

Razdjel/ Program/ Projekt/ Aktivnost iz Proračuna	Cilj Programa/ Projekta/ Aktivnosti	Rizik (kratak opis rizika s uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizama uz utvrđeni rizik	Rezidualna razina rizika			Sažetak odgovora na rizik Sažetak planiranih radnji (smanjiti, prenijeti ili izbjeći rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorn a osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2017. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerojatnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)x(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Stručna služba Županijske skupštine											
Program rada Stručne službe za poslove Županijske skupštine	Poštivanje izvršenja koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnih odjela i službi Bjelovarsko- bilogorske županije	Nedostatak komunikacije između Stručne službe za poslove Županijske skupštine i opće poslove u ostalim upravnim odjelima BBŽ	Održavanje internih kolegija, reguliranje tika dokumentacije od upravnih odjela prema Kabinetu župana	2	1	2	Smanjiti	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnih odjela i službi Bjelovarsko- bilogorske županije	Tijekom 2017.	Pročelnik	Redovito održavani kolegiji kod pročelnice Stručne službe za poslove Županijske skupštine i opće poslove

Program rada Stručne službe za poslove Županijske skupštine	Pravovremeno sazivanje sjednica Županijske skupštine	Nepoštovanje rokova za dostavu materijala za sjednice Županijske skupštine	Održavanje internih kolegija, reguliranje tika dokumentacije od upravnih odjela prema Kabinetu župana	2	1	2	Smanjiti	Pravovremeno sazivanje sjednica Županijske skupštine	Tijekom 2017.	Pročelnik	Prije održavanja sam sjednice Županijske skupštine, upravnim odjelima dostavlja se obavijest o održavanju iste i roku za dostavu materijala
Program rada Stručne službe za poslove Županijske skupštine	Poštivanje zakonskih odredaba vezanih uz objavu akata i transparentnost	Akti Župana ne dostavljaju se u Stručnu službu za poslove Županijske skupštine i opće poslove radi objave u Županijskom glasniku i na web stranicama Bjelovarsko-bilogorske županije	Održavanje internih kolegija, reguliranje tika dokumentacije od upravnih odjela prema Kabinetu župana	1	2	2	Smanjiti	Poštivanje zakonskih odredaba vezanih uz objavu akata i transparentnost	Dostava akata u Stručnu službu neposredno nakon što ih je Župan odobrio i potpisao	Pročelnik	Redovito održavani kolegiji kod pročelnice Stručne službe za poslove Županijske skupštine i opće poslove

Bjelovar, 18. listopada 2017.
Pročelnica: Lidija Brkić, dipl.iur.

Razdjel/ Program/ Projekt/ Aktivnost iz Proračuna	Cilj Programa/ Projekta/ Aktivnosti	Rizik (kratak opis rizika s uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizama uz utvrđeni rizik	Rezidualna razina rizika			Sažetak odgovora na rizik Sažetak planiranih radnji (smanjiti, prenijeti ili izbjeći rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorn a osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2017. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerojatnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)x(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<i>Kabinet župana</i>											
Program rada Kabineta župana	Redovno obavljanje poslova iz nadležnosti Kabineta župana sukladno pozitivnim zakonskim propisima	Nedostatak komunikacije između Kabineta župana i ostalih resornih odjela	Održavanje internih kolegija, reguliranje toka dokumentacije od upravnih odjela prema Kabinetu župana	2	1	2	Smanjiti	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnih odjela i službi BBŽ	Tijekom 2017.	Pročelnik	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnih odjela i službi BBŽ

Redovno obavljanje poslova iz nadležnosti Kabineta župana sukladno pozitivnim zakonskim propisima	Nepoštovanje rokova za dostavu traženih materijala prema Županu od drugih resornih odjela	Održavanje internih kolegija, reguliranje toka dokumentacije od upravnih odjela prema Kabinetu župana	2	1	2	Smanjiti	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnih odjela i službi BBŽ	Tijekom 2017.	Pročelnik	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnih odjela i službi BBŽ
---	---	---	---	---	---	----------	---	---------------	-----------	---

Bjelovar, 18. listopada 2017.
Pročelnica: Mirna Čačić Klobučić, dipl.iur.

Razdjel/Program / Projekt/ Aktivnost iz Proračuna	Cilj Programa/ Projekta/ Aktivnosti	Rizik (kratak opis rizika s uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizam a uz utvrđeni rizik	Rezidualna razina rizika			Sažetak odgovora na rizik Sažetak planirani h radnji (smanjiti, prenijeti ili izbjeći rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorn a osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2017. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerojatnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)x(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Upravni odjel za proračun i javnu nabavu											
Program rada Upravnog odjela za proračun i javnu nabavu	Planiranje proračuna	Nedonošenjem uputa i smjernica nije dano usmjerenje na planiranje	Izrada uputa i smjernica za pripremu proračuna	3	1	3	Smanjiti	Pravovremeni dogovor s čelnicima radi izrade Uputa, na vanjske rizike (na donošenje uputa od strane Ministarstva ne možemo utjecati)	Tijekom 2017., u slučaju ne donošenja uputa od strane ministarstva na vrijeme, izaći s vlastitim uputama	Pročelnik	U 2017. godini bit će pravovremeno izdana uputa za izradu proračuna prema Upravnim odjelima i proračunskim korisnicima čime će se rizik znatno smanjiti

