

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 2019. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerodajnost (1 do 3) 1=min 3=max	ukupno ((5)X(6))					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<i>Stručna služba Županijske skupštine</i>											
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 2020	Pročelnik	Unatoč donijetom Pravilniku o načinu postupanja dokumentacijom Bjelovarsko- bilogorske županije ne poštuju se smjernice i rokovi
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 2020	Pročelnik	Prije održavanja sjednice Županijske skupštine UO dostavlja se raspis

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	Unatoč održavanju internih kolegija i kontinuiranom podsjećanju, akti župana ne dostavljaju se pravovremeno u Stručnu službu radi objave u glasniku
---	---	--	---	---	---	---	----------	---	---	-----------	---

Bjelovar, 31. ožujka 2020. godine

Pročelnica: Lidija Brkić, mag.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 izbjeci rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2019. 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 2020.	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 2020.	Pročelnik	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnih odjela i službi BBŽ

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 2019. 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 proračun i javnu nabavu</i>											
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 2020., u slučaju ne donošenja uputa od strane ministarstva na vrijeme, izaći s vlastitim uputama	Pročelnik	U 2019. godini upute Ministarstva financija donesene su na vrijeme te je pravovremeno izdana uputa za izradu proračuna prema Upravnim odjelima i proračunskim korisnicima čime se rizik znatno smanjio

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	Koordinacija 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 2020.	Pročelnik	Plan proračuna napravljen je u skladu sa ŽRS 2011.-2013. koja je produžena do 2021. godine čime su izdefimirani 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 2020.	Pročelnik	Terminski plan donesen je na vrijeme u uputama za izradu proračuna za 2019. godinu
Nedovoljno precizne procjene prihoda, osobito izvornih, može prouzročiti javnu potrošnju bez pokrća	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 2020.	Pročelnik	Rebalansom su prihodovne 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 2020.	Pročelnik	Za potrebe za zaduživanjem i jamstvima nije postojala potreba tijekom 2019. godine, međutim proračunski korisnici uz suglasnost Županije zaduživali su se kratkoročno putem dozvoljenog minusa po žiroračunima do 950.000,00 kn, a vezano uz realizaciju EU projekata
Plan otplate ne omogućava pravovremeno osiguranje rizika	Programiranje otplate ukupnog javnog duga	Napravljen je godišnji plan otplate po mjesecima, glavnica i kamate, te je potrebno pratiti isti	1	2	2	Smanjiti	Pratiti urednost plaćanja u skladu s otplatnim planom	Tijekom 2020.	Pročelnik	Otplata kredita i ostalih dugovanja vršena su u skladu s planom, smanjena je kamatna stopa po kreditnim zaduženjima te je rizik smanjen na minimum

	Nepostojanje plana zapošljavanja točno određenih struka može izazvati potrebu nekontroliranog trošenja	Programiranje bruto plaće u skladu s politikom zapošljavanja	Plan zapošljavanja na razini UO, radnog mjesta, koeficijenta, vremenskog razdoblja	1	2	2	Smanjiti	Koristiti informacije službe nadležne za kadrovske poslove i vodeće strukture	Tijekom 2020.	Pročelnik	Plan zapošljavanja po Upravnim odjelima rađen je u siječnju 2020. godine te je sukladno istom ostvarena provedba
	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 2020.	Pročelnik, Voditelji projekata	Evidentno je pojavljivanje pozicija proračuna mimo zadanog plana zbog nepredviđenosti situacija vezanih za EU projekta
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 2020.	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 2020.	Pročelnik	Sve obveze iz 2019. godine biti će podmirene tijekom 2020. godine i rizik će biti 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 2020.	Pročelnik	Izvršenje rashoda usklađeno je s naplatom prihoda čime se nastoji rizik svesti na minimum

