



STRATEŠKI PLAN
SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU
ISTARSKE ŽUPANIJE
2019. - 2021.

Pula, prosinac 2018.

Sadržaj

I. UVOD	1
1.1. Pregled	1
1.2. Organizacijska struktura i djelokrug rada unutarnje revizije	1
II. PREGLED CILJEVA I PRIORITETA ISTARSKE ŽUPANIJE	1
2.1. Ciljevi i prioriteti Županije te institucija iz nadležnosti	2
2.2. Očekivane promjene u instituciji i institucijama iz nadležnosti	2
2.3. Stanje financijskog upravljanja i sustava unutarnjih kontrola	3
3. CILJEVI SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU ISTARSKE ŽUPANIJE	4
IV. POTENCIJALNA PODRUČJA REVIDIRANJA	4
V. PROCJENA RIZIKA	9
5.1. Pristup utvrđivanju rizika	9
5.2. Faktori rizika	9
5.3. Rezultati procjene rizika za potrebe Strateškog plana unutarnje revizije	10
VI. PRIORITETI REVIDIRANJA U RAZDOBLJU 2019. - 2021.	10
6.1. Veza prioritetnih područja za revidiranje s provedenim analizama	10
6.2. Popis prioritetnih područja za revidiranje s rasporedom revidiranja	10
VII. KADROVSKE POTREBE SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU	12
VIII. AŽURIRANJE STRATEŠKOG PLANA I VEZA S GODIŠNJIM PLANOM	13
IX. ZAKLJUČAK	13
<i>Prilog 1. POPIS SUBJEKATA IZ NADLEŽNOSTI SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU ISTARSKE ŽUPANIJE</i>	<i>14</i>
<i>Prilog 2. POPIS SUBJEKATA IZ PODRUČJA ZDRAVSTVA ISTARSKE ŽUPANIJE KOJI SU U NADLEŽNOSTI ZAJEDNIČKE JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU OPĆE BOLNICE PULA</i>	<i>19</i>

I. UVOD

1.1. Pregled

U ovom Strateškom planu sadržani su najvažniji ciljevi, prioriteti i aktivnosti unutarnje revizije Istarske županije za razdoblje 2019. – 2021. godine. Ciljevi i aktivnosti unutarnje revizije dosljedni su ciljevima i prioritetima Istarske županije i institucija iz nadležnosti za koje se obavlja unutarnja revizija, a koji su sadržani u strateškim ciljevima Županijske razvojne strategije Istarske županije do 2020. godine. Ovaj temeljni i sveobuhvatni strateški dokument predstavlja konzistentan okvir s utvrđenim strateškim ciljevima, prioritetima, mjerama za konkretne razvojne projekte/aktivnosti, s definiranim nositeljima, s mehanizmima provedbe i načinima praćenja i vrednovanja. Razvojna vizija Istarske županije sastoji se u ostvarivanju ove županije kao autonomne, moderne, otvorene i gospodarski konkurentne regije, prepoznatljive kulturne i prirodne baštine, visoke kvalitete života u okvirima uravnoteženog i održivog razvoja.

Strateški plan je sastavljen na temelju procjene rizika i u skladu s Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru ('Narodne novine' broj 42/2016), standardima rada unutarnje revizije te metodologijom izrade strateškog plana unutarnje revizije koju propisuje ministar financija Uputom za izradu strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije Klasa: 043-01/16-01/326 Ur.broj: 513-08-03-16-1 od 01. rujna 2016. godine.

1.2. Organizacijska struktura i djelokrug rada unutarnje revizije

Unutarnja revizija je neovisna aktivnost koja procjenjuje sustav unutarnjih kontrola, daje neovisno i objektivno stručno mišljenje i savjete za unapređenje poslovanja; pomaže instituciji i institucijama iz nadležnosti u ostvarenju poslovnih ciljeva primjenom sustavnog i na struci utemeljenog pristupa procjenjivanju i poboljšanju djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem, odnosno poboljšanju korporativnog upravljanja.

Služba za unutarnju reviziju uspostavljena je u Istarskoj županiji Odlukom o ustrojstvu i djelokrugu upravnih tijela Istarske županije („Službene novine Istarske županije“ broj 13/07, 13/09, 5/12, 9/13 i 17/15). Prema Pravilniku o unutarnjem redu Službe služba ima sistematizirana tri revizorska radna mjesta koja uključuju radno mjesto voditelja Službe, pomoćnika voditelja Službe – unutarnjeg revizora, te unutarnjeg revizora. Sistematizirano je i radno mjesto administrativnog tajnika. Popunjena su mjesta voditelja Službe i pomoćnika voditelja – unutarnjeg revizora. U trogodišnjem razdoblju trebalo bi popuniti još jednim unutarnjim revizorom kako bi se zakonski uskladili i postigli optimalan broj potrebnog broja službenika u skladu s djelokrugom rada.

Popis institucija iz nadležnosti Službe za unutarnju reviziju daje se u Prilogu 1.

II. PREGLED CILJEVA I PRIORITETA ISTARSKE ŽUPANIJE

Strateški plan za razdoblje 2019. – 2021. godine pripremljen je ažuriranjem prethodnog istovrsnog strateškog dokumenta Službe za razdoblje 2018. – 2020. godine, na način da je obavljen pregled ciljeva i prioriteta institucije i institucija iz nadležnosti, kao i stanje razvijenosti financijskog upravljanja te sustava unutarnjih kontrola.

Pregled je zasnovan na informacijama koje su prikupljene putem analize strateških dokumenata, programa sadržanih u Proračunu i projekcijama, financijskih planova, Izjava o fiskalnoj odgovornosti, informacijama prikupljenima na koordinacijama i kolegiju pročelnika, županijskoj skupštini, izvješćima Državnog ureda za reviziju, razgovora s rukovodstvom, analize javno dostupne dokumentacije i dokumentacije o stanju sustava unutarnjih kontrola.

2.1. Ciljevi i prioriteti Županije te institucija iz nadležnosti

Ciljevi i prioriteti Županije i institucija iz nadležnosti prikazani su u nastavku, a preuzeti su iz Županijske razvojne strategije Istarske županije Županijska razvojna strategija Istarske županije do 2020. godine usvojena je 26. ožujka 2018. godine na sjednici Skupštine Istarske županije. Proračunom županije i projekcijama te planom razvojnih programa obuhvaćeni su programi koji se povezuju s Županijskom razvojnom strategijom, a smatra se da doprinose razvoju cjelokupnog područja Istarske županije.