Nedefiniranje opsega i prioriteta planiranja, ne usmjeravaju UO na željene ciljeve	Opseg planiranja i prioriteta	Definiranje opsega i prioriteta planiranja moraju usmjeriti UO na željene ciljeve	1	3	3	Smanjiti	Kordinacija UO za proračun sa ostalim upravnim odjelima, opseg planiranja i prioriteta moraju biti u skladu s ciljevima i prioritetima iz Strategije, i Smjernicama za izradu proračuna JLPRS	Tijekom 2017.	Pročelnik	Plan proračuna napravljen je u skladu sa ŽRS 2011.-2013. koja je produljena do 2017. godine čime su izdefiniрани prioriteta i željeni ciljevi po kojima je usklađen proračun
Nedonošenje terminskog plana ne omogućuje sudionicima u donošenju proračuna planirati njihove obveze	Terminski plan za donošenje proračuna	Donošenje terminskog plana koji omogućuje sudionicima u donošenju proračuna planirati nove obveze	1	3	3	Smanjiti	Pravovremeno donošenje terminskog plana, voditi računa da se poštuje terminski plan	Tijekom 2017.	Pročelnik	Terminski plan donesen je na vrijeme u uputama za izradu proračuna za 2017. godinu

Program rada Upravnog odjela za proračun i javnu nabavu	Nedovoljno precizne procjene prihoda, osobito izvornih, može prouzročiti javnu potrošnju bez pokrića	Procjena prihoda i primitaka - zajedničkih, vlastitih, namjenskih, nenamjenskih, prihoda iz decentralizacije, po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja	Voditi računa da Izvorni dio proračuna bude realno planiran	1	3	3	Smanjiti	Izraditi procjene svih vrsta prihoda, prikupiti informacije od nadležnih tijela (Porezna uprava, ministarstva, Resorni upravni odjeli)	Tijekom 2017.	Pročelnik	Rebalansom suprihodovne i rashodovne strane usklađene s izvršenjem te je potencijalni rizik smanjen na minimum
	Nedobivanjem suglasnosti za zaduživanje zaustavlja se provedba projekta	Izračun mogućnosti zaduženja proračuna, izdavanja jamstava, ishodovanje suglasnosti, Vlade RH za zaduživanje proračuna	Točni izračuni i dokazana solventnost proračuna temelj je za traženje rasprave i osobni kontakt s MF RH, ali i Vlade RH		1	2	2	Smanjiti	Osobni kontakt dodatne konzultacije s Ministarstvom financija	Tijekom 2017.	Pročelnik

	Plan otplate ne omogućava pravovremeno osiguranje rizika	Programiranje otplate ukupnog javnog duga	Napraviti godišnji plan otplate po mjesecima, glavnica javnog duga i kamate	1	2	2	Smanjiti	Pratiti urednost plaćanja u skladu s otplatnim planom	Tijekom 2017.	Pročelnik	Otplata kredita i ostalih dugovanja vršena su u skladu s planom i rizika skoro nema
	Nepostojanje plana može onemogućiti izvršavanje određenih rashoda	Izračun ostalih rashoda poslovanja, gorivo, energija, TK usluge, uredski materijal	Korištenje informacija izvršenja tekuće godine, ekonomski pokazatelji iz smjernica za narednu godinu	1	2	2	Smanjiti	Prikupiti informacije o planiranim aktivnostima i nabavama u idućoj godini	Tijekom 2017.	Pročelnik	Neplanirane aktivnosti pokrivene su rebalansom te je rizik smanjen na minimum
IZRADA PRORAČUNA (financijskog plana)	Neizrada i nedonošenje proračuna ili privremenog financiranja može imati za štetnu posljedicu raspuštanje Županijske skupštine	Koordinacija i izrada Prijedloga Proračuna, uravnoteženje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka po izvorima financiranja	Pridržavanje Smjernica, Uputa terminskog plana, uravnoteženje rashoda s prihodima i izvorima financiranja	1	3	3	Smanjiti	Izrada proračuna (financijskog plana) na vrijeme, dodatne koordinacije, usaglašavanja i lobiranja	Tijekom 2017.	Pročelnik	Proračun je donesen u predviđenom roku i rizik je smanjen na minimum

	Nekorištenje informacija UO za financije u dijelu procjene ostvarenja viška neutrošenih sredstava, kao i stvorenih starih obveza ili obročnih prihoda u sljedećoj godini može dovesti do netočnog planiranja	Koordinacija i izrada prijedloga Izmjena i dopuna Proračuna, uravnoteženje prihoda i rashoda po izvorima financiranja	Obustaviti neke rashode ili napraviti preraspodjelu do donošenja Izmjena i dopuna plana, ukoliko nisu ostvareni prihodi, odnosno izvori financiranja	1	3	3	Smanjiti	Uvažiti realnu procjenu prihoda, nadležni UO treba svoje planove u procesu programiranja uskladiti s financijskim podacima izvršavanja proračuna tekuće godine	Tijekom 2017.	Pročelnik	Sve obveze su podmirene i rizik je smanjen na minimum
Izvršenje proračuna	Smanjena naplata proračunskih prihoda uslijed manje zaposlenosti, financijske krize i krize na tržištu nekretnina	Praćenje izvršenja Proračuna	Pravovremena i kontinuirana naplata prihoda i primitaka, te izvršavanje rashoda i izdataka prema planu, sagledavanje svih obveza, odrediti prioritete prema dinamici punjenja proračuna	1	2	2	Smanjiti	Izvršenje rashoda koje nije uvjetovano zakonskim obvezama prilagoditi izvršenju prihoda u skladu s prioritetima i donesenom strategijom, koordinacija UO za proračun i ostalih upravnih odjela	Tijekom 2017.	Pročelnik	Izvršenje rashoda usklađeno je s naplatom prihoda čime se nastoji rizik svesti na minimum