Nedonošenje rješenja rezultira neostvarenjem prihoda	Utvrđivanje i naplata poreznih prihoda	Služba naplate (MF - Porezna uprava prema planu utvrđuje obveznike), izdaje rješenja, kontrolira naplatu i poduzima mjere prisilne naplate	1	3	3	Smanjiti	Praćenje i kontrola naplate prihoda, od Ministarstva financija - Porezne uprave zatražiti informacije o izdanim rješenjima i stanju županijskih prihoda i poduzimanju određenih mjera	Tijekom 2020.	Pročelnik	Naplata prihoda od poreza realizira se putem Porezne uprave koja provodi kontrolu i naplatu poreznih potraživanja
Nepravovremeno plaćanje računa i izvršavanje obveza može prouzročiti sumnju vjerovnika, može proizvesti dodatne nepotrebne troškove (zatezne kamate i sl.)	Plaćanje računa, naloga ugovornih zakonskih obveza, platni promet Internet bankarstvo	Osposobljeno najmanje dvoje zaposlenika za obavljanje Internet platnog prometa, poštivati proceduru zaprimanja računa i plaćanja obveza; napravljena je procedura zaprimanja računa i njihovo plaćanje	1	2	2	Smanjiti	Kontrola naplate prihoda, rebalans proračuna, posjedovati kvalitetan informatički sustav, zaključiti dobre ugovore o održavanju intervencije u roku odmah; poštivati proceduru zaprimanja i plaćanja računa	Tijekom 2020.	Pročelnik	Nastojalo se na vrijeme unutar valute podmiriti sve obveze prema vjerovnicima te smanjiti obveze po nenaplaćenim računima na što manji broj dana

<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 2020.</p>	<p>Pročelnik</p>	<p>Sve isplate plaća izvršene su u zakonskim rokovima te s vremenskim odmakom na većim od 30 dana, osposobljeni su djelatnici potrebni za izvršenje navedenog plana te je rizik smanjen na minimum</p>
<p>Nepostojanje zapisnika sa sjednice, nedostavljena evidencija ili nalog za isplatu naknada</p>	<p>Obračun i isplata naknada vijećnicima, povjerenstava i odbora</p>	<p>Pravovremena dostava dokumenata koji su temelj za isplatu</p>	<p>1</p>	<p>2</p>	<p>2</p>	<p>Smanjiti</p>	<p>Formiran registar vijećnika, članova povjerenstava, odbora sa svim potrebnim podacima za obračun i isplatu naknada, osposobiti najmanje dva zaposlenika za ovu vrstu isplate</p>	<p>Tijekom 2020.</p>	<p>Pročelnik</p>	<p>Sve isplate naknada vrše se prema pravovaljanoj dokumentaciji i zapisnicima te prisustvima na sjednicama</p>

Evidentiranje poslovnih događaja	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 događaja i kolanje dokumentacije	Tijekom 2020.	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
	Sredstva pomoći od institucija i tijela Europske unije i pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava Europske unije (tekuće i kapitalne) nisu u potpunosti evidentirana u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	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	Izbjeći	Kroz sustav Riznice omogućeno je pravovremeno evidentiranje poslovnih događaja i kolanje dokumentacije	Tijekom 2020.	Pročelnik	Kroz 2019. djelomično su se evidentirala sredstva pomoći od institucija i tijela Europske unije i pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava Europske unije (tekuće i kapitalne) u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.
Izvjешćivanje	Za nepravovremeno izvješćivanje nadležnih postoje kaznene odredbe	Kvartalni izvješćaj	Poštivanje rokova, prisutnost na radu, informatička podrška, dovoljan broj stručnog osoblja	1	1	1	Smanjiti	Voditi računa da se poštuju rokovi, financijska izvješća pripremiti tako da budu točna, pouzdana, istinita i u rokovima	Tijekom 2020.	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	Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna, zakonska obveza za nadležne institucije	Ažurnost, poštivanje rokova, dovoljan broj stručnog osoblja	1	1	1	Smanjiti	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	Tijekom 2020.	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 polugodišnji izvještaj s proračunskim korisnicima - zakonska obveza za nadležne institucije, te izvršna i predstavnička tijela	Ažurnost, upute korisnicima s rokovima, poštivanje rokova, dovoljan broj stručnog osoblja	1	2	2	Smanjiti	Unapređenje informacijskog sustava razvijanjem prema korisnicima druge razine; razvijanje praćenja prema ciljevima	Tijekom 2020.	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	Godišnji izvještaj Proračuna - zakonska obveza za nadležna institucije, te 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 2020.	Pročelnik	Sva financijska izvješća dostavljena su ministarstvima u rokovima
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 2020.	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 2020.	Pročelnik	Sva financijska izvješća dostavljena su ministarstvima u rokovima