Strateški okvir ŽRS postavljen je imajući u vidu četiri glavna cilja:

1. Povećanje gospodarske konkurentnosti,
2. Razvoj ljudskih resursa i visoka kvaliteta života,
3. Jačanje infrastrukture, zaštite okoliša i održivog upravljanja prostorom i resursima,
4. Razvoj, očuvanje i promoviranje istarskog identiteta.

Navedeni su ciljevi podijeljeni u 15 prioriteta u sklopu kojih razrađeno ukupno 57 razvojnih mjera.

Razvojni programi u 2019. godini iznose 504.768.533 kn ili 35,4% cjelokupnog proračuna. U projekciji 2020. godinu planiraju se u iznosu od 134.296.307 kn ili 12,5% cjelokupnog proračuna, a u 2021. godini 88.669.807,00 kn ili 8,4% cjelokupnog proračuna. U 2019. godini najznačajnija ulaganja planiraju se u razvoj ljudskih resursa i visoku kvalitetu života, obzirom da je većina programa iz područja zdravstva, socijalne skrbi i obrazovanja, dok u 2020. i 2021. značajna su ulaganja u jačanje infrastrukture, zaštite okoliša i održivog upravljanja prostorom i resursima.

	STRATEŠKI CILJEVI IZ ŽRS ISTARSKE ŽUPANIJE	2019.	2020.	2021.
1.	POVEĆANJE GOSPODARSKE KONKURENTNOSTI	13.148.324	12.857.500	10.957.500
2.	RAZVOJ LJUDSKIH RESURSA I VISOKA KVALITETA ŽIVOTA	418.255.559	48.591.507	6.901.507
3.	JACANJE INFRASTRUKTURE, ZAŠTITE OKOLIŠA I ODRŽIVOG UPRAVLJANJA PROSTOROM I RESURSIMA	70.829.850	71.327.500	69.177.500
4.	RAZVOJ, OČUVANJE I PROMOVIRANJE ISTARSKOG IDENTITETA	2.534.800	1.619.800	1.733.300

2.2. Očekivane promjene u instituciji i institucijama iz nadležnosti

Na poslovanje Istarske županije i institucija iz nadležnosti mogu se odraziti izmjene zakonskih propisa te promjene u nadležnosti po određenim poslovima i aktivnostima.

Prema financijskoj značajnosti u županiji su započeti postupci zaduživanja i provođenja javne nabave za velike kapitalne investicije u srednje i osnovne škole iz nadležnosti IŽ, te domove za starije osobe kojih je osnivač županija. Nastavlja se i provedba projekta izgradnje Opće

bolnice Pula, te odstupanja u ovim postupcima mogu dovesti do značajnih promjena i financijskih utjecaja.

U županiji je u tijeku preustroj na način da se Služba za javnu nabavu pripaja odsjeku za proračun i plansko-analitičke poslove, unutar Upravnog odjela za proračun i financije. Sukladno Zakonu o regionalnom razvoju Republike Hrvatske (NN 147/14 i 123/17) tijekom 2018. godine osnovana je javna ustanova „Regionalni koordinator Istarske županije za europske programe i fondove te stvoreni preduvjeti za početak rada.

U dijelu očekivanih promjena treba sagledati najavu Vlade Republike Hrvatske da će do kraja godine predložiti zakonski okvir kojim će županije preuzeti poslove ureda državne uprave. Prije svega se to odnosi na Zakon o sustavu državne uprave čiji prijedlog je u proceduri, ali i izmjene ostalih zakona, uredbi i pravilnika. Posebice Zakon o jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave u dijelu povjerenih poslova državne uprave te izmjene posebnih zakona iz djelokruga gospodarstva, društvenih djelatnosti, opće uprave, imovinsko-pravnih poslova i slično, u onom djelu gdje bi se prenijeli poslovi s Ureda državne uprave na jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ovo bi dovelo do povećanja dostupnosti prava koja županija i institucije iz nadležnosti omogućuju građanima kroz ostvarivanje materijalnih i nematerijalnih prava.

2.3. Stanje financijskog upravljanja i sustava unutarnjih kontrola

Pri analizi su uzeta u obzir Izvješća Državnog ureda za reviziju – Područni ured Pazin, izvješća i aktivnosti Službe za unutarnju reviziju Istarske županije, Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2017., Objedinjeno godišnje izvješće o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru Republike Hrvatske za 2017. godinu, Smjernice Ministarstva financija za upravljanje rizicima u poslovanju institucija javnog sektora i ostala dostupna dokumentacija.

Prema izvješćima Državnog ureda za reviziju za reviziju financijskog poslovanja županije u 2016. godini dobiveno je bezuvjetno mišljenje, a tijekom 2018. godine provedene su dvije revizije učinkovitosti i to: Revizija učinkovitosti kapitalnih ulaganja u osnovno i srednje školstvo za području IŽ i Revizija učinkovitosti isplata donacija iz proračuna županije za 2016. i 2017. godinu, koje su dale preporuke za poboljšanje ovih procesa.

U Objedinjenom godišnjem izvješću Ministarstva financija o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru Republike Hrvatske za 2017. godinu (prosinac 2018.) ističu se obveze čelnika korisnika proračuna da u institucijama za koje su odgovorni osiguraju:

- 1) da su aktivnosti definirane u Planovima otklanjanja slabosti i nepravilnosti konkretne i provedive u rokovima utvrđenim od strane te institucije te usmjerene učinkovitom otklanjanju utvrđenih slabosti/nepravilnosti
- 2) jačanja angažmana u cilju aktivnijeg poduzimanja mjera za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun prema važećim propisima odnosno internom pisanom aktu kojim je definirana procedura naplate prihoda.

Istarska županija je u srpnju 2018. izvršila recertificiranje standarda ISO 9001:2015 te je prilikom istog izvršena procjena Sustava upravljanja kvalitetom. Važni elementi standarda upućuju na potrebu dugoročnog planiranja, identifikaciju rizika i prilika.

U poslovanju županije nastavilo se s unaprjeđivanjem poslovnih procesa te se koristi i primjenjuje napredni elektronički potpis u sustavu e-Uprava.