<p>Nepravovremeno plaćanje računa i izvršavanje obveza može prouzročiti sumnju vjerovnika, može proizvesti dodatne nepotrebne troškove (zatezne kamate i sl.)</p>	<p>Plaćanje računa, naloga ugovornih obveza, platni promet Internet bankarstvo</p>	<p>Osposobljeno najmanje dvoje zaposlenika za obavljanje Internet platnog prometa, poštivati proceduru zaprimanja računa i plaćanja obveza; napravljena je procedura zaprimanja računa i njihovo plaćanje</p>	<p>1</p>	<p>2</p>	<p>2</p>	<p>Smanjiti</p>	<p>Kontrola naplate prihoda, rebalans proračuna, posjedovati kvalitetan informatički sustav, zaključiti dobre ugovore o održavanju intervencije u roku odmah; poštivati proceduru zaprimanja i plaćanja računa</p>	<p>Tijekom 2017.</p>	<p>Pročelnik</p>	<p>Nastojalo se na vrijeme unutar valute podmiriti sve obveze prema vjerovnicima te smanjiti obveze po nenaplaćenim računima na što manji broj dana</p>
---	--	---	----------	----------	----------	-----------------	--	----------------------	------------------	---

<p>Nepravovremena isplata plaća može učiniti štetu zaposlenicima po pitanju ostvarenja sredstava za život, školovanje djece, otplate kredita</p>	<p>Obračun i isplata plaća, drugog dohotka, autorskog honorara</p>	<p>Pravovremena dostava dokumenata za obračun, osiguranje sredstava za isplatu plaće</p>	<p>1</p>	<p>2</p>	<p>2</p>	<p>Smanjiti</p>	<p>Osposobiti najmanje dvoje zaposlenika za obračun plaće i drugog dohotka, posjedovati kvalitetan informatički sustav, sklopiti dobre ugovore o održavanju za intervencije u roku odmah, napisati proceduru dostave dokumenata za obračun plaće (doznake BO, rješenja o GO)</p>	<p>Tijekom 2017.</p>	<p>Pročelnik</p>	<p>Sve isplate plaća izvršene su u zakonskim rokovima te s vremenskim odmakom na većim od 30 dana</p>
--	--	--	----------	----------	----------	-----------------	--	----------------------	------------------	---

	Nepravovremena otplata stvara dodatne troškove - zatezne kamate	Otplata javnog duga za projekte	Praćenje dinamike otplate kredita, prema otplatnom planu u rokovima otplaćivati javni dug	1	2	2	Smanjiti	Voditi računa o valuti plaćanja shodno raspoloživim sredstvima	Tijekom 2017.	Pročelnik	Vodilo se računa da se svi računi plaćaju shodno ugovorima i ostalim za to propisanim rokovima
Evidentiranje poslovnih dogadaja	Nepravovremena dostava dokumenata, knjigovodstvenih isprava od strane proračunskih korisnika, izostanak s rada knjigovođe, nedostatan broj izvršitelja	Vođenje glavne knjige, pomoćnih knjiga, u informatičkom sustavu Županije sukladno pozitivnim Zakonskim propisima	Dovoljan broj stručnog osoblja, na vrijeme definiran terminski plan dostave podataka	1	2	2	Smanjiti	Kroz sustav Riznice omogućeno je pravovremeno evidentiranje poslovnih dogadaja i kolanje dokumentacije	Tijekom 2017.	Pročelnik	Nastojalo se osigurati optimalan broj educiranih zaposlenika u svim računovodstvenim poslovima županije i kod proračunskih korisnika; kroz sustav lokalne riznice rizik je smanjen na minimum

<p>Za nepravovremeno izvješćivanje nadležnih postoje kaznene odredbe, a neizješćivanje Skupštine i javnosti izaziva sumnju i nepovjerenje dužnosnika u upravljačku strukturu Županije</p>	<p>Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna, zakonska obveza za nadležne institucije</p>	<p>Ažurnost, poštivanje rokova, dovoljan broj stručnog osoblja</p>	<p>1</p>	<p>1</p>	<p>1</p>	<p>Smanjiti</p>	<p>Unaprjeđenje informacijskog sustava razvijanjem prema korisnicima druge razine, kvalitetan informatički sustav; pored tipiziranih standardnih izvješća objediniti izvješća o ostvarenju ciljeva koje pripremaju nadležni upravni odjeli</p>	<p>Tijekom 2017.</p>	<p>Pročelnik</p>	<p>Sva financijska izvješća dostavljena su ministarstvima u rokovima</p>
<p>Za nepravovremeno izvješćivanje nadležnih postoje kaznene odredbe, a neizješćivanje Skupštine i javnosti izaziva sumnju i nepovjerenje dužnosnika u upravljačku strukturu Županije</p>	<p>Konsolidirani polugodišnji izvještaj s proračunskim korisnicima - zakonska obveza za nadležne institucije, te izvršna i predstavnička tijela</p>	<p>Ažurnost, upute korisnicima s rokovima, poštivanje rokova, dovoljan broj stručnog osoblja</p>	<p>1</p>	<p>2</p>	<p>2</p>	<p>Smanjiti</p>	<p>Unaprjeđenje informacijskog sustava razvijanjem prema korisnicima druge razine; razvijanje praćenja prema ciljevima</p>	<p>Tijekom 2017.</p>	<p>Pročelnik</p>	<p>Sva financijska izvješća dostavljena su ministarstvima u rokovima</p>

