



REPUBLIKA HRVATSKA



ISTARSKA ŽUPANIJA

Služba za unutarnju reviziju

Pula, Flanatička 29

tel.052/352-163, 352-161

KLASA: 023-01/15-01/13

URBROJ: 2163/1-19/1-15-1

Pula, 12. studeni 2015.

ŽUPAN
ISTARSKE ŽUPANIJE

putem

STRUČNE SLUŽBE
SKUPŠTINE
Pazin, Dršćevka 3

Predmet: Program rada Službe za unutarnju reviziju
Istarske županije za 2016. godinu,
prijedlog zaključka župana o prihvatanju
Programa

- dostavlja se -

Poštovani,

u prilogu dostavljamo prijedlog Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2016. godinu, s prijedlogom zaključka župana o prihvatanju Programa, radi daljnjeg postupanja.

S poštovanjem,

v.d. VODITELJA SLUŽBE
mr. sc. Davor Debeljuh

Dostaviti:

1. Naslovu
2. Arhiva - ovdje



Temeljem odredbi članka 65. Statuta Istarske županije ("Službene novine Istarske županije" br. 10/09 i 4/13), Župan Istarske županije, razmatrajući prijedlog Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2016. godinu, dana 07. prosinca 2015. godine, donosi

Z A K L J U Č A K
o prihvaćanju Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije
za 2016. godinu

1. Prihvaća se Program rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2016. godinu, koji čini sastavni dio ovog Zaključka.
2. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 023-01/15-01/73
URBROJ: 2163/1-01/8-15-2
Pula, 07. prosinca 2015.

REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA

ŽUPAN
mr.sc. Valter Flego

Dostaviti:

1. *Služba za unutarnju reviziju IŽ,*
2. *Pismohrana, ovdje,*

O B R A Z L O Ź E N J E

I. PRAVNI TEMELJ ZA DONOŠENJE AKTA

Pravni temelj za donošenje Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije sadržan je u članku 65. Statuta Istarske županije (Službene novine Istarske županije, broj 10/09, 4/13), kojim je propisana nadležnost Župana Istarske županije za donošenje predloženog Zaključka.

II. OCJENA STANJA I RAZLOZI ZA DONOŠENJE AKTA

Sukladno statutarnim obvezama, a vezano za planirane ciljeve i zadatke unutarnje revizije u 2016. godini, vezano za odredbe Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru („Narodne novine“ broj 78/15), Služba za unutarnju reviziju Istarske županije ovim aktom Županu predlaže Program rada Službe za 2016. godinu.

Prihvatajući zahtjeve usvojenih normi ISO standarda, prijedlog Programa rada Službe izrađen je na predviđenom obrascu u kojem su utvrđeni ciljevi, zadaci i aktivnosti Službe u 2016. godini. Istim su navedene odgovornosti i ovlaštenja za njihovo provođenje, te rokovi izvršenja uz mjerila postignuća spomenutih ciljeva.

III. POTREBNA FINACIJSKA SREDSTVA

Sredstva za provedbu Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije u 2016. godini planirana su u razdjelu 013 Proračuna Istarske županije za 2016. godinu.

IV. TEKST PRIJEDLOGA ZAKLJUČKA

Tekst prijedloga Zaključka priložen je uz obrazloženje.



REPUBLIKA HRVATSKA



ISTARSKA ŽUPANIJA

Služba za unutarnju reviziju

Pula, Flanatička 29

tel.052/352-163, 352-161

KLASA: 023-01/15-01/13

URBROJ: 2163/1-19/1-15-1

Pula, 12. studeni 2015.

ŽUPAN
ISTARSKE ŽUPANIJE

putem

STRUČNE SLUŽBE
SKUPŠTINE
Pazin, Dršćevka 3

Predmet: Program rada Službe za unutarnju reviziju
Istarske županije za 2016. godinu,
prijedlog zaključka župana o prihvaćanju
Programa

- dostavlja se -

Poštovani,

u prilogu dostavljamo prijedlog Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2016. godinu, s prijedlogom zaključka župana o prihvaćanju Programa, radi daljnjeg postupanja.

S poštovanjem,

Dostaviti:

1. Naslovu
2. Arhiva - ovdje



Temeljem odredbi članka 65. Statuta Istarske županije ("Službene novine Istarske županije" br. 10/09 i 4/13), Župan Istarske županije, razmatrajući prijedlog Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2016. godinu, dana _____ 2015. godine, donosi

Z A K L J U Č A K
o prihvatanju Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije
za 2016. godinu

1. Prihvaća se Program rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije za 2016. godinu, koji čini sastavni dio ovog Zaključka.
2. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

KLASA:
URBROJ:
Pula, _____ 2015.

REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA

ŽUPAN
mr.sc. Valter Flego

Dostaviti:

1. Služba za unutarnju reviziju IŽ,
2. Arhiva, ovdje

OBRAZLOŽENJE

I. PRAVNI TEMELJ ZA DONOŠENJE AKTA

Pravni temelj za donošenje Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije sadržan je u članku 65. Statuta Istarske županije (Službene novine Istarske županije, broj 10/09, 4/13), kojim je propisana nadležnost Župana Istarske županije za donošenje predloženog Zaključka.

II. OCJENA STANJA I RAZLOZI ZA DONOŠENJE AKTA

Sukladno statutarnim obvezama, a vezano za planirane ciljeve i zadatke unutarnje revizije u 2016. godini, vezano za odredbe Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru („Narodne novine“ broj 78/15), Služba za unutarnju reviziju Istarske županije ovim aktom Županu predlaže Program rada Službe za 2016. godinu.

Prihvaćajući zahtjeve usvojenih normi ISO standarda, prijedlog Programa rada Službe izrađen je na predviđenom obrascu u kojem su utvrđeni ciljevi, zadaci i aktivnosti Službe u 2016. godini. Istim su navedene odgovornosti i ovlaštenja za njihovo provođenje, te rokovi izvršenja uz mjerila postignuća spomenutih ciljeva.

III. POTREBNA FINACIJSKA SREDSTVA

Sredstva za provedbu Programa rada Službe za unutarnju reviziju Istarske županije u 2016. godini planirana su u razdjelu 013 Proračuna Istarske županije za 2016. godinu.

IV. TEKST PRIJEDLOGA ZAKLJUČKA

Tekst prijedloga Zaključka priložen je uz obrazloženje.

PROGRAM RADA - Služba za unutarnju reviziju U GODINI 2016

1. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ČELNIKA/ČELNICE UPRAVNOG ODJELA

Služba provodi unutarnju reviziju kao neovisnu i objektivnu procjenu sustava unutarnjih kontrola te davanja stručnog mišljenja i savjeta za poboljšanje djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem, odnosno korporativnog upravljanja. Unutarnja revizija procjenjuje adekvatnost, učinkovitost i djelotvornost sustava unutarnjih kontrola i time na temelju objektivnih dokaza osigurava dovoljnu razinu sigurnosti da je provođenje postojećih procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem/korporativnog upravljanja u funkciji poslovnih ciljeva Županije, obavljanja poslova na pravilan, etičan, ekonomičan i djelotvoran način, uz usklađenost poslovanja s propisima, planovima, programima, u funkciji pouzdanosti informacija, zaštite sredstava od rizika lošeg upravljanja, neopravdanog trošenja i korištenja. Potvrđujem da je Program zasnovan na važećim propisima i pravilima struke unutarnje revizije, te izražavam spremnost Službe da isti realizira.

Čelnik/Čelnica:

2. PRIKAZ AKTUALNOG STANJA

POVOLJNE MOGUĆNOSTI	PROBLEMI
<ul style="list-style-type: none">Motiviranost zaposlenika za provedbu aktivnosti iz godišnjeg plana unutarnje revizije odnosno pojedinačnih naloga župana u cilju otklanjanja eventualnih slabosti ili nepravilnosti u poslovnim procesima iz nadležnosti Službe za unutarnju reviziju Istarske županijePlaniranje unutarnjih revizija na godišnjoj i strateškoj razini u skladu s novim propisima uz kontinuiranu koordinaciju sa županom	<ul style="list-style-type: none">Nedovoljan broj zaposlenih unutarnjih revizora u Službi, te neriješeno pitanje prijevoza za provođenje unutarnjih revizija iz nadležnosti Službe na području izvan grada PuleSlaba percepcija iskoristivosti/korisnosti potencijala unutarnje revizije kao aktivnosti odnosno nedovoljna upoznatost potencijalno revidiranih subjekata s mogućnostima i obvezama koje proistječu iz novih propisa kojim se uređuju sustavi unutarnjih kontrola u javnom sektoruProblemi vezani za povećanje broja potencijalno revidiranih subjekata u nadležnosti Službe, djelovanje u okviru odredbi novog Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru

3. CILJEVI KOJI SE PLANIRAJU POSTIĆI

	CILJ	MJERILO POSTIGNUĆA
A	Pravovremeno strateško i godišnje planiranje provedbe unutarnjih revizija unutar institucije i u institucijama iz nadležnosti Službe za unutarnju reviziju	Pravovremeno izrađeni, odnosno ažurirani nacrti strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije u skladu s važećim propisima te županovim nalogima i smjernicama, odnosno upućivanje navedenih nacrti županu radi kontrole i pravovremenog donošenja tih planova na kojima se temelji provođenje unutarnje revizije u narednom trogodišnjem razdoblju, odnosno u slijedećoj proračunskoj godini; pravodobno upućivanje planskih akata Ministarstvu financija.

B	Kontinuirano podizanje razine zaštite županijske imovine i informacija te poticanje unapređenja poslovanja u revidiranim subjektima kroz neovisnu, objektivnu, stručnu ocjenu i praćenje djelotvornosti sustava unutarnjih kontrola u revidiranim poslovnim procesima, odnosno subjektima unutar institucije i u institucijama iz nadležnosti, te pružanje savjetodavnih usluga županu sukladno važećim propisima	Stručno i pravovremeno provedene unutarnje revizije sukladno planu odnosno nalogu župana, izrađena revizorska izvješća sukladno propisima i pravilima struke u planiranom opsegu te utvrđenim rokovima, pravovremeno i cjelovito provedene preporuke iz revizorskih izvješća od strane revidiranih subjekata, uspješno i racionalno buduće poslovanje u svim revidiranim procesima te pravovremeno pružene stručne savjetodavne usluge županu u sadržaju, opsegu i na način utvrđen važećim propisima.
C	Organiziran rad Službe za unutarnju reviziju Istarske županije sukladno zakonu i drugim propisima koji utvrđuju pretpostavke za djelovanje jedinice za unutarnju reviziju u županiji kao jedinici područne samouprave	Stručan, učinkovit i djelotvoran rad revizorskog tima Službe za unutarnju reviziju Istarske županije čiji su sastav i aktivnosti usklađeni s pretpostavkama i metodologijom rada unutarnje revizije utvrđenim pozitivnim propisima
D	Održavanje relacija Službe za unutarnju reviziju Istarske županije s drugim tijelima i institucijama	Pravovremena dostava Ministarstvu financija propisanih planova, izvješća o radu Službe za unutarnju reviziju te izvješća unutarnjeg revizora, odnosno dostava podataka koje zatraže Državni ured za reviziju ili druga ovlaštena državna tijela odnosno ovlaštene institucije
E	Izrada i podnošenje programa rada i izvješća u radu Službe sukladno općim propisima, odnosno izrada i podnošenje izvješća koje župan zatraži u vezi s funkcioniranjem Službe za unutarnju reviziju, te ažuriranje i izrada svih traženih podataka i izvješća potrebnih za formiranje proračunskih dokumenata sukladno zakonu, podzakonskim aktima, procedurama i nalogima župana	Program rada Službe za narednu proračunsku godinu, polugodišnja i godišnja izvješća o radu Službe, zakonito, pravilno i pravovremeno formirani i dostavljeni podaci za izradu proračunskih akata Županije te izrađena i dostavljena povremena izvješća iz nadležnosti Službe po nalogu župana
F	Kontinuirana edukacija zaposlenika Službe sukladno obvezama iz važećih propisa te slijedom zahtjeva struke i složenosti aktivnosti unutarnje revizije u javnom sektoru	Prisustvovanje stručnim izobrazbama s područja unutarnje revizije u tijeku proračunske godine, prikupljeni bodovi za kategoriziranje unutarnjih revizora temeljem izobrazbe i izrađenih revizorskih izvješća pri Ministarstvu financija, nova znanja i iskustva u pogledu provođenja unutarnje revizije

4. NEPOSREDNI ZADACI

CILJ		ZADACI	ODGOVORNI IZVRŠITELJ	ROK ZA IZVRŠENJE	POTREBNA SREDSTVA	KORISNICI
Pravovremeno strateško i godišnje planiranje provedbe unutarnjih revizija unutar institucije i u institucijama iz nadležnosti Službe za unutarnju reviziju	A.1	Ažurirati postojeći Strateški plan Službe za naredno trogodišnje razdoblje, izraditi nacrt godišnjeg plana Službe za unutarnju reviziju za 2017. godinu, te iste uputiti županu na kontrolu i ovjeru, uz pravovremenu dostavu donesenih planskih akata Ministarstvu financija	v.d. voditelja Službe	30.12.2016.	Sredstva su osigurana u županijskom proračunu	Ministarstvo financija, Služba za unutarnju reviziju, Župan