	Netočan i neistinit popis imovine stvara prostor za prijevare, manipulacije i otuđenje imovine	Godišnji popis imovine	Povjerenstvo za popis mora inventurnim brojevima obilježiti svaki inventar odnosno ukupnu imovinu i sl.; kontrolom na terenu utvrditi stvarno stanje i dati prijedlog za otpis, a nakon toga prijedlog za donaciju ili uništenje i ispis poslovnih knjiga	1	2	2	Smanjiti	Unaprijediti evidenciju imovine uvođenjem bar-kodova, ustrojavanje registra imovine nad svim ustanovama nad kojima Županija ima osnivačka prava	Tijekom 2020.	Pročelnik	Tijekom 2019. godine uvođenjem bar kodova nastojat će se unaprijediti evidencija imovine a uvođenjem Riznice i novog sustava promijenjen je već postojeći sustav
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 2020.	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 2020.	Pročelnik	Tijekom 2019. godine bilo je žalbenih postupaka u provedbi javne nabave na koje se reagiralo u skladu sa žalbom. Pravovremeno su 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 2020.	Pročelnik	Pri izradi troškovnika javne i jednostavne nabave nastoji se konzultirati struku za ona područja na kojima unutar Županije nemamo adekvatan kadar

Bjelovar, 31. ožujka 2020. godine
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 izbjegli rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2019. 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 zdravstvo, socijalnu zaštitu i umirovljenike</i>											
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	Smanjiti	Detaljan plan potreba zdravstvenih ustanova, plan nabave	31. prosinca	Pročelnik	Usmenim i pismenim kontaktom sa zdravstvenim ustanovama nastojimo ih upozoriti na pravovremenu dostavu planova kako bi mogli planirati sredstva

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	31. prosinca	Pročelnik	Pronalaženjem drugih izvora sredstava (prijave na natječajne) nastojimo osigurati što više sredstava kako bi podigli razinu zdr. zaštite
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	31. prosinca	Pročelnik	Praćenjem dostave pravovremenih planova socijalnih ustanova osiguravamo potrebna sredstva za provedbu planova

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	31. prosinca	Pročelnik	Pronalaženjem drugih izvora sredstava (prijave na natječaje) nastojimo osigurati što više sredstava kako bi osigurali bolje uvjete socijalne zaštite
---	---	--	---	---	---	---	----------	---	--------------	-----------	--

Bjelovar, 31. ožujka 2020. godine
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 izbjeci rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izješće o postupanju po rizicima tijekom 2019. godine
				učinak (1 do 3) 1=min 3=max	vjerovatnost (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 obrazovanje, kulturu i šport</i>											
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	Precizno planiranje sredstava po programima i aktivnostima	Tijekom 2019. godine	Pročelnik	Planirana plaćanja su izvršena pravodobno čime je osigurano redovno funkcioniranje rada škola
	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	Precizno planiranje sredstava po programima i aktivnostima	Tijekom 2019. godine	Pročelnik	Planirana plaćanja su izvršena pravodobno čime je osigurano redovno funkcioniranje rada škola

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	Izbjeći rizik	Precizno planiranje sredstava po za planirane aktivnosti	Tijekom 2019. godine	Pročelnik	Planirana plaćanja su izvršena pravodobno čime je osigurana provedba Projekta
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	Precizno planiranje sredstava po programu	Tijekom 2019. godine	Pročelnik	Planirana plaćanja su izvršena pravodobno čime je osigurano redovno funkcioniranje Programa

Bjelovar, 31. ožujka 2020. godine
Pročelnica: Vanja Posavac, dipl.politolog.

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 2019. 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 poljoprivredu, šumarstvo, slatkovodno ribarstvo, lovstvo i zaštitu okoliša</i>											
Program razvoja sela i seoskog prostora	Povećanje konkurentnosti obiteljskih poljoprivrednih gospodarstava, održivost te povećanje poljoprivredne proizvodnje	Nedovoljno planirana sredstva, kašnjenje u pripremanju programa i aktivnosti	Izvršenje proračuna, Odluke o financiranju, sklopljeni Ugovori	2	2	4	Smanjiti	Precizno planiranje sredstava po programima i aktivnostima	Tijekom 2019.godine	Pročelnik	Planirane radnje su izvršene pravodobno čime su osigurana sredstva za provedbu aktivnosti
Program Lovstvo i šumarstvo	Unapređenje lovstva, lovne infrastrukture, zaštita divljači i poljoprivrednih usijeva	Nedovoljno planirana sredstva, kašnjenje u pripremanju programa i aktivnosti	Izvršenje proračuna, broj podnesenih zahtjeva, broj sklopljenih Ugovora	2	2	4	Smanjiti	Precizno planiranje sredstava po programima i aktivnostima	Tijekom 2019. godine	Pročelnik	Planirane radnje su izvršene pravodobno čime su osigurana sredstva za provedbu aktivnosti
Aktivnost Obrazovanje poljoprivrednika	Povećanje razine znanja	Nedovoljno planirana sredstva, prekid nekih programa	Izvršenje proračuna , Odluke o odobrenju , sklopljeni Ugovori	2	2	4	Smanjiti	Praćenje novih programa i projekata Ministarstva i EU	Tijekom 2019.godine	Pročelnik	Rebalansom proračuna detajno se smanjuje rizik od prekida razvojnih programa i na taj