Za nepravovremeno izvješćivanje nadležnih postoje kaznene odredbe	Konsolidirani godišnji izvještaj s proračunskim korisnicima - zakonska obveza za nadležne institucije	Ažurnost, upute korisnicima s rokovima, poštivanje rokova, dovoljan broj stručnog osoblja	1	2	2	Smanjiti	Daljnji razvoj riznice; izvršiti sve potrebne usklade i provjere prije izrade izvještaja	Tijekom 2017.	Pročelnik	Sva financijska izvješća dostavljena su ministarstvima u rokovima
Za nepravovremeno izvješćivanje nadležnih postoje kaznene odredbe, a neizvješćivanje Skupštine i javnosti izaziva sumnju i nepovjerenje dužnosnika u upravljačku strukturu Županije	Konsolidirani godišnji izvještaj s proračunskim korisnicima - zakonska obveza za nadležne institucije te za izvršna i predstavnička tijela	Ažurnost, upute korisnicima s rokovima, poštivanje rokova, dovoljan broj stručnog osoblja	1	2	2	Smanjiti	Voditi brigu o pravovremenom izvještavanju	Tijekom 2017.	Pročelnik	Sva financijska izvješća dostavljena su ministarstvima u rokovima

Osiguravanje stručnog usavršavanja zaposlenika	Nestručnost zaposlenika može imati štetne posljedice u određenom poslovnom procesu	Osposobljeni i educirani zaposlenici	Odlazak na seminare koji prate i sagledavaju problematiku određenog područja	2	1	2	Sagledati stručnost i kompetencije zaposlenika, te predložiti dodatno i stručno uavršavanje radi ostavrenja poslovnih ciljeva	Preraspodjela kadrova unutar upravnih odjela ovisno o potrebi posla	Tijekom 2017.	Pročelnik	Kontinuirano se provodi edukacija i osposobljavanje zaposlenika sukladno novim zakonskim promjenama te potrebama unapređenja poslovnog sustava kroz sustav Riznice
Javna nabava - postupci javne nabave; postupci bagatelne nabave	Kašnjenje postupka zbog žalbe	Pravovremeni početak postupka (uračunati i mogućnost žalbe)	Donošenje terminskog plana provedbe postupka nabave	1	2	2	Smanjiti	Praćenje terminskog plana	Tijekom 2017.	Pročelnik	Tijekom 2017. godine nije bilo žalbenih postupaka u provedbi javne nabave te su pravovremeno sklopljeni svi ugovori po provedenim postupcima

Nekvalitetan troškovnik/specifikacije	Timski rad ljudi s različitim znanjima	Imenovanje stručnih ljudi u komisiju za nabavu	1	3	3	Smanjiti	Ulaganje u dodatno obrazovanje po pitanju nabave, veći broj ljudi sa certifikatom, sagledati stručnost i kompetencije zaposlenika te predložiti dodatno i stručno usavršavanje radi ostvarenja poslovnih ciljeva	Tijekom 2017.	Pročelnik	Pri izradi troškovnika javne i jednostavne nabave nastoji se konzultirati struku za ona područja na kojima unutar Županije nemamo adekvatan kadar
---------------------------------------	--	--	---	---	---	----------	--	---------------	-----------	---

Bjelovar, 18. listopada 2017.
Pročelnica: Anita Nekić Pavičić mr.sc.oec.

Razdjel/ Program/ Projekt/ Aktivnost iz Proračuna	Cilj Programa/ Projekta/ Aktivnosti	Rizik (kratak opis rizika s uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizama uz utvrđeni rizik	Rezidualna razina rizika			Sažetak odgovora na rizik Sažetak planiranih radnji (smanjiti, prenijeti ili izbjeći rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvješće o postupanju po rizicima tijekom 2017. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerojatnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)x(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Upravni odjel za zdravstvo, socijalnu zaštitu i umirovljenike											
Program javnih potreba u zdravstvu (dec sredstva)	Osigurati minimalne financijske standarde provođenja plana i programa mjera zdravstvene zaštite i mreže javne zdravstvene službe	Nedovoljno planirana sredstva, kašnjenje u pripremanju plana, promjene u propisima, nedostatak odgovarajućih pravnih instrumenata	Planovi i programi zdravstvenih ustanova, Državni proračun, Odluka Vlade RH o financiranju	3	3	9	Izbjeći	Detaljan plan potreba zdravstvenih ustanova, plan nabave	30. rujna	Pročelnik	Redovito praćenje planova i programa zdravstvenih ustanova , planova nabave.

Program javnih potreba u zdravstvu (iznad standarda)	Povećanje standarda zdravstvene mreže i javnozdravstvene službe	Nedovoljan dotok vlastitih sredstava - punjenje proračuna, nedostatak odgovarajućih pravnih instrumenata, promjene u propisima	Praćenje ostvarenja prihoda proračuna i shodno tome precizno planiranje troškova po projektima/programima	3	3	9	Smanjiti	Praćenje prihoda i precizno planiranje troškova	30. rujna	Pročelnik	Redovito praćenje prihoda te u skladu sa tim precizno planiranje troškova po projektima i programima
Program javnih potreba u socijalnoj skrbi (dec sredstva)	Osigurati minimalne financijske standarde provođenja plana i programa socijalne skrbi	Nedovoljno planirana sredstva, kašnjenje u pripremanju plana, promjene u propisima, nedostatak odgovarajućih pravnih instrumenata	Planovi i programi zdravstvenih ustanova, Državni proračun, Odluka Vlade RH o financiranju	3	3	9	Smanjiti	Detaljan plan potreba ustanova socijalne skrbi, plan nabave	30. rujna	Pročelnik	

Program javnih potreba u socijalnoj skrbi (iznad standarda)	Povećanje standarda - provođenje programa socijalne skrbi kako bi se osigurali bolji uvjeti socijalne zaštite	Nedovoljan dotok vlastitih sredstava - punjenje proračuna, nedostatak odgovarajućih pravnih instrumenata, promjene u propisima, nepravovremeno planiranje troškova, nepouzdana izvješćivanja nadležnosti	Praćenje ostvarenja prihoda proračuna i shodno tome precizno planiranje troškova po projektima/programima	3	3	3	Smanjiti	Praćenje prihoda i precizno planiranje troškova	30. rujna	Redovito praćenje prihoda te u skladu sa tim, precizno planiranje troškova
---	---	--	---	---	---	---	----------	---	-----------	--

Bjelovar, 15. listopada 2017.