<p>Kontinuirano podizanje razine zaštite županijske imovine i informacija te poticanje unapređenja poslovanja u revidiranim subjektima kroz neovisnu, objektivnu, stručnu ocjenu i praćenje djelotvornosti sustava unutarnjih kontrola u revidiranim poslovnim procesima, odnosno subjektima unutar institucije i u institucijama iz nadležnosti, te pružanje savjetodavnih usluga županu sukladno važećim propisima</p>	B.1	<p>Stručno provođenje unutarnjih revizija sukladno godišnjem planu, nalogu župana, odnosno planu i programu pojedinačne revizije, pravovremena izrada konačnih izvješća sa stručnim i kvalitetnim nalazima, mišljenjem i preporukama za poboljšanje učinkovitosti, djelotvornosti i ekonomičnosti unutar revidiranih poslovnih procesa; zakonom propisano poduzimanje radnji u slučaju uočavanja nezakonitosti odnosno nepravilnosti u radu korisnika županijskog proračuna te stalno praćenje provedbe preporuka upućenih revidiranim subjektima; pružanje savjetodavnih usluga županu sukladno važećim propisima.</p>	v.d. voditelja Službe	30.12.2016.	Sredstva se osiguravaju u županijskom proračunu	Odgovorne osobe revidiranih subjekata, Župan
<p>Organiziran rad Službe za unutarnju reviziju Istarske županije sukladno zakonu i drugim propisima koji utvrđuju pretpostavke za djelovanje jedinice za unutarnju reviziju u županiji kao jedinici područne samouprave</p>	C.1	<p>Sukladno uputama i u dogovoru sa Županom, osigurati pretpostavke za nastavak rada revizorskog tima sa dva vanjska suradnika - ovlaštena unutarnja revizora, odnosno realizirati raspored dva službenika iz upravnih tijela/službi Županije na predviđena radna mjesta unutarnjih revizora. Organizirati djelotvoran i učinkovit rad tima i Službe tijekom planiranog razdoblja u skladu s važećim propisima i pravilima struke</p>	v.d. voditelja Službe	15.2.2016.	Sredstva se osiguravaju u proračunu Istarske županije	Služba za unutarnju reviziju Istarske županije
<p>Održavanje relacija Službe za unutarnju reviziju Istarske županije s drugim tijelima i institucijama</p>	D.1	<p>Izvijestiti Ministarstvo financija - Središnju harmonizacijsku jedinicu o kontinuiranom stručnom usavršavanju unutarnjeg revizora za prethodnu godinu</p>	v.d. voditelja Službe	15.1.2016.	Sredstva se osiguravaju u županijskom proračunu	Ministarstvo financija - Središnja harmonizacijska jedinica
	D.2	<p>Na zahtjev Državnog ureda za reviziju te drugih ovlaštenih tijela, uz suglasnost župana dostavljati podatke koje ova tijela zatraže sukladno zakonom propisanim obvezama jedinica za unutarnju reviziju</p>	v.d. voditelja Službe	30.12.2016.	Sredstva se osiguravaju u županijskom proračunu	Državni ured za reviziju, druga zakonom ovlaštena tijela