3. CILJEVI SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU ISTARSKE ŽUPANIJE

Uzimajući u obzir ciljeve i prioritete županije kao i institucija iz nadležnosti, stanje razvijenosti financijskog upravljanja i kontrola te sustava unutarnjih kontrola, unutarnja revizija u narednom trogodišnjem razdoblju planira raditi na sljedećim ciljevima:

- Izgradnji i jačanju sustava kontrola u institucijama iz nadležnosti
- Jačanje sustava unutarnjih kontrola u području financijskog upravljanja i izvršavanja proračuna
- Preispitivanje poslovnih procesa u uvjetima organizacijskih, metodoloških i kadrovskih promjena
- Jačanje sustava unutarnjih kontrola u području ostvarivanja i korištenja prihoda korisnika proračuna iz nadležnosti
- Jačanje sustava unutarnjih kontrola procesa upravljanja i raspolaganja imovinom institucija i ustanova iz nadležnosti

Djelovanje unutarnje revizije u pravilu rezultira preporukama za unapređenje sustava unutarnjih kontrola, a tek aktivnom primjenom tih kontrola od strane rukovodstava moguće je ostvariti i mjerljive učinke njihove provedbe.

Nužnost objektivnih i provedivih preporuka pomoći će djelotvornijem, ekonomičnijem i učinkovitijem funkcioniranju Istarske županije i korisnika iz nadležnosti.

IV. POTENCIJALNA PODRUČJA REVIDIRANJA

Osnovni pristup za utvrđivanje potencijalnih područja revidiranja uvjetovan je još uvijek ograničenim resursima unutarnje revizije, navedenim promjenama u instituciji i okruženju, analizom dostupnih podataka proračunskih i izvanproračunskih korisnika, odnosno trgovačkih društava i drugih pravnih osoba iz nadležnosti.

Pri izradi ovog plana uzet je u obzir kombinirani pristup na način da su utvrđeni zajednički horizontalni procesi koji se provode u svim organizacijskim cjelinama i institucijama iz nadležnosti, a uključuju procese iz proračunskog ciklusa i potreba provedbe vertikalne revizije u području zdravstva sa Zajedničkom jedinicom za unutarnju reviziju pri Općoj bolnici Pula.

Revizijsko usmjerenje temelji se na ograničenim procjenama rizika sadržanim u podacima iz programa rada pojedinih upravnih odjela te prioritetima sukladnim realnim mogućnostima.

U nastavku se navodi popis najvažnijih poslovnih procesa u upravnim tijelima Istarske županije te institucijama iz nadležnosti:

STRUČNA SLUŽBA SKUPŠTINE

- Procesni vođenja upravnih postupaka i upravnih sporova
- Procesni vođenja i ažuriranja evidencija o imovini Županije
- Procesni informiranja i transparentnosti poslovanja
- Procesni stručne i logističke podrške predstavničkom tijelu Županije te njegovim radnim tijelima
- Procesni evidentiranja personalnih podataka i administrativne potpore upravnim tijelima u postupcima zapošljavanja
- Procesni izrade, evidentiranja i objave županijskih propisa
- Procesni zastupanja u sudskim postupcima

- Procesi provođenja postupaka pred Službeničkim sudom

UPRAVNI ODJEL ZA DECENTRALIZACIJU, LOKALNU I PODRUČNU (REGIONALNU) SAMOUPRAVU, PROSTORNO UREĐENJE I GRADNJU

- Procesi skladištenja i čuvanja dokumentacije, te arhiviranja
- Procesi vođenja upravnih postupaka i upravnih sporova
- Procesi zastupanja u sudskim postupcima
- Procesi upravljanja i raspolaganja imovinom
- Procesi vođenja upravnih i neupravnih postupaka temeljem važećih materijalnih propisa iz oblasti prostornog uređenja i gradnje
- Poslovanje zaklade za poticanje partnerstva i razvoja civilnog društva

UPRAVNI ODJEL ZA PRORAČUN I FINACIJE

- Procesi planiranja i izrade proračuna, preraspodjele te izmjena i dopuna
- Procesi izvršavanja i realizacije proračuna
- Procesi materijalnog i financijskog evidentiranja i dokumentiranja
- Procesi računovodstvenog izvještavanja
- Procesi naplate potraživanja
- Procesi utvrđivanja poreznih obveza
- Procesi vrednovanja i financijskih analiza
- Procesi prikupljanja i objedinjavanja podataka o potrebama za nabavu roba, usluga i radova
- Procesi provedbe postupaka javne nabave
- Procesi opremanja robama, uslugama i radovima
- Procesi kontinuiranog usavršavanja resursa na području javne nabave

UPRAVNI ODJEL ZA ODRŽIVI RAZVOJ

- Procesi izrade prostorno-planskih akata i izvješća o stanju u prostoru
- Procesi stručne i koordinativne potpore pri izgradnji prometnica u Županiji
- Procesi planiranja, financiranja i koordiniranja subjekata u aktivnostima zaštite i spašavanja
- Procesi nabave, ugovaranja i koordiniranja aktivnosti iz investicijskih projekata prostornih zahvata na području Županije
- Procesi izdavanja dozvola i utvrđivanja uvjeta u cestovnom prometu
- Procesi gospodarenja otpadom na području Županije
- Procesi održivog upravljanja vodnim resursima
- Procesi koordinacije sustava nadzora kakvoće mora, zraka
- Procesi izobrazbe te informiranja javnosti o stanju okoliša
- Procesi sudjelovanja u provođenju EU projekata
- Procesi planiranja i upravljanja pomorskim dobrom

UPRAVNI ODJEL ZA TURIZAM

- Procesi provedbe projekata u turizmu
- Procesi prikupljanja, pripreme i koordiniranja turističkih projekata za financiranje iz fondova
- Procesi koordiniranja skupina aktivnosti turističkih subjekata
- Procesi davanja potpora za projekte i manifestacije u turizmu
- Procesi organiziranja edukacije nositelja turističkih i ugostiteljskih aktivnosti
- Procesi kandidiranja i provođenja projekata financiranih od strane Ministarstva turizma
- Procesi izvješćivanja i transfera sredstava partnerima iz EU projekata

UPRAVNI ODJEL ZA KULTURU

- Proces donošenja i provedbe Programa javnih potreba u kulturi
- Procesi davanja potpora za projekte/programme u kulturi
- Procesi stručne, pravne i financijske potpore i koordiniranja rada ustanova u kulturi u nadležnosti Upravnog odjela za kulturu
- Procesi poticanja i koordiniranja provedbe projekta/programa ustanova i udruga u kulturi Istarske županije
- Proces donošenja i provedbe Istarske kulturne strategije
- Procesi provedbe programa „Institucionalizacija zavičajne nastave“
- Procesi kandidiranja i provođenja EU projekata
- Procesi kandidiranja i provođenja projekata financiranih od strane Regije Veneto
- Procesi predstavljanja projekta/programa u medijima