Pročelnica: Jasmina Radojčić, mag.psih.

Razdjel/Program / Projekt/ Aktivnost iz Proračuna	Cilj Programa/ Projekta/ Aktivnosti	Rizik (kratak opis rizika s uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizam a uz utvrđeni rizik	Rezidualna razina rizika			Sažetak odgovora na rizik Sažetak planiranih radnji (smanjiti, prenijeti ili izbjeći rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planirani h radnji	Odgovorn a osoba	Izvješće o postupanju po rizicima tijekom 2016. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerojatnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)x(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Upravni odjel za obrazovanje, kulturu, šport i nacionalne manjine											
Program javnih potreba u školstvu	Osigurati povećanje minimalnih financijskih standarda iz decentr. za materijalne troškove škola	Povećani troškovi u školama za grijanje zbog sve većih cijena energenata	Praćenje računa za energente u školama u odnosu na planirane materijalne troškove	3	3	9	Smanjiti	Analiza računa za energente iz prethodnih godina kao temelj za plan	30. rujna	Pročelnik	Samom analizom i praćenjem za energente nismo mogli utjecati na njihovo smanjivanje, ali obzirom na plan energetske obnove škole to bi se moglo ostvariti

Program javnih potreba u školstvu	Osigurati povećanje minimalnih financijskih standarda iz decentralizacije za materijalne troškove škola	Povećani troškovi za prijevoz učenika iz materijalnih troškova, zbog čega se događa da školama malo ostaje za ostale materijalne troškove	Praćenje računa za putne troškove u školama u odnosu na planirane materijalne troškove	3	3	9	Smanjiti	Analiza računa za prijevoz iz prethodnih godina kao temelj za plan	30. rujna	Pročelnik	Nismo smanjili
Program javnih potreba u školstvu	Osigurati financijsku potporu za pomoćnike u nastavi učenicima s teškoćama	Nepravovremeno osiguranje financijske potpore za financiranje pomoćnika u nastavi, čime djeci s teškoćama neće biti osigurani pomoćnici u nastavi	Praćenje javnih poziva koji osiguravaju financijsku potporu za pomoćnike u nastavi	3	1	3	Smanjiti	Analiza proračuna i rezultata prethodnog projekta u izradi i realizaciji novog projekta	30. kolovoza	Pročelnik	Ušli smo u projekat pomoćnika u nastavi, ali plaćanja zahtjeva za plaćanje kasne te je na Županiji da podmiri taj trošak

Program javnih potreba u školstvu	Raspis natječaja za upis u srednju školu prema stvarnom broju učenika i potrebama tržišta	Raspisuje se veći broj mjesta od broja učenika u 8. razredima, tako da se slabi učenici mogu upisati u programe koji nisu primjereni njihovom predznanju	Podaci o broju učenika u osmim razredima po teritorijalnoj pripadnosti i općem uspjehu	3	3	9	Smanjiti	Analiza prošlogodišnjeg plana upisa prema kojem ćemo korigirati greške u izradi i realizaciji novog plana	31. svibnja	Pročelnik	Nismo smanjili rizik
-----------------------------------	---	--	--	---	---	---	----------	---	-------------	-----------	----------------------

Bjelovar, 18. listopada 2017.
v.d. Pročelnica: Snježana Mišir, dipl.oec.

Razdjel/ Program/ Projekt/ Aktivnost iz Proračuna	Cilj Programa/ Projekta/ Aktivnosti	Rizik (kratak opis rizika s uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizama uz utvrđeni rizik	Rezidualna razina rizika			Sažetak odgovora na rizik Sažetak planiranih radnji (smanjiti, prenijeti ili izbjeći rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2017. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerojatnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)x(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<i>Upravni odjel za gospodarstvo, obrtništvo i regionalni razvoj</i>											
Program rada Upravnog odjela za gospodarstvo, obrnštvo i fondove Europske unije	Povećanje konkurentnosti gospodarstva Županije	Kašnjenja u rokovima kod manje značajnih projekata/ usluga	Periodični audit procesa	1	1	1	Smanjiti	Uključivanje u pripremu realizacije projekta	Tijekom 2017.	Pročelnik	Poboljšana suradnja sa Regionalnom razvojnomo agencijom Bjelovarsko- bilogrsko- županije i ostalim dionicima

Unaprijeđenje društvene infrastrukture i povećanje kvalitete života	Prekid nekih osnovnih programa/ usluga	Izvršenje proračuna	2	2	4	Smanjiti	Apliciranje na natječaje Ministarstva i fondova EU, praćenje novih programa	Tijekom 2017.	Pročelnik	Poboljšana suradnja sa Regionalnom razvojnom agencijom Bjelovarsko-bilogorske županije i ostalim dionicima
Unaprijeđenje društvene infrastrukture i povećanje kvalitete života	Privremene štetne posljedice za okoliš	Striktno pridržavanje smjernica iz dokumenata Procjene ugroženosti i Plana zaštite i spašavanja	1	1	1	Smanjiti	Redovito i izvanredno sazivanje stožera civilne zaštite; mobilizacija i opremanje USAR timova	Tijekom 2017.	Pročelnik	Uspostavljena bolja komunikacija sa Državnom upravom za zaštitu i spašavanje, Područni ured Bjelovar. U slijedećoj godini (2018) planira se nabavka opreme za postrojbu Civilne zaštite

Bjelovar, 18. listopada 2017.

v.d. Pročelnik: Dalibor Jurina, mag.ing.agr.