Održavanje relacija Službe za unutarnju reviziju Istarske županije s drugim tijelima i institucijama	D.3	Izvijestiti Ministarstvo financija o obavljenim revizijama i aktivnostima unutarnje revizije na godišnjoj razini sukladno propisima kojima se uređuje davanje Izjave o fiskalnoj odgovornosti	v.d. voditelja Službe, župan	31.3.2016.	Sredstva se osiguravaju u županijskom proračunu	Ministarstvo financija
Izrada i podnošenje programa rada i izvješća u radu Službe sukladno općim propisima, odnosno izrada i podnošenje izvješća koje župan zatraži u vezi s funkcioniranjem Službe za unutarnju reviziju, te ažuriranje i izrada svih traženih podataka i izvješća potrebnih za formiranje proračunskih dokumenata sukladno zakonu, podzakonskim aktima, procedurama i nalogima župana	E.1	Planiranje rada Službe za unutarnju reviziju za narednu proračunsku godinu prema općim propisima i usvojenim standardima.	v.d. voditelja Službe	30.12.2016.	Sredstva su osigurana u županijskom proračunu	Služba za unutarnju reviziju, Župan, drugi korisnici informacija utvrđeni važećim propisima.
	E.2	Kontinuirano izvješćivanje nadležnih subjekata o radu Službe.	v.d. voditelja Službe	30.12.2016.	Sredstva su osigurana u županijskom proračunu	Župan, Služba za unutarnju reviziju, drugi korisnici informacija utvrđeni važećim propisima.
	E.3	Sudjelovanje u izradi prijedloga plana proračuna te njegovih izmjena i dopuna za razdjel 013 - Služba za unutarnju reviziju.	v.d. voditelja Službe	30.12.2016.	Sredstva su osigurana u proračunu Županije	Upravni odjel za proračun i financije, Skupština Istarske županije, drugi korisnici informacija utvrđeni važećim propisima.
Kontinuirana edukacija zaposlenika Službe sukladno obvezama iz važećih propisa te slijedom zahtjeva struke i složenosti aktivnosti unutarnje revizije u javnom sektoru	F.1	Stjecanje znanja i prenesenih iskustava tuzemnih i inozemnih predavača, informacija iz stručne literature i vlastitih iskustava u funkciji podizanja kvalitete rada Službe za unutarnju reviziju te stručne provedbe aktivnosti unutarnje revizije pri institucijama iz nadležnosti	v.d. voditelja Službe	30.12.2016.	Sredstva se osiguravaju u županijskom proračunu.	Zaposlenik/ci Službe za unutarnju reviziju

5. OPERATIVNE AKTIVNOSTI I PLANOVI

CILJ	ZADATAK		OPIS AKTIVNOSTI	SURADNICI
A	A.1 Ažurirati postojeći Strateški plan Službe za naredno trogodišnje razdoblje, izraditi nacrt godišnjeg plana Službe za unutarnju reviziju za 2017. godinu, te iste uputiti županu na kontrolu i ovjeru, uz pravovremenu dostavu donesenih planskih akata Ministarstvu financija	A.1.a	Sukladno pozitivnim propisima ažurirati važeći Strateški plan Službe za unutarnju reviziju za naredno trogodišnje razdoblje te izraditi nacrt Godišnjeg plana unutarnje revizije za 2017. godinu	Odgovorne osobe institucija iz nadležnosti Službe za unutarnju reviziju, Župan Istarske županije
B	B.1 Stručno provođenje unutarnjih revizija sukladno godišnjem planu, nalogu župana, odnosno planu i programu pojedinačne revizije, pravovremena izrada konačnih izvješća sa stručnim i kvalitetnim nalazima, mišljenjem i preporukama za poboljšanje učinkovitosti, djelotvornosti i ekonomičnosti unutar revidiranih poslovnih procesa; zakonom propisano poduzimanje radnji u slučaju uočavanja nezakonitosti odnosno nepravilnosti u radu korisnika županijskog proračuna te stalno praćenje provedbe preporuka upućenih revidiranim subjektima; pružanje savjetodavnih usluga županu sukladno važećim propisima.	B.1.a	Provođenje pojedinačnih unutarnjih revizija sukladno utvrđenom godišnjem planu i nalogu župana, upućivanje odgovornih osoba revidiranih subjekata na provedbu preporuka i rokove njihovog izvršenja iz revizorskih izvješća; pravovremeno izvješćivanje župana o prikladnosti i djelotvornosti sustava unutarnjih kontrola te o eventualnim neusklađenostima ili nepravilnostima utvrđenim tijekom provedbe pojedinačne unutarnje revizije; pružanje savjetodavnih usluga županu sukladno pozitivnim propisima	Članovi revizorskog tima, odgovorne osobe revidiranih subjekata, župan
C	C.1 Sukladno uputama i u dogovoru sa Županom, osigurati pretpostavke za nastavak rada revizorskog tima sa dva vanjska suradnika - ovlaštena unutarnja revizora, odnosno realizirati raspored dva službenika iz upravnih tijela/službi Županije na predviđena radna mjesta unutarnjih revizora. Organizirati djelotvoran i učinkovit rad tima i Službe tijekom planiranog razdoblja u skladu s važećim propisima i pravilima struke	C.1.a	Zatražiti suglasnost Župana Istarske županije za obnovu ugovornog odnosa sa dosadašnjim vanjskim suradnicima - ovlaštenim unutarnjim revizorima; podredno zatražiti suglasnost Župana za prijem odnosno raspored dva službenika na radna mjesta unutarnjih revizora; u slučaju odluke o rasporedu, provesti internu anketu o zainteresiranosti službenika pravne i ekonomske struke unutar Županije, provesti intervju sa zainteresiranima, te uz odobrenje Župana rasporediti odabrane kandidate u dogovoru s nadležnim rukovoditeljima spomenutih djelatnika. Kontinuirano poduzimati sve aktivnosti u cilju organiziranja rada, donošenja i ažuriranja potrebnih akata te poboljšanja učinkovitosti i djelotvornosti rada Službe u provođenju unutarnje revizije	Župan, vanjski suradnici - ovlašteni unutarnji revizori, podredno pročelnik/ci županijskog/ih upravnog/ih tijela i djelatnica Stručne službe za poslove Skupštine