UPRAVNI ODJEL ZA POLJOPRIVREDU, ŠUMARSTVO, LOVSTVO, RIBARSTVO I VODOPRIVREDU

- Procesi davanja potpora u poljoprivredi
- Procesi organiziranja sajmovi i drugih manifestacija
- Procesi izrade elaborata o autohtonim poljoprivrednim proizvodima i njihovoj zaštiti
- Procesi strukturnog organiziranja poljoprivrednih subjekata
- Procesi organiziranja aktivnosti i davanja potpora gospodarenju šumama i lovstvu
- Procesi organiziranja i davanja potpora u marikulturi i slatkovodnom ribarstvu
- Procesi objedinjavanja vodnog sustava u Županiji
- Procesi izgradnje Sustava za pročišćavanje otpadnih voda radi zaštite izvorišta pitkih voda u Istarskoj županiji
- Procesi održavanja vodotoka lokalnih i državnih rijeka radi obrane od poplava
- Procesi izgradnje i reguliranja sustava navodnjavanja u Istarskoj županiji

UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO I SOCIJALNU SKRB

- Procesi organiziranja, koordinacije i praćenja provedbe razvojnih projekata - kapitalnih investicija u zdravstvu, ljekarništvu i socijalnoj skrbi za starije osobe
- Procesi osiguravanja korištenja financijskih sredstava iz decentraliziranih funkcija, proračuna jedinica lokalne samouprave i drugih izvora, sukladno zakonu i sklopljenim sporazumima o provedbi zdravstvene zaštite i/ili socijalnih usluga
- Procesi stručne, pravne i koordinativne pomoći upravljanju i poslovanju zdravstvenim ustanovama iz nadležnosti
- Procesi osiguravanja i provedbe ostvarivanja novčanih naknada i socijalnih usluga
- Procesi ugovaranja i praćenja provedbe programa područja zdravstva i socijalne skrbi od interesa za Istarsku županiju za koje sredstva ne osigurava Republika Hrvatska
- Procesi provedbe postupaka formiranja, koordinacije i popune mreža u zdravstvu, hitnoj medicini i socijalnim uslugama
- Procesi provedbe mjera iz Plana za zdravlje i socijalno blagostanje Istarske županije od 2017. do 2020.

UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, SPORT I TEHNIČKU KULTURU

- Procesi koordinacije, pravne, stručne i financijske potpore u osnovnim i srednjim školama te učeničkom domu kojih je osnivač županija

- Procesi stipendiranja studenata
- Procesi praćenja upravljanja imovinom ustanova iz nadležnosti
- Procesi isplate i nadzora korištenja namjenskih decentraliziranih sredstava za financiranje minimalnog financijskog standarda osnovnog i srednjeg školstva
- Procesi planiranja i osiguravanja sredstava osnovnim školama iznad standarda
- Procesi provedbe postupaka nabave za školske ustanove iz nadležnosti
- Procesi osiguravanja stručne pomoći djeci s teškoćama u razvoju
- Procesi evidencije i nadzora izvršavanja obveza školskih ustanova u provedbi propisa o fiskalnoj odgovornosti
- Procesi provedbe pravnih postupaka za uzimanje i davanje u prostora u najam
- Procesi raspolaganja nekretninama škola
- Procesi pripreme i provedbe javnih natječaja za financiranje programa od interesa za opće dobro koje provode udruge
- Procesi u djelatnosti visokoškolske ustanove kojoj je osnivač Županija
- Procesi poticanja razvoja sporta u Županiji
- Procesi poticanja razvoja subjekata u tehničkoj kulturi

UPRAVNI ODJEL ZA TALIJANSKU NACIONALNU ZAJEDNICU I DRUGE ETNIČKE SKUPINE

- Procesi planiranja, praćenja, dodjele i realizacije, te nadzora utroška financijskih sredstava vijećima i predstavnicima nacionalnih manjina
- Procesi osiguravanja sredstava za podmirivanje materijalnih troškova vijećima i predstavnicima nacionalnih manjina
- Procesi potpore programskih djelatnosti tijelima talijanske nacionalne zajednice i ustanovama koje podupiru te djelatnosti
- Procesi financijske potpore učenju i uporabi talijanskog jezika

KABINET ŽUPANA

- Procesi upravljanja i koordiniranja rada subjekata iz nadležnosti Županije
- Procesi protokolarnih aktivnosti
- Procesi odnosa s javnošću i medija
- Procesi stvaranja obveza kroz ugovaranje i nabavu
- Procesi provođenja stručnih i administrativnih poslova u provedbi zaštite i spašavanja u županiji
- Procesi stručne i logističke potpore radu župana
- Procesi koordinacije planiranja i upravljanja županijskim sredstvima i imovinom
- Procesi informatičko – komunikacijske potpore
- Procesi tehničkog održavanja ostale infrastrukture županijske administracije
- Procesi osiguravanja ispravnosti voznog parka i prijevoza
- Procesi trajnog stručnog osposobljavanja i usavršavanja službenika.

UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO

- Procesi dodjela potpora gospodarskim subjektima
- Procesi certificiranja kvalitete procesa, proizvoda i usluga
- Procesi poticanja inovacija
- Procesi izrade i praćenja baze razvojnih projekata
- Procesi sudjelovanja u organiziranju sajmova i manifestacija u gospodarstvu
- Procesi organiziranja i provedbe izobrazbe gospodarstvenika
- Procesi organiziranja i pripreme projekata za kandidiranje na natjecajima
- Procesi organiziranja i provedbe gospodarenja energijom
- Procesi trajnog stručnog osposobljavanja i usavršavanja službenika.

UPRAVNI ODJEL ZA MEĐUNARODNU SURADNJU I EUROPSKE POSLOVE

- Procesi provođenja edukacija i stručnih skupova o EU zakonodavstvu i praksi
- Procesi pružanja stručne pomoći u vezi s EU projektima
- Procesi pripreme i kandidiranja međunarodnih projekata
- Procesi koordiniranja djelovanja županijskih upravnih tijela i institucija iz nadležnosti u provedbi aktivnosti iz EU programa i projekata
- Procesi sudjelovanja u radu međunarodnih organizacija i njihovih radnih tijela
- Procesi provedbe javnih poziva za dodjelu sredstava udrugama za međunarodne aktivnosti i sufinanciranje projekata odobrenih za financiranje u okviru programa Europske unije i drugih programa međunarodne suradnje te dodjela sredstava
- Procesi informiranja javnog, civilnog i gospodarskog sektora u Istarskoj županiji o EU problematici i aktivnostima

Zajednički procesi za sva upravna tijela su:

- Procesi pripreme, izrade i usklađivanja akata
- Procesi uredskog i administrativnog poslovanja
- Procesi trajnog stručnog osposobljavanja i usavršavanja službenika.