Razdjel/ Program/ Projekt/ Aktivnost iz Proračuna	Cilj Programa/ Projekta/ Aktivnosti	Rizik (kratak opis rizika s uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizama uz utvrđeni rizik	Rezidualna razina rizika			Sažetak odgovora na rizik Sažetak planiranih radnji (smanjiti, prenijeti ili izbjeći rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvješće o postupanju po rizicima tijekom 2017. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerojatnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)x(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Upravni odjel za poljoprivredu, zaštitu okoliša i ruralni razvoj											
Program razvoja sela i seoskog prostora	Povećanje konkurentnosti obiteljskih poljoprivrednih gospodarstava	Nedovoljno planirana sredstva, kašnjenje u pripremanju programa i aktivnosti	Izvršenje proračuna, Odluke o financiranju	2	2	4	Smanjiti	Precizno planiranje sredstava po programima i aktivnostima	Tijekom 2017.	Pročelnik	Planirane radnje su izvršene pravodobno čime su osigurana sredstva za provedbu aktivnosti

Program obrazovanja	Povećanje razine znanja	Nedovoljno planirana sredstva, prekid nekih programa	Izvršenje proračuna	2	2	4	Smanjiti	Praćenje novih programa i projekata Ministarstva i EU	Tijekom 2017.	Pročelnik	Rebalansom proračuna detaljno se smanjuje rizik od prekida razvojnih programa i na taj način se osiguravaju dovoljna sredstva za sve programe i aktivnosti
Potpore udrugama	Unapređenje društvene aktivnosti i povećanje kvalitete života	Nedovoljno planirana sredstva, prekid nekih aktivnosti	Planovi i programi rada, Ugovori o dodjeli sredstava, Izvješće o utrošku sredstava	1	1	1	Smanjiti	Planiranje sredstava po planovima i programima	Tijekom 2017.	Pročelnik	Planirane radnje su izvršene pravodobno čime su osigurana sredstva za provedbu aktivnosti

Bjelovar, 18. listopada 2017.

v.d. Pročelnika: Boris Tomšić, dr.med.vet.

Razdjel/ Program/ Projekt/ Aktivnost iz Proračuna	Cilj Programa/ Projekta/ Aktivnosti	Rizik (kratak opis rizika s uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizama uz utvrđeni rizik	Rezidualna razina rizika			Sažetak odgovora na rizik Sažetak planiranih radnji (smanjiti, prenijeti ili izbjeći rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2017. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerojatnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)x(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<i>Upravni odjel za graditeljstvo, promet, prostorno uređenje i komunalnu infrastrukturu</i>											
Program rada Upravnog odjela za graditeljstvo, promet, prostorno uređenje i komunalnu infrastrukturu	Svi upravni i nepravni postupci u djelokragu upravnog odjela	Nedonošenje, neažuriranje procedura te nepridržavanje u provedbi istih	Izrada uputa i ažuriranje postojećih procedura	2	1	2	Izbjeći	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnog odjela	Tijekom 2017.	Pročelnik	Procedure ažurirane

Provedba i izvršavanje svih ugovornih i zakonskih obveza (Monitoring vode za piće)	Kašnjenje u donošenju odluka ili potpisivanju ugovora o provedbi projekata što može usporiti realizaciju istih	Kolegij	1	1	1	Smanjiti	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnog odjela	Tijekom 2017.	Pročelnik	Pravovremeno poduzete mjere
Provedba zakona o legalizaciji	Needuciranost zaposlenika u primjeni novih propisa (E-dozvola i sl.)	Seminari,kolegiji upravnog odjela sa	1	1	1	Izbjeći	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnog odjela	Tijekom 2017.	Pročelnik	Održana 2 radna sastanka

Zavod za prostorno uređenje, Županijska uprava za ceste Bjelovarsko-bilogorske ceste, Centar za gospodarenje otpadom	Nekomunikacija, loše izvještavanje od strane upravnih subjekata čiji je osnivač županija, a u nadležnosti su upravnog odjela i time nemogućnost kvalitetnog praćenja njihova rada	Radna disciplina		2	2	4	Smanjiti	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnog odjela prema Planu rada županijske skupštine za 2017.	Tijekom 2017.	Pročelnik	Korisnici upozoreni
--	---	------------------	--	---	---	---	----------	---	---------------	-----------	---------------------

Bjelovar, 18. listopada 2017.
Pročelnik: Mladen Marušić, dipl.ing.

Razdjel/ Program/ Projekt/ Aktivnost iz Proračuna	Cilj Programa/ Projekta/ Aktivnosti	Rizik (kratak opis rizika s uzrokom i potencijalnim posljedicama)	Pregled postojećih kontrolnih mehanizama uz utvrđeni rizik	Rezidualna razina rizika			Sažetak odgovora na rizik Sažetak planiranih radnji (smanjiti, prenijeti ili izbjeci rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2017. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerojatnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)x(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Služba za unutarnju reviziju											