D	D.1 Izvijestiti Ministarstvo financija - Središnju harmonizacijsku jedinicu o kontinuiranom stručnom usavršavanju unutarnjeg revizora za prethodnu godinu	D.1.a	Izraditi i dostaviti Ministarstvu financija - Središnjoj harmonizacijskoj jedinici propisani obrazac izvješća o kontinuiranom stručnom usavršavanju unutarnjeg revizora za prethodnu godinu	Članovi revizorskog tima
	D.2 Na zahtjev Državnog ureda za reviziju te drugih ovlaštenih tijela, uz suglasnost župana dostavljati podatke koje ova tijela zatraže sukladno zakonom propisanim obvezama jedinica za unutarnju reviziju	D.2.a	Na zahtjev Državnog ureda za reviziju odnosno drugih ovlaštenih tijela dostavljati podatke koji se odnose na sadržaj okončanih unutarnjih revizija	Župan, članovi revizorskog tima
	D.3 Izvijestiti Ministarstvo financija o obavljenim revizijama i aktivnostima unutarnje revizije na godišnjoj razini sukladno propisima kojima se uređuje davanje Izjave o fiskalnoj odgovornosti	D.3.a	Izrada prijedloga izvješća o obavljenim revizijama i aktivnostima unutarnje revizije na godišnjoj razini sukladno propisima kojima se uređuje davanje Izjave o fiskalnoj odgovornosti i upućivanje izvješća upravnom tijelu Županije nadležnom za financije redi objedinjavanja podataka i podnošenja obrazloženja uz Izjavu o fiskalnoj odgovornosti županu na odobrenje.	Članovi revizorskog tima
E	E.1 Planiranje rada Službe za unutarnju reviziju za narednu proračunsku godinu prema općim propisima i usvojenim standardima.	E.1.a	Izrada prijedloga programa rada Službe za narednu proračunsku godinu i upućivanje na nadležno postupanje	Članovi revizorskog tima
	E.2 Kontinuirano izvješćivanje nadležnih subjekata o radu Službe.	E.2.a	Izrada i podnošenje izvješća prema općim propisima i standardima u rokovima utvrđenim istim, odnosno na zahtjev župana.	
	E.3 Sudjelovanje u izradi prijedloga plana proračuna te njegovih izmjena i dopuna za razdjel 013 - Služba za unutarnju reviziju.	E.3.a	Izrada prijedloga plana proračuna te njegovih izmjena i dopuna za razdjel 013 - Služba za unutarnju reviziju, uz upućivanje prijedloga u nadležni postupak putem Upravnog odjela za proračun i financije odnosno u suradnji s tim upravnim tijelom.	Župan, Upravni odjel za proračun i financije Istarske županije.
F	F.1 Stjecanje znanja i prenesenih iskustava tuzemnih i inozemnih predavača, informacija iz stručne literature i vlastitih iskustava u funkciji podizanja kvalitete rada Službe za unutarnju reviziju te stručne provedbe aktivnosti unutarnje revizije pri institucijama iz nadležnosti	F.1.a	Prisustvovanje predavanjima, seminarima, radionicama i drugim oblicima stručnog usavršavanja te redovito provođenje revizija u tijeku tekuće godine, pribavljanje i praćenje stručne revizorske i računovodstveno-financijske literature	Unutarnji revizori Službe