REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
GRAD SAMOBOR
Gradsko vijeće

KLASA: 021-05/19-01/2
URBROJ: 238-11-04-01/02-19-16

Samobor, 28.03.2019.

Na temelju članka 30. Statuta Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 3./16. i 1/18.) i članka 77. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 4/16. - pročišćeni tekst), Gradsko vijeće Grada Samobora na 17. sjednici održanoj 28. ožujka 2019. godine donijelo je sljedeći

**ZAKLJUČAK**

**I.**

Prihvaća se Izvješće o radu Jedinice za unutarnju reviziju za 2018. godinu, u tekstu kao što je dan u materijalima za sjednicu.

**II.**

Tekst Izvješća prilaže se ovom zaključku i njegov je sastavni dio.

**PREDSJEDNIK**
**Miran Šolić**

**Dostaviti:**
1. Jedinica za unutarnju reviziju, ovdje
2. Pismohrana, ovdje.

13.

REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
GRAD SAMOBOR
Jedinica za unutarnju reviziju

# IZVJEŠĆE O RADU

# JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU ZA 2018. GODINU

Samobor, ožujak 2019.g.

**Sadržaj:**

I. UVOD....3

1.1. Svrha i cilj....3
1.2. Pravna osnova i način sastavljanja izvješća....3

II. USTROJSTVO I DJELOKRUG....4

III. IZVRŠAVANJE POSLOVA I ZADATAKA....4

2.1. Revizije obavljene u 2018.g....4

2.2. Drugi poslovi Jedinice za unutarnju reviziju....4

2.3. Strateški i godišnji plan....4

IV. IZVJEŠĆIVANJE....6

V. STANJE PROSTORA, SREDSTAVA I OPREME ZA IZVRŠENJE ZADATAKA....6

VI. SURADNJA S DRUGIM TIJELIMA, SUBJEKTIMA U IZVRŠENJU ZADATKA...6

VII. ZAKLJUČAK....6

# I. UVOD

Jedinica za unutarnju reviziju Grada Samobora obavlja poslove unutarnje revizije u upravnim odjelima Grada Samobora i institucijama iz nadležnosti sukladno odredbama Zakona o sustavu unutarnjih kontrola (Narodne novine br.78/15, dalje u tekstu Zakon).

Zbog duže odsutnosti unutarnje revizorice, poslovi unutarnje revizije stavljeni su u mirovanje u razdoblju od listopada 2015. do srpnja 2017.g. Jedinica za unutarnju reviziju počela je obavljati radne zadatke sa povratkom unutarnje revizorice (u Jedinici za unutarnju reviziju sistematizirana su tri radna mjesta, međutim zaposlen je jedan izvršitelj).

Jedinica za unutarnju reviziju Grada Samobora nadležna je za razvoj sustava unutarnjih kontrola kod 11 proračunskih korisnika, 3 trgovačka društva i jednu pravnu osobu utvrđene u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i Registru trgovačkih društava i drugih pravnih osoba obveznika davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti koje vodi Ministarstvo financija.

Prema tome, Jedinica za unutarnju reviziju nadležna je za obavljanje poslova unutarnje revizije u:

- 6 upravnih odjela Grada i 11 proračunskih korisnika koji su u 2018.godini imali prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja 81 (upravni odjeli Grada), odnosno 713 zaposlenih djelatnika (proračunski korisnici),
- trgovačkim društvima Komunalac d.o.o., Odvodnja Samobor d.o.o., Poduzetnički Centar Samobor d.o.o. i ustanovi za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor koji su u 2017.godini zajedno ostvarili prihod 76.536.307,81 kn i imali 291 zaposlenog djelatnika.

## 1.1. Svrha i cilj

Svrha ovog Izvješća o radu je upoznati Gradsko vijeće i Gradonačelnika o aktivnostima koje su u 2018. provedene na području rada unutarnje revizije, o trenutnom stanju i budućem pravcu razvoja.

## 1.2. Pravna osnova sastavljanja izvješća

Upravna tijela gradske uprave samostalna su u okviru svoga djelokruga rada i odgovorni su Gradskom vijeću i Gradonačelniku za zakonito i pravovremeno obavljanje poslova. Temaljem članka 51. točke 6. Statuta Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 3/16 i 1/18) Jedinica za unutarnju reviziju podnosi godišnje Izvješće o svom radu Gradskom vijeću i Gradonačelniku.