<p>Implementacija unutarnje revizije odnosno popuniti Službu za unutarnju reviziju odgovarajućim brojem revizora u skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom</p>	<p>Obzirom da je naša Županija blizu ograničenja od 20% iskorištenja prihoda za plaće u jedinici lokalne, područne (regionalne) samouprave, novim zapošljavanjem moglo bi doći do ponovnog smanjenja plaća koje je Županija imala 2010.g.S druge strane, unutarnja revizija bez minimalno zakonski određenog kadra od 3 unutarnja revizora, ne može adekvatno obavljati poslove unutarnje revizije kao ni stvarati dodanu vrijednost instituciji kojoj pripada, a pogotovo se postavlja pitanje kako jedan unutarnji revizor može revidirati 50 proračunskih korisnika koje su mu u nadležnosti. Slijedeći rizik je i zakonski rok da institucije koji imaju obvezu ustrojiti jedinice za unutarnju reviziju da do 31.12.2017.godine moraju svoje jedinice popuniti s min brojem unutarnjih revizora.</p>	<p>Postoji zakonsko ograničenje da jedinice lokalne, područne (regionalne) samouprave mogu izdvojiti 20% od prihoda poslovanja bazirano na ostvarenju iz prethode godine i umanjene za određene prihode (definirani u čl.14 Zakona o plaćama u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi.Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN br.78/15), Pravilnik o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (NN br.42/16), Strateški plan rada i Godišnji plan rada unutarnje revizije.</p>	2	2	4	Smanjiti	Proračunom planirati sredstva za popunjavanje minimalnog broja unutarnjih revizora u Službi za unutarnju reviziju.	31.12.2017.	Župan, Županijska skupština BBŽ,Pročelnik Službe za unutarnju reviziju, Pročelnik Upravnog odjela za proračun i javnu nabavu	Župan je upoznat s navedenim rizikom više puta, unazad nekoliko godina i pismenim i usmenim putem od strane pročelnice službe za unutarnju reviziju.
--	---	---	---	---	---	----------	--	-------------	--	--

Zapošljavanje unutarnjeg revizora koji ne raspolaže adekvatnim stručnim znanjem	Pravilnik o unutarnjem redu Službe za unutarnju reviziju (Klasa:023-01/15-01/2; Ur.broj:2103-09-15-01, 09.siječnja 2015.), propisuje uvjete za prijem u službu i raspored radnih mjesta (ročelnik, viši unutarnji revizor, unutarnji revizor, pomoćni unutarnji revizor; Program stručne izobrazbe za zvanje ovlaštenog unutarnjeg revizora u javnom sektoru	3	2	6	Smanjiti	Kod zapošljavanja višeg unutarnjeg revizora, unutarnjeg revizora i pomoćnog unutarnjeg revizora primijeniti će se zakonske i interne pisane procedure	31.12.2017.	Pročelnik Službe za unutarnju reviziju, Povjerenstvo za prijam u službu	Do sada nije bilo novog zapošljavanja u Službi za unutarnju reviziju.
---	--	---	---	---	----------	---	-------------	---	---

		<p>Naputkom o provođenju stručne izobrazbe i polaganju ispita za zvanje ovlaštenog unutarnjeg revizora u javnom sektoru donesenim od strane ministra financija, predviđena je stručna izobrazba po Katalogu izobrazbe za ovlaštenog unutarnjeg revizora; Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN br.78/15) i Pravilnik o unutarnjoj reviziji korisnika proračuna (NN br.96/13) propisali su uvjete, minimalan broj i rokove zapošljavanja unutarnjih revizora</p>							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Strateško i godišnje planiranje unutarnje revizije	Provođenje ad hoc revizija koje nisu prioritetne	Strateško i godišnje planiranje unutarnje revizije provodi se po metodologiji Priručnika za unutarnje revizore, verzija 4.0, na međunarodnim standardima	3	2	6	Smanjiti	Boljim planiranjem i izradom Županijske razvojne strategije koja treba biti povezana s Proračunom Županije i njenih proračunskih korisnika, te izradom Registra rizika Županije, planovi unutarnje revizije temeljit će se na stvarnoj procjeni rizika	Prosinac 2017.	Pročelnik službe za unutarnju reviziju, Povjerenstvo za izradu ŽRS-a (RRA BBŽ), Pročelnik za proračun i javnu nabavu, Županijska skupština BBŽ
	Planovi nisu adekvatni zbog raspolaganja s neadekvatnom dokumentacijom	Zakonski i podzakonski propisi utvrđuju aktivnosti unutarnje revizije	3	2	6	Tolerirati (postoji procedura koja se primjenjuje, u slučaju potrebe uvest će se dodatne kontrole)			
	Neadekvatno planiranje raspoloživog vremena i resursa	Priručnik za unutarnje revizore verzija 4.0, propisuje način planiranja raspodjele resursa	2	1	6	Tolerirati (postoji procedura koja se primjenjuje, u slučaju potrebe uvest će se dodatne kontrole)			

<p>Provođenje pojedinačnih unutarnjih revizija</p>	<p>Nedovoljna stručnost i neovisnost unutarnjih revizora za provođenje unutarnjih revizija za pojedina područja</p>	<p>Kontinuirano stručno usavršavanje unutarnjih revizora kroz radionice i seminare SHJ-a, Metodologija rada unutarnje revizije po priručniku za unutarnje revizore, v.4.0., sastavljanje Izjave o neovisnosti</p>	<p>3</p>	<p>2</p>	<p>6</p>	<p>Smanjiti</p>	<p>Popunjavanje službe za unutarnju reviziju na način kako je propisao Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (ekonomist, pravnik, informatičar), kontinuirana edukacija unutarnjih revizora kao i korištenje stručnjaka sa specijalističkim znanjima u provedbi pojedinih unutarnjih revizija</p>	<p>Ovisi o procesu 1, a edukacija teče kontinuirano po Katalogu izobrazbe</p>	<p>Pročelnik službe za unutarnju reviziju i unutarnji revizori odgovorni na primjenu metodologije, odgovorni iz SHJ-a za organizaciju izobrazbe</p>	
--	---	---	----------	----------	----------	-----------------	--	---	---	--