Aktivnost Potpore udrugama	Unapređenje društvene aktivnosti i povećanje kvalitete života	Nedovoljno planirana sredstva, prekid nekih aktivnosti	Planovi i programi rada, Ugovori o dodjeli sredstava, Izvjешće o utrošku sredstava	1	1	1	Smanjiti	Planiranje sredstava po planovima i programima	Tijekom 2019.godine	Pročelnik	način se osiguravaju dovoljna sredstva za sve programe i aktivnosti
----------------------------------	---	---	---	---	---	---	----------	---	------------------------	-----------	---

Bjelovar, 31. ožujka 2020. godine
Pročelnik: 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 izbjeci rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2019. 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, obrnništvo i fondove Europske unije	Povećanje konkurentnosti gospodarstva Županije	Kašnjenja u rokovima kod manje značajnih projekata/ usluga	Periodični audit processa	1	1	1	Svakodnevno pratiti natječaje resornih Ministarstava i EU fondova za razvoj gospodarstva i uz pomoć razvojne agencije BBŽ aplicirati na njih. U slučaju prolaska na natječajima odmah po potpisu Ugovora kretati u realizaciji projekta	Po potpisu Ugovora kontaktirati i napraviti sastanak sa svim dionicima uključenim u projekt i krenuti u realizaciju prema terminskom planu provedbe projekta	Sukladno Ugovoru u pojedinom projektu, kontinuirano provoditi aktivnosti za smanjenje rizika	Pročelnik	Aplicirani projekt GSV je završen i opravdana su sredstva. Projekti u tijeku provode se planiranom dinamikom. Projekti (bespovratne potpore Bjelovarsko- bilogorske županije) provedene su sukladno planu.

Unapređenje društvene infrastrukture i povećanje kvalitete života	Prekid nekih osnovnih programa/ usluga	Izvršenje proračuna	2	2	4	Učestali kontakti sa obrtničkom komorom, gospodarskom komorom, te razvojnom agencijom Bjelovarsko-bilogorske županije, kao i Vatrogasnom zajednicom te područnim uredom MUP-a Ravnateljstva za civilnu zaštitu kako bi se pravovremeno razmjenjivale informacije	Postupajući prema procjeni na svaki pojedinačni izazov kako bi se na vrijeme otklonili mogući rizici. Uglavnom pravovremena informacija i pravovremena reakcija na nju odgovor su na ovaj izazov.	Kontinuirano	Pročelnik	Sve planirane aktivnosti i zadaće izvršene su na vrijeme i nije bilo posebnih problema. Pravovremena adekvatna reakcija je bila u svim slučajevima vezanim za ovaj rizik.
Unapređenje 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	Učestali kontakti sa obrtničkom komorom, gospodarskom komorom, te razvojnom agencijom Bjelovarsko-bilogorske županije, kao i Vatrogasnom zajednicom te područnim uredom MUP-a Ravnateljstva za civilnu zaštitu kako bi se pravovremeno razmjenjivale informacije	Postupajući prema procjeni na svaki pojedinačni izazov kako bi se na vrijeme otklonili mogući rizici. Uglavnom pravovremena informacija i pravovremena reakcija na nju odgovor su na ovaj izazov	kontinuirano	Pročelnik	Sve planirane aktivnosti i zadaće izvršene su na vrijeme i nije bilo posebnih problema. Pravovremena adekvatna reakcija je bila u svim slučajevima vezanim za ovaj rizik.