## II. USTROJSTVO I DJELOKRUG

Sistematizacija radnih mjesta u Jedinici za unutarnju reviziju utvrđena je Pravilnikom o radu i unutarnjem redu upravnih tijela Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 7/17):

| NAZIV RADNOG MJESTA | SPREMA | SISTEMATIZIRANA RADNA MJESTA | IZVRŠITELJI |
|---|---|---|---|
| Voditelj Službe za unutarnju reviziju | Magistar struke ili stručni specijalist ekonomske struke | 1 | 0 |
| Unutarnji revizor | Magistar struke ili stručni specijalist ekonomske struke | 2 | 1 |
| **Ukupno:** | | 3 | 1 |

U izvještajnom razdoblju u Jedinici za unutarnju reviziju zaposlena je jedna unutarnja revizorica koji obavlja i poslove voditelja unutarnje revizije.

Imenovana osoba stekla je stručno ovlaštenje ministra financija 28. svibnja 2013.g. i time ispunila sve uvjete za stjecanje stručnog ovlaštenja za zvanje ovlaštenog unutarnjeg revizora u javnom sektoru propisane Zakonom.

## III. IZVRŠAVANJE POSLOVA I ZADATKA

### 3.1. Revizije obavljene u 2018.godini

Jedinica za unutarnju reviziju Grada Samobora u izvještajnom razdoblju obavila je unutarnju reviziju pod nazivom Revizija procesa upravljanja imovinom – upravljanje nefinancijskom imovinom – dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi o kojoj je podneseno izvješće vlasniku revidiranog procesa Upravnom odjelu za komunalne djelatnosti i Gradonačelniku, a područje koje je bilo predmetom revizije odnosi se na gospodarenje stambenim i poslovnim fondom. Zbog obveza unutarnje revizorice vezanih za potrebe vlastitog školovanja i stručnog usavršavanja broj revizorskih dana je smanjen zbog čega je obavljena jedna planirana revizija manje iz Godišnjeg plana za 2018.godinu. Navedena revizija uključena je u Godišnji plan za 2019.godinu.

### 3.2. Drugi poslovi Jedinice za unutarnju reviziju

Ostale aktivnosti Jedinice za unutarnju reviziju u izvještajnom razdoblju su pregled, kontrola i sastavljanje pojedinačnih izvješća o provjeri sadržaja Izjave o fiskalnoj odgovornosti za proračunsku godinu 2017.g., za 11 proračunskih korisnika, tri trgovačka društva i jednu ustanovu u 100%-tnom vlasništvu Grada Samobora.

U 2018. godini održane su 54 sjednice Kolegija gradonačelnika te je doneseno 5 Zaključka na prijedlog Jedinice za unutarnju reviziju.

### 3.3. Strateški i Godišnji plan

Strateški plan rada Jedinice za unutarnju reviziju u Gradu Samoboru za razdoblje 2019.-2021.g. izrađen je sukladno članku 33. i članku 36. Zakona, Pravilniku o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (Narodne novine, broj 42/16), standardima rada unutarnje revizije te metodologijom izrade strateškog plana unutarnje revizije koju propisuje ministar financija Uputom za izradu strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije KLASA: 043-01/16-01/326, URBROJ: 513-08-03-16-10 od 1.rujna 2016.g.

U Strateškom planu sadržani su najvažniji ciljevi, prioriteti i aktivnosti unutarnje revizije u Gradu Samoboru za razdoblje od 2019.-2021.g.

Ciljevi i aktivnosti unutarnje revizije dosljedni su ciljevima i prioritetima Grada Samobora i institucija iz nadležnosti za koje se obavlja unutarnja revizija, a koji su sadržani u:

- Strateškom programu razvoja Grada Samobora 2013.-2020.g. (Službene vijesti Grada Samobora br. 3/13)
- Proračunu Grada Samobora za 2018.g. i Planu razvojnih programa Grada Samobora za razdoblje 2018.-2020.g.

Tablica br.1. : Popis procesa s rasporedom revidiranja u razdoblju 2019.-2021.

| | PRIORITETNA PODRUČJA ZA REVIDIRANJE | RASPORED REVIDIRANJA | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1 | JAVNE POTREBE U SPORTU | √ | | |
| 2 | JAVNE POTREBE U KULTURI | √ | | |
| 3 | EU PROJEKTI | √ | | |
| 4 | DRUŠTVENA BRIGA O DJECI PREDŠKOLSKE DOBI | | √ | |
| 5 | SUSTAV FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA | | √ | |
| 6 | IZGRADNJA JAVNE RASVJETE | | | √ |
| 7 | IZVRŠNA TIJELA | | | √ |
| 8 | „AD HOC" REVIZIJE PO NALOGU GRADONAČELNIKA | √ | √ | √ |

Godišnji plan Jedinice za unutarnju reviziju za 2019.g. sastavljen je na temelju Strateškog plana Jedinice za unutarnju reviziju Grada Samobora za razdoblje 2019.-2021.g. koji je donio gradonačelnik Grada Samobora.

