

**Gradonačelnik:**

**Damir Rilje**

**Unutarnja revizorica:**

**Ankica Žuvan**

**Izvješće o radu unutarnje revizorice za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2012.g.**

Sukladno Zakonu o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN 141/06) , Pravilniku o unutarnjoj reviziji imenovana je unutarnja revizorica kao izdvojeno radno mjesto neposredno do čelnika korisnika proračuna izdvojeno iz gradskih upravnih tijela.

Opis poslova unutarnje revizorice iz Pravilnika o unutarnjem redu Gradske uprave Grada Trogira: Unutarnja revizorica obavlja poslove provedbe revizije Grada Trogira temeljem usvojenog Godišnjeg plana i prema zahtjevu Gradonačelnika za „ad hoc“ revizijama, te daje objektivno i stručno mišljenje o sustavu unutarnjih kontrola. Provodi unutarnju reviziju u skladu s najboljom strukovnom praksom i standardima unutarnje revizije u skladu s Međunarodnim standardima unutarnje revizije i kodeksom strukovne etike unutarnjih revizora. Testira, analizira i ocjenjuje sve poslovne funkcije iz nadležnosti Grada i proračunskih korisnika u svrhu postizanja veće učinkovitosti i djelotvornosti sustava svih proračunskih korisnika čiji se rashodi osiguravaju u proračunu. Upozorava na nepravilnosti i neusklađenost sa zakonskim sa zakonskim i drugim propisima. Predlaže mjere za unapređenje poslovanja proračunskih korisnika. Prati provedbu preporuka danih u revizorskim izvješćima. Daje savjete revidiranoj jedinici u svezi s provedbom preporuka. Suraduje s Upravom za harmonizaciju unutarnje revizije i financijske kontrole. Procjenjuje praćenje provedbe preporuka Državnog ureda za reviziju.

U siječnju 2011.g. je odobrena povelja unutarnjeg revizora od strane Gradonačelnika, kojom su regulirana prava i obveze unutarnjeg revizora.

Unutarnja revizorica je obavljala poslove revizije u 2012.g. sukladno usvojenom Strateškom planu i Godišnjem planu koje je donio Gradonačelnik, a na prijedlog unutarnje revizorice. U razdoblju od siječnja do srpnja su obavljene slijedeće revizije:

- ❖ Dovršetak revizije procesa strateškog planiranja poslovanja u Gradu Trogiru
- ❖ Obavljanje revizije procesa upravljanja projektima EU u gradu Trogiru

Konačna revizorska izvješća po svim provedenim revizijama, uz obrazac Plan djelovanja kao jedan od priloga uz konačna izvješća, dostavljena su Gradonačelniku. U Obrascu Plan djelovanja navedene su osobe zadužene za provedbu preporuka danih u revizorskim izvješćima, aktivnosti kojima se planira provesti preporuke, kao i rokovi u kojima se planiraju provesti dane preporuke.

Uz obavljene revizije unutarnja revizorica je davala savjete u slijedećim područjima:

- Provedba danih preporuka- savjetovanje revidiranih subjekata vezano za najbolji način provođenja preporuka što bi u konačnici trebalo rezultirati dodanom vrijednosti,
- Uspostava i razvoj financijskog upravljanja i kontrola- savjetovanje vezano za razvoj sustava financijskog upravljanja i kontrola; Sudjelovanje u radu Radne skupine za financijsko

upravljanje i kontrole kao savjetodavni član. Radna skupina je održala 1 sastanak u ovom razdoblju. Prioritet je dan ažuriranju procesa naplate potraživanja zbog važnosti procesa.

- Fiskalna odgovornost- sudjelovanje u radu Radne skupine za fiskalnu odgovornost kao savjetodavni član. Radna skupina je održala sedam sastanaka na kojima su utvrđena zaduženja za pripremanje pojedinih pitanja iz Upitnika za fiskalnu odgovornost, pregledana pitanja iz Upitnika i Planovi otklanjanja slabosti i nepravilnosti sastavljeni za pitanja upitnika odgovorena sa „NE“ ili „DJELOMIČNO“.
- Sudjelovanje u radu Radne skupine za provjeru sadržaja Izjave o fiskalnoj odgovornosti kod proračunskih korisnika kao savjetodavni član.

Unutarnja revizorica je obavljala periodičnu provjeru provedbe danih preporuka u instituciji, te ažurirala bazu preporuka po obavljenoj provjeri provedbe preporuka.

Unutarnja revizorica je izradila Godišnje izvješće o unutarnjoj reviziji (obrazac GI-UR) koje je po odobrenju čelnika dostavila u Središnju harmonizacijsku jedinicu Ministarstva financija.

Unutarnja revizorica je izradila Mišljenje unutarnjeg revizora o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola, koje je po odobrenju čelnika dostavljeno u Ministarstvo financija kao sastavni dio Izjave o fiskalnoj odgovornosti.

Unutarnja revizorica je surađivala s Državnim uredom za reviziju prilikom obavljanja revizije poslovanja i revizije učinkovitosti naplate potraživanja.

Unutarnja revizorica kontinuirano surađuje s Upravom za harmonizaciju unutarnje revizije i financijske kontrole radi podrške i razmjene mišljenja, te unutarnjim revizorima iz drugih institucija radi razmjene mišljenja i provođenja najbolje prakse.

Radi širenja stečenih znanja i radi potrebe posla unutarnja revizorica je prisustvovala seminarima i sastancima. Prisustvovala je seminarima i radionicama iz područja javne nabave, fiskalne odgovornosti, razvoja FMC-a, planiranja proračuna.

Unutarnja revizorica redovito prati zakonske i interne propisa, posebno propise vezane za FMC, Zakon o fiskalnoj odgovornosti, Uredbu o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila.

Unutarnja revizorica je napisala očitovanje na prijedlog Uredbe o obročnoj otplati, odgodi plaćanja i otpisu potraživanja, prijedlog Objedinjenog izvješća o sustavu unutarnjih kontrola i prijedlog Izmjene Uredbe o fiskalnoj odgovornosti, te isto prosljedila nadležnim institucijama koje su zatražile očitovanje.

Trogir, 27. kolovoz 2012.g.

Unutarnja revizorica

Ankica Žuvan, dipl.oec.