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 izbjći rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2019. 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 djelokrug Upravnog odjela	Nemogućnost potpisivanja jednog dijela riješene predmeta od strane pročelnika koji je bio na bolovanju	Kolegij	2	1	2	Izbjći	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada upravnog odjela	Tijekom 2019.	Pročelnik	Poduzete radnje
	Provedba Zakona o postupanju s nezakonito izgrađenim zgradama	Needuciranost zaposlenika u primjeni novih propisa (E- dozvola i sl.)	Seminari, kolegiji Upravnog odjela	1	1	1	Izbjći	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru djelokruga rada Upravnog odjela	Tijekom 2019.	Pročelnik	Održano 5 radnih sastanka
	Potpora HŽ BBŽ na pruzi Banova Jaruga - Daruvar - Virovitica	Nedospjeće računa HŽPP- a u nadležni Upravni odjel za graditeljstvo sa svim stavkama i neplaćanje računa na vrijeme	Praćenje i kontrola dospjelih računa HŽPP-a i njihovo izvršenje	2	1	2	Izbjći	Pravovremena reakcija Upravnog odjela kako bi se na vrijeme zaprimili računi u nadležni UO i pravodobno izvršilo plaćanje	Tijekom 2019.	Pročelnik	Poduzete radnje

Masterplan prometnog sustava BBŽ	Prolongiranje rokova postupanja i neažurnost iz razloga bolesti i odlaska na bolovanje djelatnika iz područja javne nabave	Seminari, kolegiji, radna skupina, praćenje prihoda i rashoda i njihovo izvršenje	2	2	4	Smanjiti i izbjeći	Poštivanje izvršenja poslova koji se nalažu u okviru sklopljenog ugovora, projekta, smjernica nadležnih Ministarstava i SAFU-a	Tijekom 2019.	Pročelnik	Poduzete radnje
----------------------------------	--	---	---	---	---	--------------------	--	---------------	-----------	-----------------

Bjelovar, 31. ožujka 2020. godine
Pročelnica: Ivana Sabljak Murlin, 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 izbjeci rizik)	Opis planirane radnje	Rok za izvršenje planiranih radnji	Odgovorna osoba	Izvešće o postupanju po rizicima tijekom 2019. 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>Služba za unutarnju reviziju</i>											
Program rada Službe za unutarnju reviziju	Implementacija unutarnje revizije odnosno popuniti Službu za unutarnju reviziju odgovarajućim brojem revizora u skladu sa zakonskim propisima i pravilnikom	Redovne aktivnosti Stručne službe za unutarnju reviziju nisu planirane u Proračunu	Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN br.78/15), Pravilnik o unutarnjoj reviziji korisnika proračuna (NN br.96/13), Strateški plan rada i Godišnji plan rada unutarnje revizije, propisali su redovne aktivnosti unutarnje revizije za što su potrebna određena financijska sredstva	3	3	9	Smanjiti	Proračunom osigurati sredstva za popunjavanje sistematiziranih radnih mjesta u Službi za unutarnju reviziju	31.12.2020.	Župan, Županijska skupština	Obavještanje Župana na kolegijima o rokovima i potrebi popunjavanja Službe za unutarnju reviziju te shodno tome potrebi planiranja financijskih sredstava u Proračunu

Nedostatna financijska sredstva za novo zapošljavanje	Kontrola nije uspostavljena	3	3	9	Smanjiti	Proračunom osigurati sredstva za popunjavanje sistematiziranih radnih mjesta u Službi za unutarnju reviziju	31.12.2020.	Župan, Županijska skupština	Obavješćavanje Župana na kolegijima o rokovima i potrebi popunjavanja Službe za unutarnju reviziju te shodno tome potrebi planiranja
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 (pročelnik, viši unutarnji revizor, unutarnji revizor, pomoćni unutarnji revizor; Program stručne izobrazbe za zvanje ovlaštenog unutarnjeg revizora u javnom sektoru	3	2	6	Smanjiti	Prilikom prijema u Službu osoba na radno mjesto višeg unutarnjeg revizora/unutarnjeg revizora/pomoćnog unutarnjeg revizora primjenjivati će se pisane procedure	31.12.2020.	Pročelnik, Povjerenstvo za prijem u službu	U tijeku su pripreme radnje temeljem zakonskih i internih procedura koje uređuju unutarnju reviziju

	Napotkom 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		3	2	6	Smanjiti	Prilikom prijema u Službu osoba na radno mjesto višeg unutarnjeg revizora/unutarnjeg revizora/pomoćnog unutarnjeg revizora primjenjivati će se pisane procedure	31.12.2020.	Pročelnik, Povjerenstvo za prijem u službu	U tijeku su pripreme radnje temeljem zakonskih i internih procedura koje uređuju unutarnju reviziju
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 5.0, na međunarodnim standardima	3	2	6	Smanjiti	Bolje planiranje i nova ŽRS koja je povezana s Proračunom, te planiranje unutarnje revizije na stvarnoj procjeni rizika	31.12.2020.	Pročelnik Službe za unutarnju reviziju, Povjerenstvo za izradu ŽRS, Pročelnik za proračun i javnu nabavu	Ažuriranje Strateškog i Godišnjeg plana unutarnje revizije

