

**REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
Stručna služba Skupštine**

Pazin, Dršćevka 3, p.p.
tel. 052 351-661, fax 052 351-686
Klasa: 023-01/16-01/61
Urbroj: 2163/1-01/02-16-1
Pazin, 14. listopada 2016.

ŽUPAN ISTARSKE ŽUPANIJE
n/r. mr.sc. Valter Flego

PREDMET: Prijedlog Odluke o podjeli odgovornosti, dostavlja se

U prilogu dostavljamo Vam prijedlog **Odluke o podjeli odgovornosti**, radi uvrštenja na dnevni red Kolegija pročelnika.

S poštovanjem.

Pročelnica
Vesna Ivančić, dipl. iur.

Prilog:

- a) Prijedlog akta*
- b) Obrazloženje*

Na temelju čl. 7. st. 1. alineja c) i čl. 11. Zakona o sustavu unutarnje financijske kontrole u javnom sektoru („Narodne novine“, broj 78/15) i čl. 13. u svezi s čl. 4. do 12. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 109/07, 136/12 i 15/15) i članka 65. Statuta Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ br. 10/09, 4/13 i 16/16, Župan Istarske županije 02. studenoga 2016. godine donosi

O D L U K U **o podjeli odgovornosti**

Članak 1.

Ovom Odlukom Župan Istarske županije dijeli odgovornost za financijsko upravljanje proračunskim sredstvima u skladu s proračunskim načelima definiranim Zakonom o proračunu, za financijsko upravljanje radi ostvarivanja poslovnih ciljeva, koristeći pritom sredstva na pravilan, etičan, ekonomičan, djelotvoran i učinkovit način unutar programa i aktivnosti utvrđenih Proračunom Istarske županije sa pročelnicima upravnih tijela.

Članak 2.

Župan Istarske županije, kao odgovorna osoba uspostavlja etička načela ponašanja zaposlenika u cilju osiguranja poštivanja osobnog i profesionalnog integriteta zaposlenika, jasnu misiju, viziju i poslovne ciljeve, unutarnje organizacijsko ustrojstvo, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti za ostvarivanje poslovnih ciljeva, te uspostavu odgovarajuće linije izvještavanja, upravljanja ljudskim resursima i kompetentnost zaposlenika.

U skladu stavkom 1. ovog članka pročelnici upravnih odjela i službi i voditelj Službe unutarnje revizije suodgovorni su sa Županom za kontinuirano poduzimanje potrebnih mjera za poboljšanje sustava, te za provedbu strateških i drugih planova, kao i programa za ostvarivanje poslovnih ciljeva Županije.

Pročelnici upravnih odjela i službi i voditelj Službe unutarnje revizije uz navedeno odgovorni su Županu za razvoj sustava unutarnje kontrole u svom djelokrugu, što uključuje:

- a) utvrđivanje poslovnih ciljeva koji moraju biti u skladu s ciljevima i sredstvima Županije,
- b) utvrđivanje pokazatelja uspješnosti na temelju kojih se omogućava izvještavanje o postignutim rezultatima i učincima,
- c) realizaciju poslovnih ciljeva u skladu s strateškim i drugim planovima te programima, te odobrenim proračunom odnosno financijskim planom i u skladu sa zakonima i drugim propisima,
- d) upravljanje rizicima koji mogu utjecati na ostvarenje poslovnih ciljeva,
- e) kontinuirano poboljšanje poslovnih procesa u cilju povećanja učinkovitosti i djelotvornosti poslovanja,
- f) pravilno, etično, ekonomično, učinkovito i djelotvorno upravljanje sredstvima u skladu s prenesenim ovlastima i odgovornostima,
- g) praćenje i vrednovanje postignutih rezultata i učinaka,
- h) razvoj i provođenje kontrola u poslovnim procesima, programima, projektima i aktivnostima radi ostvarivanja poslovnih ciljeva ustrojstvenih jedinica i osiguranja pravilnog, etičnog, ekonomičnog, učinkovitog i djelotvornog raspolaganja financijskim sredstvima dodijeljenim institucijama iz nadležnosti,
- i) stalno praćenje i samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti sustava unutarnjih kontrola u svom djelokrugu.

Članak 3.

Župan kao odgovorna osoba institucije ovlaštena je uspostaviti kontrolu koja uključuje pisana pravila, procedure, postupke i druge mjere ili aktivnosti radi smanjenja rizika na prihvatljivu razinu, a u svrhu ostvarivanja poslovnih ciljeva.