INSTITUCIJE IZ NADLEŽNOSTI ISTARSKE ŽUPANIJE

- Procesi upravljanja EU projektima
- Procesi organiziranja i provođenja investicijskih projekata
- Procesi planiranja i izrade financijskog plana, te izmjena i dopuna
- Procesi izvršavanja i realizacije financijskog plana
- Procesi materijalnog i financijskog evidentiranja i dokumentiranja
- Procesi računovodstvenog izvještavanja
- Procesi naplate potraživanja
- Procesi vrednovanja i financijskih analiza
- Procesi provedbe znanstvenih istraživanja
- Procesi poboljšavanja kvalitete usluga i stvaranja pretpostavki za unaprjeđenje visokoškolske izobrazbe u županiji
- Procesi provedbe tehnoloških ispitivanja i stvaranja inovacija
- Procesi pripreme, izrade i usklađivanja internih akata
- Procesi uredskog i administrativnog poslovanja
- Procesi upravljanja imovinom
- Procesi stvaranja obveza kroz ugovaranje i nabavu u ustanovama
- Procesi pružanja usluga bolničkog liječenja
- Procesi provedbe ambulantnog liječenja
- Procesi organiziranja i provođenja djelatnosti dentalne medicine
- Procesi provođenja hitnih intervencija u zdravstvu
- Procesi praćenja i kontrole u okviru javnozdravstvenih mjera
- Procesi provođenja javnozdravstvenih analiza
- Procesi planiranja, prikupljanja, evidentiranja i objave podataka o zdravstvenom stanju stanovništva i utjecaju na okoliš
- Procesi nabave i distribucije lijekova
- Procesi provođenja rehabilitacije pacijenata u zdravstvu
- Procesi naplate pruženih zdravstvenih usluga
- Procesi izobrazbe i provedbe specijalističke prakse u zdravstvu
- Procesi servisiranja i popravka opreme u zdravstvu
- Procesi informatičkog osposobljavanja
- Procesi skladištenja i čuvanja dokumentacije, te arhiviranja
- Procesi izobrazbe u nastavi

- Procesi provedbe postupaka javne nabave
- Procesi provođenja akcija na moru i u podmorju
- Procesi utvrđivanja te naplate pristojbi i naknada
- Procesi provedbe postupaka za dodjelu koncesija
- Procesi promidžbe i informiranja.

V. PROCJENA RIZIKA

5.1. Pristup utvrđivanju rizika

Rizik se definira kao mogućnost nastanka događaja koji može nepovoljno utjecati na ostvarenje ciljeva. Uspješno upravljanje rizikom dodaje vrijednost svim aktivnostima povećavajući vjerojatnost ostvarenja ciljeva i uspjeha u poslovanju, a istovremeno minimizira slabosti sustava i mogućnosti nastanka nepravilnosti.

Cilj i zadatak procesa procjene rizika je dati prioritet određenim revizijama u planovima rada za određeno razdoblje. Unutarnja revizija odgovorna je za procjenjivanje revizijskih, a ustrojstvene jedinice poslovnih (operativnih) rizika iz njihovog djelokruga.

Prilikom procjene razine značajnosti koristile su se kategorije:

- Razgovori s rukovodstvom i prikupljanje informacija o poteškoćama, problemima u poslovanju
- Područja u kojima u proteklom razdoblju nisu obavljane vanjske i/ili unutarnje revizije
- Analiza strateških ciljeva institucije i izvješća o realizaciji
- Analiza financijskih izvješća i analiza izjava o fiskalnoj odgovornosti institucije
- Ranjivosti područja (institucije iz nadležnosti s malim brojem zaposlenika)

5.2. Faktori rizika

Za potrebe procjene učinka i vjerojatnosti rizika razmatrani su događaji, okolnosti, trendovi koji su se događali u radu i poslovanju te koji povećavaju ili mogu povećati vjerojatnost nastanka rizika, a to su:

- Izmjene zakonskih i provedbenih propisa na području aktivnosti, nadležnosti i izvora financiranja županije i institucija iz nadležnosti
- Nedostatni ljudski resursi u upravnim tijelima i drugim subjektima iz nadležnosti uz povećani opseg poslova
- Promjene u rukovodećim kadrovima s posljedičnom izmjenom stila upravljanja subjektom iz nadležnosti
- Mogućnost korištenja fondova EU
- Kontinuirani odljev intelektualnog kapitala i nedostatak znanja i vještina iz složenih specijalističkih funkcionalnih područja (područje zdravstva)
- Političke, organizacijske i kadrovske promjene u institucijama
- Neodgovarajuća organizacijska uređenost upravnih tijela i procesa
- Nepravilnosti u nalazima vanjske revizije.

5.3. Rezultati procjene rizika za potrebe Strateškog plana unutarnje revizije

Kao osnovni kriterij za odabir prioriteta korišteno je bodovanje putem sljedećih parametara u odnosu na značajnost poslovnog sustava i procesa:

- | | | |
|---------------------------------------|---|----------|
| • ranjivost sustava | - | faktor 5 |
| • učinak na vanjske interesne skupine | - | faktor 4 |
| • financijska značajnost | - | faktor 3 |
| • složenost sustava | - | faktor 2 |
| • učinak na unutarnje sustave | - | faktor 1 |

Rezultatima ograničene procjena rizika visoko rizičnim područjima procijenjena su:

- Područje financijskog planiranja i izvršavanje korisnika proračuna
- Procesi upravljanja i raspolaganja imovinom ustanova iz nadležnosti
- Planiranje i izvršavanje izvanproračunskog korisnika
- Djelatnost zdravstvenih ustanova
- Promjene zakonske regulative
- Procesi pripreme i kandidiranja EU projekata

VI. PRIORITETI REVIDIRANJA U RAZDOBLJU 2019. - 2021.

6.1. Veza prioriteta područja za revidiranje s provedenim analizama

Na temelju obavljenih analiza za potrebe izrade Strateškog plana, procijenjene rizičnosti potencijalnih područja revidiranja, realnih mogućnosti i kapaciteti djelatnika ove službe, te obavljenih konzultacija s rukovodstvom utvrđena je lista prioriteta revidiranja za razdoblje 2019.-2021. godine.