<p>Nedostupnost potrebne dokumentacije ili zanemarivanje rokova dostave tražene dokumentacije od strane revidiranog subjekta</p>	<p>Priručnik za unutarnje revizore verzija 4.0</p>	<p>3</p>	<p>2</p>	<p>6</p>	<p>Smanjiti</p>	<p>Omogućiti unutarnjim revizorima direktan uvid u računovodstvene/knjigovodstvene evidencije, poštivati rokove unutarnje revizije kod dostave tražene revizorske dokumentacije</p>	<p>Prosinac 2017.</p>	<p>Upravni odjel za proračun i javnu nabavu za organizaciju edukacije uključivanja u izobrazbu upotrebe sustava lokalne riznice, pročelnik Službe za unutarnju reviziju, vlasnici revidiranih područja (pročelnici, ravnatelji..)</p>	
<p>Davanje neadekvatnih i neprovedivih preporuka unutarnje revizije</p>	<p>Utvrđivanje točnog činjeničnog stanja u revidiranom procesu te potvrđivanje istog s revidiranim subjektom, potvrđivanje danih preporuka</p>	<p>3</p>	<p>1</p>	<p>3</p>	<p>Smanjiti</p>	<p>Raspraviti i usuglasiti preporuke unutarnje revizije s revidiranim subjektima</p>	<p>Završni sastanci unutarnjih revizija</p>	<p>Voditelj tima za provođenje unutarnje revizije</p>	

		na završnom sastanku							
Nepredviđene aktivnosti mimo planiranih u godišnjim planovima, pročelnika za unutarnju reviziju po nalogu čelnika, te dolazi do kašnjenja u rokovima provođenja unutarnjih revizija, s obzirom da je u službi jedan revizor	Godišnji plan rada unutarnje revizije i njegove izmjene, po Priručniku za unutarnje revizore v.4.0	3	3	9	Smanjiti	Što je moguće točnije predvidjeti godišnjim planom ostale aktivnosti unutarnje revizije i shodno tome planirati ostale redovne aktivnosti ili na vrijeme raditi izmjene planova	Prosinac 2017.	Pročelnik Službe za unutarnju reviziju za planiranje, Župan radi deficitarnog broja unutarnjih revizora zbog čega se teško pokrivaju redovne aktivnosti unutarnje revizije	Zbog ostalih aktivnosti pročelnice za unutarnju reviziju po nalogu župana dolazi do neispunjenja godišnjeg plana rada unutarnje revizije te će doći do izmjene godišnjeg plana rada.

Izveščivanje o aktivnostima i radu unutarnje revizije	Podnošenje nepravovremenih polugodišnjih i godišnjih izvješća SHJ Ministarstva financija i Županu, koja nisu adekvatna i koja se ne temelje na konačnim izvješćima o provedenim preporukama	Naputkom za izradu godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru, od 8.studenog 2011.g., donesenim od strane ministra financija te temeljem Plana rada Županijske skupštine, Župan podnosi godišnja i polugodišnja izvješća o svome radu gdje su i aktivnosti unutarnje revizije	3	1	3	Tolerirati (postoji procedura koja se primjenjuje, u slučaju potrebe uvest će se dodatne kontrole)	Postupati po Naputku za izradu godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru postupati po zahtjevu Kabineta župana kod izrade godišnjih i polugodišnjih izvješća radu Župana	Lipanj i prosinac 2017.	Pročelnik Službe za unutarnju reviziju, pročelnik Kabineta župana	Sva izvješća podnose se u zakonski određenom roku nadležnim tijelima.
---	---	---	---	---	---	--	---	-------------------------	---	---

	Podnošenje konačnih revizorskih izvješća na neadekvatan način	Način podnošenja konačnih revizorskih izvješća propisan je fazama Priručnikom za unutarnje revizore, verzija 4.0	3	1	3	Tolerirati (postoji procedura koja se primjenjuje, u slučaju potrebe uvest će se dodatne kontrole)	Postupati po Priručniku za unutarnje revizore, verzija 4.0	Kontinuirano	Pročelnik Službe za unutarnju reviziju, Župan	
--	---	--	---	---	---	--	--	--------------	---	--

Praćenje provedbe danih preporuka	Neprovođenje ili nepravovremeno provođenje danih preporuka	Priručnikom za unutarnje revizore, v.4.0, propisan je na način praćenja danih preporuka, Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN br. 78/11, 106/12, 130/13 i 119/15) traži se Mišljenje unutarnje revizije o provedenim preporukama; člankom 35. Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN br. 78/15) propisana je odgovornost rukovoditelja ustrojstvenih jedinica i odgovornost čelnika korisnika proračuna za provođenje preporuka unutarnje revizije te poduzimanje mjera u slučaju neprovođenja	3	2	6	Smanjiti	Poštivati Priručnik za unutarnje revizore, v.4.0 te planirati unutarnje revizije provedbe danih preporuka	prema godišnjem planu rada unutarnje revizije	Rukovoditelj revidiranih područja, pročelnik Službe za unutarnju reviziju	Do sada su preporuke provedene u roku.
-----------------------------------	--	--	---	---	---	----------	---	---	---	--

	Neprovođenje i nepravovremeno praćenje provedbe danih preporuka	Priručnik za unutarnje revizore, verzija 4.0, Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru								
	Utvrđivanje činjenica vezanih za provedbu preporuka koje ne odgovaraju stvarnom stanju	Izvešća od revidiranih subjekata odgovornim za njihovu provedbu								

Bjelovar, 18. listopada 2017.
Pročelnica: Melita Polančec Lukinec,
dipl.oec.