Pročelnici upravnih odjela i službi i voditelj Službe za unutarnju reviziju odgovorni su za uspostavu prethodne kontrole primjene mjera, pravila i procedura iz stavka 1. ovog članka u skladu s odredbama Odluke o ustroju i djelokrugu upravnih tijela Istarske županije, posebno za: poštovanje utvrđene visine proračunske pozicije, zabranu preraspodjela proračunske pozicije iznad 5%, obvezu izdavanja narudžbenica, odnosno provedbu postupaka javne nabave, poštovanje odredbi o avansnom plaćanju koje je moguće uz suglasnost pročelnika Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije i Župana, te poštovanje odredbi o obvezi objave javnog natječaja prije isplate donacije veće od 5.000,00 kn.

Članak 4.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 1. Stručne službe Skupštine utvrđujem odgovornim pročelnika/cu Stručne službe Skupštine.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 2. Upravnog odjela za decentralizaciju, lokalnu i područnu (regionalnu) samoupravu, prostorno uređenje i gradnju utvrđujem odgovornim pročelnika/cu Upravnog odjela za decentralizaciju, lokalnu i područnu (regionalnu) samoupravu, prostorno uređenje i gradnju Istarske županije,

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru razdjela 2. Zajedničkih troškova uz pročelnika/cu Upravnog odjela za decentralizaciju, lokalnu i područnu (regionalnu) samoupravu, prostorno uređenje i gradnju utvrđuje se odgovornim i pročelnik/ca Kabineta župana.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru razdjela 3. Upravnog odjela za proračun i financije utvrđujem odgovornom pročelnika/cu Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije, osim ako zakonom nije drugačije propisano.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru razdjela 4. Upravnog odjela za održivi razvoj utvrđujem odgovornim pročelnika/cu Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru razdjela 5. Upravnog odjela za turizam utvrđujem odgovornom pročelnika/cu Upravnog odjela za turizam Istarske županije.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 6. Upravnog odjela za kulturu utvrđujem odgovornim pročelnika/cu Upravnog odjela za kulturu Istarske županije.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru razdjela 7. Upravnog odjela za poljoprivredu, šumarstvo, lovstvo, ribarstvo i vodoprivredu utvrđujem odgovornim pročelnika/cu Upravnog odjela za poljoprivredu, šumarstvo, lovstvo, ribarstvo i vodoprivredu Istarske županije.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 8. Upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb utvrđujem odgovornom pročelnika/cu Upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb Istarske županije.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 9. Upravnog odjela za obrazovanje, sport i tehničku kulturu utvrđujem odgovornom pročelnika/cu Upravnog odjela za obrazovanje, sport i tehničku kulturu Istarske županije.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 10. Upravnog odjela za Talijansku nacionalnu zajednicu i druge etničke skupine utvrđujem odgovornim pročelnika/cu Upravnog odjela za talijansku nacionalnu zajednicu i druge etničke skupine Istarske županije.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 11. Kabineta župana utvrđujem odgovornim pročelnika/cu Kabineta župana Istarske županije.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 12. Službe za javnu nabavu utvrđujem odgovornom pročelnika/cu Službe za javnu nabavu.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 13. Službe za unutarnju reviziju utvrđujem odgovornim voditelja/icu Službe za unutarnju reviziju.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 14. Upravnog odjela za gospodarstvo utvrđujem odgovornim pročelnika/cu Upravnog odjela za gospodarstvo Istarske županije.

Za upravljanje i kontrolu proračunskih sredstava planiranih u okviru: razdjela 15. Upravnog odjela za međunarodnu suradnju i europske poslove utvrđujem odgovornim pročelnika/cu Upravnog odjela za međunarodnu suradnju i europske poslove.

Članak 5.

Pročelnici upravnih tijela i voditelj Službe za unutarnju reviziju dužni su osigurati sustav evidencija radi praćenja i izvješćivanja o naplati prihoda i primitaka i realizaciji rashoda i izdataka za programe navedene u članku 2.

Članak 6.

Upravni odjel za proračun i financije Istarske županije dostavljati će upravnim tijelima, na njihov zahtjev izvješća o izvršenju Proračuna koja su dužni uskladiti sa svojim evidencijama.

Pročelnici upravnih odjela i službi i voditelj Službe za unutarnju reviziju na polugodišnjoj i godišnjoj razini pripremit će izvješća o rezultatima koji su ostvareni sredstvima namijenjenim za aktivnosti i programe iz njihove nadležnosti uključujući i podatke o praćenju i vrednovanju postignutih rezultata i učinaka, te iste dostaviti Upravnom odjelu za proračun i financije za potrebe objedinjavanja podataka o polugodišnjem i godišnjem izvršenju Proračuna.

Upravni odjel za proračun i financije će u okviru polugodišnjeg i godišnjeg izvještavanja o izvršenju Proračuna objediniti podatke svih upravnih odjela i službi o rezultatima ostvarenja programa.

Članak 7.

Izrazi koji se koriste u ovoj Odluci, a koji imaju rodno značenje, bez obzira jesu li korišteni u muškom ili ženskom rodu, obuhvaćaju na jednak način i muški i ženski rod.

Članka 8.