6.2. Popis prioriteta područja za revidiranje s rasporedom revidiranja

U tablici broj 1 naznačena je veza s primijenjenom metodologijom procjene rizika i kriterijima koji su uzeti u obzir za odabir prioriteta revidiranja.

Tablica 1: Veza prioritetnih područja revidiranja s provedenim analizama i procjenom rizika

Redni broj	PRIORITETNA PODRUČJA ZA REVIDIRANJE	Poveznice						CILJEVI UNUTARNJE REVIZIJE
		Doprinos strateškim prioritetima	Financijska značajnost	Upravljanje i korištenje EU fondova	Nalazi vanjske revizije (DUR)	Razina rizičnosti	Zahtjev rukovodstva	
1.	Procesi financijskog planiranja i izvještavanja proračunskih korisnika iz nadležnosti	X	X			X	X	Procjena sustavnog pristupa Procjena upravljačke odgovornosti Procjena unutarnjih kontrola
2.	Procesi upravljanja i raspolaganja imovinom ustanova iz nadležnosti	X	X		X		X	Procjena sustavnog pristupa Procjena upravljačke odgovornosti Procjena unutarnjih kontrola
3.	Proces planiranja i izvršavanja financijskog plana izvanproračunskog korisnika IŽ	X	X	X			X	Procjena sustavnog pristupa Procjena upravljačke odgovornosti Procjena vrijednosti za novac Procjena unutarnjih kontrola
4.	Procesi opremanja robama, uslugama i radovima u zdravstvenim ustanovama iz nadležnosti	X	X			X		Procjena sustavnog pristupa Procjena vrijednosti za novac
5.	Procesi pripreme i kandidiranja EU projekata		X	X		X		Procjena sustavnog pristupa Procjena upravljačke odgovornosti Procjena vrijednosti za novac Procjena unutarnjih kontrola

Tablica 2: Pregled prioriternih područja revidiranja za razdoblje 2019-2021.

PRIORITETNA PODRUČJA ZA REVIDIRANJE	2019.	2020.	2021.
1. Financijsko poslovanje Javne ustanove „Natura Histica“	X		
2. Procesi planiranja i izvršavanja financijskog plana županijske javne ustanove u kulturi			X
3. Procesi upravljanja i raspolaganja imovinom ustanova iz nadležnosti – srednje škole		X	
4. Procesi upravljanja i raspolaganja imovinom ustanova iz nadležnosti – osnovne škole		X	
5. Financijsko poslovanje Zaklade za poticanje partnerstva i razvoja civilnog društva	X		
6. Procesi opremanja robama, uslugama i radovima u zdravstvenim ustanovama			X
7. Izvršavanje financijskog plana Zavoda za prostorno uređenje IŽ	X		
8. Procesi pripreme i kandidiranja EU projekata .			X
9. Financijsko poslovanje izvanproračunskog kotrisnika IŽ		X	
UKUPNO REVIZIJA	3	3	3

VII. KADROVSKE POTREBE SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU

Prema Pravilniku o unutarnjem redu u službi koji predviđa zapošljavanje još jednog ovlaštenog unutarnjeg revizora, čime bi bio zadovoljen minimum propisan Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru („Narodne novine“ broj 42/16), te stvorili optimalni preduvjeti za realizaciju ovog Strateškog plana.

VIII. AŽURIRANJE STRATEŠKOG PLANA I VEZA S GODIŠNJIM PLANOM

Strateški plan Službe za unutarnju reviziju svake se godine ažurira zbog promjene uvjeta i kriterija te se sa implementacijom iskustvenih normi i ponašanja prilagođava realnim potrebama. Ažuriranje Strateškog plana izvršeno je slijedom prihvatanja Županijske razvojne strategije tijekom 2018. godine i najavljenih promjena u zakonodavnom okviru.

Strateški plan je polazna osnova za izradu Godišnjeg plana Službe za unutarnju reviziju.

IX. ZAKLJUČAK

Ovaj plan za razdoblje 2019. – 2021. rezultat je procjene rizika i kriterijskog filtriranja prema smjernicama župana i mogućnostima djelatnika ove službe.

Regulatorni okvir, ali i zapošljavanje još jednog revizora trebali bi biti jamstvo da se u trogodišnjem periodu kroz utvrđeni metodološki rad utemeljen na međunarodnim standardima potvrdi opravdanost i učinkovitost ove funkcije. Ograničena procjena rizika (odnos vjerojatnosti nastanka rizika i učinka aktiviranja rizika) provedena je na razini Službe za unutarnju reviziju, s naznakom da su dijelom uključeni i poslovni rizici definirani od strane čelnika poslovnih procesa.

Ovim Strateškim planom stvoreni su preduvjeti za provedbu revizije većine poslovnih procesa u uvjetima iskazivanja potreba pojedinih čelnika ustrojstvenih cjelina. Ovaj Strateški plan unutarnje revizije predstavlja temelj za operacionalizaciju procjene poslovnih procesa sa stajališta zakonitosti, djelotvornosti, učinkovitosti i ekonomičnosti te davanja preporuka za poboljšavanje i budućnost sustava, funkcioniranja institucije, odnosno institucija iz nadležnosti.

KLASA: 041-01/18-01/05
URBROJ: 2163/1-19/1-18-03
Pula, 27. prosinca 2018.

