



REPUBLIKA HRVATSKA
Vukovarsko-srijemska županija
Zajednička Služba unutarnje revizije
u području zdravstva Vukovarsko-srijemske županije

Klasa: 470-01/18-01/14

Urbr: 2196/1-02-18-1

GODIŠNJI PLAN

ZAJEDNIČKE SLUŽBE UNUTARNJE REVIZIJE U PODRUČJU ZDRAVSTVA VUKOVARSKO-SRIJEMSKJE ŽUPANIJE 2019.

Odobrio: Župan



Božo Galić, dipl.ing.

Predložili:



Igor Banovac, dipl.ing.
Pročelnik Službe za poslove unutarnje revizije VSŽ



Nikola Nadaš, mag.oec.
Unutarnji revizor Zajedničke službe unutarnje revizije

Vukovar, prosinac 2018.g.

Sadržaj

| | |
|---|----------|
| 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 2019. GODINI..... | 5 |
| 3.1. Pojedinačne revizije u 2019. godini..... | 5 |
| 3.2. Ostale aktivnosti unutarnje revizije..... | 6 |
| IV. KADROVSKI KAPACITETI..... | 6 |
| 4.1. Utvrđivanje mogućeg broja revizorskih dana u 2019. godini..... | 7 |
| 4.2. Obračun potrebnog vremena za aktivnosti u Godišnjem planu | 7 |
| V. ZAKLJUČAK..... | 7 |

I. UVOD

Godišnji plan za 2019. je sastavljen na temelju Strateškog plana 2019.-2021. Zajedničke Službe unutarnje revizije u području zdravstva Vukovarsko-srijemske županije koji je usvojio Župan. U njemu su sadržane aktivnosti unutarnje revizije vezane uz ostvarivanje ciljeva Zajedničke Službe unutarnje revizije u području zdravstva Vukovarsko-srijemske županije iz Strateškog plana 2019.-2021., te ciljevi, opseg, resursi, metode i vremensko trajanje, potrebni za obavljanje svake pojedinačne revizije za 2019. godinu. 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.

II. VEZA STRATEŠKOG I GODIŠNJEG PLANIRANJA

Veza strateškog i godišnjeg planiranja obuhvaća usuglašenost planiranih revizija Godišnjim planom s područjima revidiranja iz Strateškog plana te aktivnosti vezane uz ostvarivanje ciljeva unutarnje revizije.

2.1. Usuglašenost planiranih revizija sa Strateškim planom

Pojedinačne revizije planirane za 2019. usklađene su s usvojenim Strateškim planom revizije 2019.-2021. 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 2019. godini prema Strateškom planu | Planirane revizije u tekućoj godini |
|--|--|
| Planiranje i izvršavanje Plana | Postupak godišnjeg popisa imovine i obveza OŽB Vukovar |
| | Proces obračuna putnih naloga OŽB Vinkovci |
| | |

2.2. Aktivnosti vezane uz ostvarivanje ciljeva unutarnje revizije

U svrhu ostvarenja postavljenih ciljeva, odnosno usmjerenja rada unutarnje revizije, planirano je provođenje odgovarajućih aktivnosti te pojedinačnih revizija. Pregled ciljeva i aktivnosti unutarnje revizije koji se odnose na pojedinačne revizije, dan je u Tablici broj 2.

Tablica broj 2.:

Aktivnosti vezane uz ostvarivanje ciljeva zajedničke jedinice za unutarnju reviziju

| Broj | Cilj unutarnje revizije | Aktivnosti unutarnje revizije na ostvarenju cilja | Planirane pojedinačne revizije |
|------|---|---|---|
| 1. | Jačanje sustava upravljanja i kontrola u području financijskog poslovanja, naplate prihoda, preuzimanja obveza, nabave, evidentiranja i izvještavanja | <ul style="list-style-type: none"> • Obavljanje pojedinačnih revizija • Izvješćivanje • Praćenje provedbe preporuka • Mjerenje učinaka preporuka • Izrada mišljenja za Izjavu o fiskalnoj odgovornosti | <i>Revizija godišnjeg popisa imovine i obveza OŽB Vukovar</i> |
| 2. | Jačanje sustava upravljanja i kontrola u području planiranja i izvršavanja plana | | <i>Revizija obračuna putnih naloga OŽB Vinkovci</i> |
| 3. | Kvalitetno, ekonomično te pravovremeno zadovoljavanje potreba za robom, radovima i uslugama | | |
| 4. | Jačanje sustava upravljanja i kontrola u područjima za koje su provedene revizije u prošlim razdobljima | Praćenje provedbe preporuka iz revizija provedenih u prethodnim razdobljima Mjerenje učinaka preporuka | - |
| 5. | Unaprjeđenje područja rada za koje čelnici institucija iskažu potrebu za savjetodavnim uslugama unutarnje revizije | Savjetodavna usluga | - |

Provođenjem pojedinačnih revizija, praćenjem provedbe preporuka, mjerenjem učinaka preporuka te izvješćivanjem, unutarnja revizija daje doprinos: jačanju sustava unutarnjih kontrola i upravljanja u institucijama iz nadležnosti, ostvarivanju mogućih ušteda, jačanju transparentnosti javne nabave.

Mišljenje unutarnje revizije o sustavu unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u 2018. pružit će Županu i čelnicima institucija iz nadležnosti informacije o stanju sustava unutarnjih kontrola u revidiranim područjima te o poduzimanju aktivnosti za njihovo unaprjeđenje.