršavanje unutarnjih revizora u javnom sektoru.

Katalogom za stručno usavršavanje unutarnjih revizora u javnom sektoru utvrđuju se teme i oblici kontinuiranog usavršavanja, način njihovog organiziranja i provođenja.

7. ZAKLJUČAK

Strateškim planom unutarnje revizije Grada Poreča-Parenzo za razdoblje 2018. – 2020. godine unutarnja revizija usmjeriti će svoje aktivnosti na:

- Osiguranje kvalitete revizije najrizičnijih, ali i najznačajnijih poslovnih procesa u Gradu,
- Usklađivanje rada unutarnje revizije s Priručnikom za unutarnje revizore 4.0 i metodologijom rada zasnovanom na međunarodnim revizijskim standardima za unutarnju reviziju,
- Osiguranje stalnog stručnog usavršavanja za stjecanje novih i proširivanje postojećih znanja i vještina,
- Stalna suradnja sa Središnjom harmonizacijskom jedinicom i unutarnjom revizijom u drugim jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, te tijelima državne uprave (Državna revizija) sa svrhom razmjene informacija i iskustava te proširivanje znanja.

GRADONAČELNIK
Loris Peršurić

Dostaviti:

1. Unutarnji revizor – ovdje
2. Pismohrana – ovdje