Voditeljica Službe
za unutarnju reviziju

Slavica Benčić Kirac

ŽUPAN
ISTARSKE ŽUPANIJE

mr.sc. Valter Flego

Prilog 1. POPIS SUBJEKATA IZ NADLEŽNOSTI SLUŽBE ZA UNUTARNJU REVIZIJU ISTARSKE ŽUPANIJE

R. BR.	RKP	NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA	ADRESA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	POŠTANSKI BR. I NAZIV GRADA/OPĆINE	MATIČNI BROJ	OIB
1	2	3	4	5	6	7
1.	36389	ISTARSKA ŽUPANIJA	DRŠČEVKA 1	52000 PAZIN	02544474	90017522601
2.	47594	IKA - ISTARSKA KULTURNA AGENCIJA - ACI - AGENZIA CULTURALE ISTRIANA	FLANATIČKA 29	52100 PULA	01712586	56516458170
3.	43505	ZAVOD ZA PROSTORNO UREĐENJE ISTARSKE ŽUPANIJE	RIVA 8	52100 PULA	02364433	46917415846
4.	36410	ETNOGRAFSKI MUZEJ ISTRE - MUSEO ETNOGRAFICO DELL ISTRIA	TRG ISTARSKOG RAZVODA 1275 1	52100 PULA	01287044	60032390813
5.	50434	REGIONALNI KOORDINATOR ISTARSKE ŽUPANIJE ZA EUROPSKE PROGRAME I FONDOVE - COORDINATORE REGIONALE DELLA REGIONE ISTRIANA PER I PROGRAMI E FONDI EUROPEI	RIVA 8	52100 PULA	04957571	92303054094
6.	36401	POVIJESNI I POMORSKI MUZEJ ISTRE - MUSEO STORICO E NAVALE DELL ISTRIA	GRADINSKI USPON 6	52100 PULA	03203719	99085069175
7.	44477	MUZEJ SUVREMENE UMJETNOSTI ISTRE	FLANATIČKA 29	52100 PULA	02396025	59485940105
8.	10348	O.Š. MATE MALOTE, BUJE	ŠKOLSKI BRIJEG 2	52460 BUJE	03036430	75498468638
9.	10364	O.Š. RIVARELA, NOVIGRAD	EMONIJSKA 4	52466 NOVIGRAD	03036413	27267656235

I. Proračunski korisnici

10.	10372	O.Š. MILANA ŠORGE, OPRTALJ	MATKA LAGINJE 25	52428 OPRTALJ	03036405	19269600880
11.	10397	TALIJANSKA OSNOVNA ŠKOLA - SCUOLA ELEMENTARE ITALIANA EDMONDO DE AMICIS, BUJE-BUIE	ŠKOLSKI BRIJEG 3	52460 BUJE	03036456	02043590650
12.	10401	TALIJANSKA O.Š., NOVIGRAD	EMONIJSKA 2	52466 NOVIGRAD	03036421	91021457515
13.	10410	O.Š. VAZMOSLAV GRŽALJA, BUZET	II. ISTARKE BRIGADE 16	52420 BUZET	03028577	88886840492
14.	10604	O.Š. IVANA BATELIĆA, RAŠA	IVANA BATELIĆA 1	52223 RAŠA	03075923	44343207867
15.	10612	O.Š. VITOMIR ŠIROLA - PAJO, NEDEŠČINA	NEDEŠČINA 103	52231 SVETA NEDELJA	03058867	11188537984
16.	10629	O.Š. IVAN GORAN KOVAČIĆ, ČEPIĆ	PURSARIJA ČEPIĆ 1	52232 KRŠAN	03075079	83307015666
17.	10637	O.Š. VLADIMIRAN NAZORA, POTPIČAN	DUMBROVA 12	52232 KRSAN	03075095	14237019602
18.	10723	O.Š. JURŠIČI	JURŠIČI BB	52342 SVETVINČENAT	03208311	75125395250
19.	10838	O.Š. VLADIMIRA NAZORA, VRSAR	RADE KONČARA 72	52450 VRSAR	03061787	42561610611
20.	10846	O.Š. JOAKIMA RAKOVCA, SVETI LOVREČ PAZENATIČKI	GRADSKI TRG 1	52448 SV. LOVREČ	03090523	81796497726
21.	10862	O.Š. JOŽE ŠURANA, VIŠNJAN	ISTARSKA 2	52463 VIŠNJAN	03090531	49067596635
22.	10991	O.Š. VODNJAN - SCUOLA ELEMENTARE DIGNANO	ZUKA 35	52215 VODNJAN	03203557	67897223243
23.	11009	O.Š. FAŽANA	PULJSKA CESTA 9	52212 FAŽANA	03203611	70010834364
24.	11017	O.Š. SVETVINČENAT	SVETVINČENAT BB	52342 SVETVINČENAT	03203590	92363347984
25.	11025	O.Š. DIVŠIČI	DIVŠIČI 5	52206 MARČANA	03208320	42666743290
26.	11033	O.Š. JURE FILIPOVIĆA BARBAN	BARBAN 150	52207 BARBAN	03208338	96034782118
27.	11041	O.Š. VLADIMIRA NAZORA, KRNICA	KRNICA 87	52206 MARČANA	03208303	68924138485

28.	11050	O.Š. MARČANA	MARČANA 166	52206 MARČANA	03203646	31345551255
29.	11068	O.Š. MATE DEMARINA, MEDULIN	MUNIDA 3	52203 MEDULIN	03208290	82090031065
30.	11084	GLAZBENA ŠKOLA IVANA MATETIĆA-RONJGOVA, PULA	CISCUTTIJEVA 22	52100 PULA	00904554	65504237438
31.	11445	O.Š. PETRA STUDENCA, KANFANAR	DVIGRADSKA 3	52352 KANFANAR	03075354	42305886737
32.	11488	O.Š. VLADIMIRA GORTANA, ZMINJ	9.RUJNA 2	52341 ŽMINJ	03061558	40785940483
33.	10854	O.Š. TAR	ISTARSKA 21	52465 TAR	03090540	19604931364
34.	17089	SREDNJA ŠKOLA VLADIMIRA GORTANA, BUJE	ŠKOLSKI BRIJEG 1	52460 BUJE	03903168	45286714467
35.	17097	SREDNJA ŠKOLA LEONARDO DA VINCI, BUJE	ŠKOLSKI BRIJEG 1	52460 BUJE	03903150	07225004745
36.	17101	SREDNJA ŠKOLA BUZET	ANTUNA CEROVCA - TONČIĆA 7	52420 BUZET	03174999	93755291191
37.	17152	SREDNJA ŠKOLA MATE BLAŽINE, LABIN	RUDARSKA 4	52220 LABIN	03075109	483337956595
38.	17208	GIMNAZIJA I STRUKOVNA ŠKOLA JURJA DOBRILE,PAZIN	ŠETALIŠTE PAZINSKE GIMNAZIJE 11	52000 PAZIN	03089231	89025673993
39.	17216	SREDNJA ŠKOLA MATE BALOTE	KARLA HUGUESA 6	52440 POREČ	03953564	48579920776
40.	17224	ŠKOLA ZA TURIZAM, UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU PULA	KANDLEROVA 48	52100 PULA	03981355	30822226445
41.	17232	GIMNAZIJA PULA	TRIERSKA 8	52100 PULA	03999343	66563582219
42.	17249	INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKA ŠKOLA	MLETAČKA 3	52100 PULA	00129364	21765234516
43.	17257	TALIJANSKA SREDNJA ŠKOLA DANTE ALIGHIERI PULA - SCUOLA MEDIA SUPERIORE DANTE ALIGHIERI POLA	SANTORIOVA 3	52100 PULA	03284417	86195376444
44.	17361	TALIJANSKA SREDNJA ŠKOLA ROVINJ - SCUOLA MEDIA SUPERIORE ITALIANA ROVIGNO	CARDUCCIJEVA 16	52210 ROVINJ	03364143	40451153058
45.	17370	SREDNJA ŠKOLA ZVANE ČRNJE, ROVINJ	CARDUCCIJEVA 16	52210 ROVINJ	03840387	83838117332

