

UPITNIK O SAMOPROCJENI FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

UPITNIK	DA	DA - u većem dijelu poslovanja	DA – u pojedinim područjima poslovanja	NE – uvedene su početne aktivnosti	NE	Ukoliko ste dali potvrđan odgovor (prva tri stupca upitnika) navedite dokaz vašem potvrđnom odgovoru
broj bodova	5	4	3	2	1	
1. KONTROLNO OKRUŽENJE						
a) Postoji li postupak koji osigurava upoznavanje svih zaposlenika s etičkim kodeksom državnih službenika?	DA					Oglasna ploča grada, dostava pisanog akta na ruke
b) Obvezuju li se svi zaposlenici na postupanje u skladu s etičkim kodeksom državnih službenika odnosno s posebnim kodeksom Korisnika?	DA					
c) Postoje li mjerila za utvrđivanje uspješnosti kadrovske politike i da li ih se redovito prati?	DA					Pravilnik o unutarnjem redu
d) Jesu li čelnici uvjereni da su upravljanje rizicima, unutarnja kontrola i unutarnja revizija korisni procesi odnosno sustav koji značajno doprinosi ostvarenju ciljeva?	DA					
e) Je li važna (dragocjena) imovina, uključujući intelektualni kapital, zaštićena od neovlaštenog pristupa i upotrebe?	DA					
f) Je li Korisnik uspostavio obvezu redovnog izvješćivanja o stanju na području upravljanja rizicima, unutarnje kontrole i unutarnje revizije?					NE	
UKUPAN BROJ BODOVA – KONTROLNO OKRUŽENJE						26
2. UPRAVLJANJE RIZICIMA						
a) Ima li Korisnik utvrđene i zapisane dugoročne ciljeve		DA				Program rada, pojedinačni planovi i

poslovanja?						proračun
b) Jesu li zaposlenici upoznati s dugoročnim i kratkoročnim ciljevima Korisnika?		DA				Dokumenti dostupni zaposlenicima
c) Prati li se redovito ostvarenje ciljeva i analiziraju li se uzroci mogućih odstupanja?		DA				Usvajanje izvješća o radu od strane Gradskog vijeća
d) Jesu li utvrđeni rizici?				NE		
e) Jesu li rizici procijenjeni?				NE		
UKUPAN BROJ BODOVA – UPRAVLJANJE						16
RIZICIMA						
3. KONTROLNE AKTIVNOSTI						
a) Jesu li za poslovne procese pripremljeni detaljni opisi postupaka s određenim smjerom protoka dokumenata, mjestima odlučivanja i uspostavljenim unutarnjim kontrolama?		DA				Pravilnik o unutarnjem redu Jedinственog upravnog odjela grada Pregrade regulira postupanje službenika i protok akata
b) Jesu li detaljno propisani radni postupci i jesu li na odgovarajući način dostupni svim zaposlenicima?		DA				Izdaju se radni nalozi
c) Postoje li operativne pisane upute za rad za sve postupke?				NE		
d) Sadrže li upute i opise unutarnjih kontrola?				NE		
e) Razdvajanje dužnosti: Je li osigurano da ista osoba ne obavlja dvije ili više sljedećih dužnosti: predlaganje, odobrenje, provedbu i evidentiranje poslovnog događaja?		DA				
f) Jesu li akti, radni postupci i organizacijske sheme ažurirani?		DA				
g) Je li osigurana kontrola pristupa podacima i evidencijama?		DA				
h) Jesu li određeni i provode li se postupci kojima čelnik provjerava provođenje kontrolnih aktivnosti?		DA				

UKUPAN BROJ BODOVA – KONTROLNE						28
AKTIVNOSTI						
4. INFORMACIJE I KOMUNIKACIJE						
a) Omogućuje li informacijski sustav praćenje postavljenih ciljeva i provođenje učinkovitog nadzora nad poslovanjem?	DA					Svi zaposlenici opremljeni su računalima, sustav je umrežen, čelnik ima opciju administratora
b) Je li osiguran uspješan i učinkovit sustav unutarnje pisane, elektronske i usmene komunikacije, koji omogućuje zaposlenicima dobivanje informacija potrebnih za obavljanje poslova?	DA					Računala su umrežena, koristi se Internet, e-mail, poruke, razgovor
c) Je li uspostavljen proces prikupljanja i dokumentiranja pogrešaka ili pritužbi za njihovu analizu, utvrđivanje uzroka i otklanjanje problema koji se mogu ponavljati u budućnosti?		DA				
d) Kod IT sustava, postoji li odgovarajuća sigurnosna kopija podataka (backup), procedure za planiranje oporavka od elementarnih nepogoda te jesu li one testirane u praksi?		DA				
e) Je li zaposlenicima omogućeno izvješćivanje o mogućim nepravilnostima i problemima?	DA					
UKUPAN BROJ BODOVA - INFORMACIJE I KOMUNIKACIJE						23
5. PRAĆENJE I PROCJENA						
a) Je li uspostavljena struktura izvješćivanja koja osigurava objektivnost i neovisnost unutarnje revizije?			DA			
b) Reagira li čelnik primjereno na preporuke unutarnje revizije?		DA				
c) Postoji li praćenje preporuka vanjskih i unutarnjih revizora za		DA				

poboljšanja u sustavu unutarnjih kontrola?						
d) Postoje li radni priručnici koji jasno opisuju što se treba provoditi i tko je osoba za kontakt u slučaju otkrivanja nedostataka kontrola?				NE		
e) Jesu li uspostavljene procedure koje osiguravaju da se te upute (radni priručnici) provode u praksi i da se ažuriraju?				NE		
UKUPAN BROJ BODOVA – PRAĆENJE I						15
PROCJENA						
SVEUKUPAN BROJ BODOVA						108

KOMENTARI I PRIJEDLOZI:

Adresa korisnika proračuna: Grad Pregrada, Josipa Karla Tuškana 2, Pregrada

.....
 (potpis voditelja za financijsko upravljanje kontrole)

.....
 (potpis čelnika korisnika proračuna i pečat)