Planovi nisu adekvatni zbog raspolaganja s neadekvatnom dokumentacijom	Zakonski i pod zakonski propisi utvrđuju aktivnosti unutarnje revizije	3	2	6	Tolerirati (postoji procedura u slučaju potrebe)		Županijska skupština	
Neadekvatno planiranje raspoloživog vremena i resursa	Priručnik za unutarnje revizore verzija 5.0, propisuje način planiranja raspodjele resursa	2	1	6	Tolerirati			

Provođenje pojedinačnih unutarnjih revizija	Nedovoljna stručnost i neovisnost unutarnjih revizora za provođenje unutarnjih revizija za pojedina područja	Kontinuirano stručno usavršavanje unutarnjih revizora kroz radionice i seminare SHJ-a, Metodologija rada unutarnje revizije po priručniku za unutarnje revizore, v.5.0., sastavljanje Izjave o neovisnosti	3	2	6	Smanjiti	Popunjavanje službe za unutarnju reviziju propisano Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, kontinuirano stručno usavršavanje, specijalistička znanja za pojedine revizije	Rok prošao za popunjavanje min broja unutarnjih revizora 31.12.2019. Izobrazba po Katalogu izobrazbe za 2020.g.	Pročelnik službe za unutarnju reviziju, unutarnji revizori za metodologiju, župan i županijska skupština za popunjavanje službe	Izvješće o kontinuiranom stručnom usavršavanju za proteklu godinu
	Nedostupnost potrebne dokumentacije ili zanemarivanje rokova dostave tražene dokumentacije od strane revidiranog subjekta	Priručnik za unutarnje revizore verzija 4.0	3	2	6	Smanjiti	Omogućiti direktan uvid u računovodstveno/knjigovodstvene evidencije	Prosinac 2020.	Župan za odobravanje, Pročelnica službe za unutarnju reviziju, pročelnica UO za proračun i javnu nabavu Radi osiguranja tehničkih pretpostavki za isto	Informiranje pročelnice za proračun i javnu nabavu za educiranje unutarnje revizije u uporabu programa lokalne riznice
	Davanje neadekvatnih i neprovedivih preporuka unutarnje revizije	Utvrđivanje točnog činjeničnog stanja u revidiranom procesu te potvrđivanje istog s revidiranim subjektom, potvrđivanje danih preporuka na završnom sastanku	3	1	3	smanjiti	Rasprava o preporukama s revidiranim subjektom	Rok provedbe preporuka po Planu djelovanja	Voditelj tima unutarnje revizije, pročelnik službe za unutarnju reviziju, revidirani subjekt	Plan djelovanja

Izvrješćivanje o aktivnostima i radu unutarnje revizije	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.5.0	3	3	9	Tolerirati	Bolje planirati godišnjm planom nepredviđene događaje te planirati vrijeme za njihovu provedbu	Prosinac 2020.	Župan, Pročelnica Službe za unutarnju reviziju	Godišnji plan rada
	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 , utvrđene su procedure,način i rokovi izvrješćivanja	3	1	3	Tolerirati (postoji procedura u slučaju nezadovoljstva primatelja izvješća)	-	Siječanj 2020.	Pročelnica Službe za unutarnju reviziju	Izvrješćivanje godišnje i polugodišnje SHJ

	Podnošenje konačnih revizorskih izvješća na neadekvatan način	Način podnošenja konačnih revizorskih izvješća propisan je fazama Priručnikom za unutarnje revizore, verzija 5.0	3	1	3	Tolerirati (postoji procedura koja se primjenjuje, a u slučaju potrebe uvesti će se dodatne kontrole)	Postupati po priručniku verzija 5.0	kontinuirano	Pročelnica Službe za unutarnju reviziju, Župan	Postupanje po metodologiji rada za unutarnju reviziju
	Utvrđivanje činjenica vezanih za provedbu preporuka koje ne odgovaraju stvarnom stanju	Izvješća od revidiranih subjekata odgovornim za njihovu provedbu	3	2	6	Smanjiti	Provjeriti da li su informacije u prikupljenim izvješćima točne i da li su kontrole poboljšane	20.01. tekuće godine za prethodnu godinu	Pročelnik/ voditelj	

Bjelovar, 31. ožujka 2020. godine
Pročelnica: Melita Polančec Lukinec, dipl. oec.