46.	17396	TURISTIČKO-UGOSTITELJSKA ŠKOLA ANTONA ŠTIFANIČA , POREČ	PRVOMAJSKA 6	52440 POREČ	03953556	25253841250
47.	17407	GOSPODARSKA ŠKOLA - ISTITUTO PROFESSIONALE	ŠKOLSKI BRIJEG 1	52460 BUJE	03903141	27648687825
48.	17440	STRUKOVNA ŠKOLA EUGENA KUMIČIČA, ROVINJ	CARDUCCIJEVA 13	52210 ROVINJ	03840395	91505855364
49.	17466	EKONOMSKA ŠKOLA PULA	KOVAČIČEVA 3	52100 PULA	03999351	47059499324
50.	17474	MEDICINSKA ŠKOLA PULA	RIŽANSKE SKUPŠTINE 2	52100 PULA	03999360	56214920982
51.	17482	TEHNIČKA ŠKOLA PULA	J. CVEČIČA	52100 PULA	00129372	85551346613
52.	17499	STRUKOVNA ŠKOLA PULA	ZAGREBAČKA 22	52100 PULA	03981347	43395725775
53.	19896	ŠKOLA PRIMIJENJENIH UMJETNOSTI I DIZAJNA PULA	RADIČEVA 19	52100 PULA	00904562	66707369583
54.	19601	UČENIČKI DOM PULA	EPULONOVA ULICA 18	52100 PULA	03203816	47668877184
55.	36436	POLITEHNIKA PULA	RIVA 6	52100 PULA	01531212	79550001298
56.	7770	DOM ZA STARIJE OSOBE ALFREDO ŠTIGLIĆ PULA - CASA PER ANZIANI ALFREDO ŠTILIĆ POLA	KRLEŽINA 33	52100 PULA	01599577	92688800461
57.	7807	DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE DOMENICO PERGOLIS, ROVINJ	CARDUCCI 18	52210 ROVINJ	03075451	65822625952
58.	7712	DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE NOVIGRAD- CASA PER ANZIANI E DISABILI CITTANOVA	DOMOVINSKIH ŽRTAVA 14	52466 NOVIGRAD	03036545	63948970882
59.	7788	DOM ZA STARIJE OSOBE RAŠA	NIKOLE TESLE 5	52223 RAŠA	03075176	31771481585
60.	42483	JAVNA USTANOVA NATURA HISTRICA	OBALA ALDO RISMONDO 2	52210 ROVINJ	01216473	45370781471

II. Izvanproračunski korisnik

R. BR.	RKP	NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA	ADRESA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	POŠTANSKI BR. I NAZIV GRADA / OPĆINE	MATIČNI BROJ	OIB
1.	38157	ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE	DRŠČEVKA 1	52000 PAZIN	01305514	29919922049

III . Trgovačka društva i druge pravne osobe

RED BR.	NAZIV TRGOVAČKOG DRUŠTVA ILI DRUGE PRAVNE OSOBE I OBLIK	OIB	SJEDIŠTE	UDJEL ISTARSKE ŽUPANIJE
1.	AZZRI D.O.O. PAZIN (društvo s ograničenom odgovornošću)	90943600495	52000 Pazin, Ul. Prof. Tugomila Ujčića 1	100,00%
2.	IDA D.O.O. (društvo s ograničenom odgovornošću)	90084809413	52100 Pula, Mletačka 12	42,29%
3.	IRENA D.O.O. LABIN (društvo s ograničenom odgovornošću)	15317120721	52220 Labin, Rudarska 1	100,00%
4.	KAŠTIJUN D.O.O. PULA (društvo s ograničenom odgovornošću)	72690321172	52100 Pula, Forum 1	49,00%
5.	LUČKA UPRAVA POREČ (ustanova)	71925651469	52440 Poreč, Obala Maršala Tita 6	100,00%
6.	LUČKA UPRAVA PULA (ustanova)	98035365721	52100 Pula, Riva 2	100,00%
7.	LUČKA UPRAVA RABAC (ustanova)	43940243528	52221 Rabac, Obala Maršala Tita 37	100,00%
8.	LUČKA UPRAVA ROVINJ (ustanova)	32857429536	52210 Rovinj, Obala Aldo Rismondo 2	100,00%
9.	LUČKA UPRAVA UMAG-NOVIGRAD (ustanova)	04142916214	52470 Umag, Obala J.B. Tita 3	100,00%
10.	ZAKLADA ZA POTICANJE PARTNERSTVA I RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA (zaklada)	59964009678	52100 Pula, Mletačka 12/IV	100,00%

Prilog 2. POPIS SUBJEKATA IZ PODRUČJA ZDRAVSTVA ISTARSKE ŽUPANIJE KOJI SU U NADLEŽNOSTI ZAJEDNIČKE JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU OPĆE BOLNICE PULA

R. BR.	RKP	NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA	ADRESA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	POŠTANSKI BR. I NAZIV GRADA/OPĆINE	MATIČNI BROJ	OIB
1	2	3	4	5	6	7
1.	37068	OPĆA BOLNICA PULA - OSPEDALE GENERALE POLA	ZAGREBAČKA 30	52100 PULA	00714178	16089706543
2.	37076	BOLNICA ZA ORTOPEDIJU I REHABILITACIJU PRIM. DR. MARTIN HORVAT, ROVINJ	LUIGI MONTI 2	52210 ROVINJ	03075885	06625876557
3.	37092	ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO ISTARSKE ŽUPANIJE	NAZOROVA 23	52100 PULA	03203794	90629578695
4.	47254	ZAVOD ZA HITNU MEDICINU ISTARSKE ŽUPANIJE	ZAGREBAČKA 30	521000 PULA	02793792	40606155880
5.	36565	ISTARSKI DOMOVI ZDRAVLJA	FLANATIČKA 27	52 100 PULA	01788566	99092064857
6.	-	ISTARSKE LJEKARNE (ustanova)	LAGINJE MATKA 1	52100 PULA	-	68657585843