Stupanjem na snagu ove odluke stavlja se izvan snage Odluka o podjeli odgovornosti Klasa: 023-01/15-01/46, Urbroj: 2163/1-01/8-15-2 od 20. srpnja 2015. godine.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u "Službenim novinama Istarske županije".

KLASA: 023-01/16-01/61
URBROJ: 2163/1-01/8-16-2
Pula, 02. studenoga 2016.

**REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA**

**ŽUPAN
mr.sc. Valter Flego**

Dostaviti:

- 1. Upravni odjeli / Službe u IŽ,*
- 2. Pismohrana, ovdje*

O B R A Z L O Ž E N J E

I PRAVNA OSNOVA

Pravna osnova za donošenje sadržana je u odredbi čl. 7. st. 1. alineja c) i čl. 11. Zakona o sustavu unutarnje financijske kontrole u javnom sektoru („Narodne novine“, broj 78/15). Odredbom čl. 7. st. 1. alinejom c) ovlašten je i odgovoran Župan za uspostavu unutarnjeg ustrojstva koje je prikladno zadacima institucije (Županije), s jasno definiranim ovlastima i odgovornostima za učinkovitu i djelotvornu provedbu poslovnih ciljeva i korištenja financijskih sredstava dodijeljenih za njihovu provedbu. Odredbom čl. 11. propisano je da odgovorna osoba Županije mora uspostaviti kontrolno okruženje kojima treba osigurati poštivanje osobnog i profesionalnog integriteta, te etičkih načela ponašanja zaposlenika, jasnu misiju, viziju i poslovne ciljeve, unutarnje organizacijsko ustrojstvo, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti za ostvarivanje poslovnih ciljeva, te uspostavu odgovarajuće linije izvještavanja, upravljanja ljudskim resursima i kompetentnosti zaposlenika, što također čini pravnu osnovu za donošenje ove odluke. Čl. 13. u svezi s čl. 4. do 12. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 109/07, 136/12 i 15/15) propisane su ovlasti i odgovornosti izvršnog tijela županije za planiranje i izvršavanje proračuna u skladu s proračunskim načelima.

II OSNOVANA PITANJA I OCJENA STANJA

Donošenjem novog Zakona o sustavu unutarnje kontrole u javnom sektoru („Narodne novine“, broj 78/15), izmjenama Statuta Istarske županije, te izmjenama i dopunama Odluke o unutarnjem ustrojstvu upravnih tijela Istarske županije ukazala se potreba za detaljnijim preispitivanjem pitanja ovlasti i odgovornosti za učinkovitu i djelotvornu provedbu strateških dokumenata i poslovnih ciljeva i korištenje financijskih sredstava dodijeljenih za njihovu provedbu, što je i zahtjev upravne inspekcije Ministarstva uprave.

Slijedom navedenog predlaže se da se ovom Odlukom definiraju pitanja ovlasti i odgovornosti pročelnika upravnih tijela za financijsko upravljanje proračunskim sredstvima u skladu s proračunskim načelima definiranim Zakonom o proračunu, za financijsko upravljanje radi ostvarivanja poslovnih ciljeva, koristeći pritom sredstva na pravilan, etičan, ekonomičan, djelotvoran i učinkovit način unutar programa i aktivnosti utvrđenih Proračunom Istarske županije i njihove odgovornosti prema Županu.

Zbog navedenog se u odnosu na raniji tekst odluke predlaže ovom odlukom detaljnije, u okviru zakonskih propisa, urediti pitanje odnosa Župana i pročelnika upravnih tijela i voditelja Službe za unutarnju reviziju, dok će se ostali odnosi urediti posebnim pojedinačnim aktom Župana. To se odnosi na odnos na pitanja ovlasti i odgovornosti zamjenika/ca Župana što je propisano Zakonom, ali može biti propisano i dodatno posebnim aktom, pitanje ovlasti i odgovornosti osobe kojoj sukladno čl. 95.

Zakona o proračunu, Župan prenosi obavljanje poslova uređenih čl. 95. Zakona o proračunu, ili osobe kojoj Župan sukladno čl. 8. Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru („Narodne novine“, broj 78/15) prenosi ovlast i odgovornost za razvoj sustava unutarnje kontrole.

Ovim aktom se u okviru pozitivnih propisa osnažuje odgovornost pročelnika upravnih tijela i voditelja Službe za unutarnju reviziju za područje djelovanja upravnog tijela za koje su imenovani čime se osnažuje individualna odgovornost, ali i za ostvarivanje strateških i drugih planova i za izvršenje poslovnih ciljeva, te stalno unapređenje sustava, čime se osnažuje odgovornost tima rukovoditelja za provedbu utvrđene poslovne politike i stalno unapređenje sustava.

III POTREBNA FINANCIJSKA SREDSTVA

Za provedbu ove Odluke nije potrebno osigurati dodatna financijska sredstva.