U njemu su sadržane aktivnosti unutarnje revizije vezane uz ostvarivanje ciljeva Jedinice za unutarnju reviziju iz Strateškog plana 2019.-2021.g., te su određeni ciljevi, opseg i resursi koji su potrebni za obavljanje svake pojedinačne revizije za 2019.g.
Broj planiranih revizija limitiran je raspoloživim resursima.

## IV. IZVJEŠĆIVANJE

Jedinica za unutarnju reviziju sukladno metodologiji rada unutarnje revizije, redovito prati provođenje preporuka iz revizijskih izvješća i o tome izvještava Gradonačelnika. Tijekom izvještajnog razdoblja izrađena su dva izvješća o statusu provedbe preporuka u 2018.g. izvršena je procjena poduzetih mjera, odnosno procjena da li je provedba dogovorenih aktivnosti ostvarila željeni rezultat.

U dijelu praćenja preporuka unutarnje revizije izvršena je dopuna i ažuriranje stanja preporuka na godišnjoj razini putem Registra danih preporuka. Na dan izvještajnog razdoblja od ukupno 38 prihvaćenih preporuka:

- 36 preporuka je provedeno (95 %),
- 2 preporuke nisu provedene.

## V. STANJE PROSTORA, SREDSTVA I OPREME ZA IZVRŠENJE ZADATAKA

Jedinica za unutarnju reviziju dobila je vlastiti prostor 1. studenog 2018.g., u zgradi Gradske uprave, Trg Kralja Tomislava 5, Samobor, soba br. 118. Prilikom preuzimanja prostor je osposobljen i opremljen informatičkom opremom.

## VI. SURADNJA S DRUGIM TIJELIMA, SUBJEKTIMA U IZVRŠENJU ZADATKA

U izvršavanju svojih zadataka Jedinica za unutarnju reviziju surađuje s drugim upravnim odjelima gradske uprave kao i proračunskim korisnicima, na način da ne dovodi u pitanje svoju samostalnost i neovisnost. U izvještajnom razdoblju surađivala je sa Središnjom harmonizacijskom jedinicom – Ministarstvo financija, i jedinicama za unutarnju reviziju drugih jedinica lokalne (regionalne) samouprave sa svrhom razmjene informacija i proširivanja znanja.

## VII. ZAKLJUČAK

Unutarnja revizija u Gradu Samoboru nastaviti će se razvijati u smjeru potpore rukovodstvu u pronalaženju ekonomičnije i efikasnije organizacije poslovanja odnosno procjene mogućnosti ostvarivanja postavljenih ciljeva i primjerenosti organizacijskih rješenja koja bi trebala osigurati njihovo ostvarivanje, uključujući planove, programe, politike i postupke, moguće uštede, povećanje naplate prihoda te slične koristi u poslovanju.

KLASA: 023-01/19-03/3
URBROJ: 238-11-09/2-19-1

Unutarnja revizorica:
Tamara Mekinjić dipl.oec

REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
GRAD SAMOBOR
Gradonačelnik

KLASA: 022-05/19-01/11
URBROJ: 238-11-04-02/2-19-5

U Samoboru, 13.03.2019.

Temeljem članka 42. Statuta Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora broj 3/16 i 1/18), gradonačelnik Grada Samobora nakon provedene 92. sjednice Kolegija, održane 13. ožujka 2019. godine, pod točkom 4. dnevnog reda, donosi sljedeći

# ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se Izvješće o radu Jedinice za unutarnju reviziju za 2018. godinu, u tekstu kao što je dan u materijalima za sjednicu.
2. Za izvjestitelja ove točke dnevnog reda određuje se unutarnja revizorica Tamara Mekinjić, dipl. oec.
3. Predlaže se Gradskom vijeću Grada Samobora da o Izvješću iz točke 1. ovog Zaključka provede raspravu i isto usvoji.

**GRADONAČELNIK**

Krešo Beljak, mag.educ.geogr.

REPUBLIKA HRVATSKA - GRAD SAMOBOR - GRADONAČELNIK - ZAGREBAČKA ŽUPANIJA - 1

**Dostaviti:**
1. Jedinica za unutarnju reviziju, ovdje
2. Pismohrana, ovdje