



VLADA REPUBLIKE HRVATSKE
Ured za unutarnju reviziju

KLASA: 470-01/13-02/11
URBROJ: 50446-13-01
Zagreb, 15. veljače 2013.

567 — AGENCIJA ZA ZAŠTITU
OSOBNIH PODATAKA

Primljeno:	25.02.2013.	
Klasifikacijska oznaka:	400-06/13-01/02	Org. jec 03
Urudžbeni broj:	50446-13-02	Prim. Vrij

AGENCIJA ZA ZAŠTITU
OSOBNIH PODATAKA
g. Dubravko Bilić, ravnatelj

PREDMET: Mišljenje unutarnjih revizora o sustavu financijskog upravljanja i kontrola za područja koja su bila revidirana u 2012. godini u Agenciji za zaštitu osobnih podataka kao prilog Izjave o fiskalnoj odgovornosti
-mišljenje, dostavlja se

Poštovani gospodine Bilić,

u skladu s odredbom članka 7. stavka 2. i 3. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 139/2010) i odredbama članaka 6. stavka 1. i članka 11. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“ broj 78/2011 i 106/2012) u prilogu Vam dostavljamo predmetno Mišljenje na obrascu iz priloga 5 navedene Uredbe.

S poštovanjem,

Prilog: kao u tekstu



Primljeno:	25.2.2013.	
Klasifikacijska oznaka:	Org. jed.	
400-EG/13-01/02	03	
Urudžbeni broj:	Prim.	Vrij.
50446-13-03		

Obveznik : Agencija za zaštitu osobnih podataka

**MIŠLJENJE UNUTARNJIH REVIZORA
O SUSTAVU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA
ZA PODRUČJA KOJA SU BILA REVIDIRANA U**

2012. GODINI

**I. MIŠLJENJE O FUNKCIONIRANJU SUSTAVA FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I
KONTROLA ZA REVIDIRANA PODRUČJA¹**

Mišljenje unutarnje revizije o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola je zadovoljavajuće i temelji se na dvije revizije provedene u 2012. godini iz slijedećih područja:

- provedbe projekata iz programa IPA (proces plaćanja, provjere na licu mjesta)
- sustava izvješćivanja i postupanja po nepravilnostima u programu IPA

U svrhu poboljšanja sustava u fazi provođenja provjera na licu mjesta i verifikacije plaćanja, revizorski tim donosi preporuke koje zahtijevaju provođenje u narednom razdoblju kako bi se u tom dijelu provedbe projekta minimizirali potencijalni rizici te doprinijelo učinkovitijem provođenju aktivnosti.

Na temelju provedene revizije sustava izvješćivanja i postupanja po nepravilnostima utvrđeno je da sustav financijskog upravljanja i kontrola u tom dijelu funkcionira na zadovoljavajućoj razini. Praćenje i poboljšanje sustava zahtijevalo je provedbu preporuka vezanih uz odgovornosti zaposlenika JPP-a i osobe za nepravilnosti te vođenje registra izobrazbe vezane uz upravljanje i provedbu programa i projekata EU.

¹ Mišljenje o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola daje se za područja za koja su prikupljeni dokazi na osnovi obavljenih unutarnjih revizija u prethodnoj proračunskoj godini i praćenja provedbe danih preporuka, uključujući i preporuke iz ranijeg razdoblja provedene u prethodnoj proračunskoj godini.


			<p>obveza i odgovornosti, a zaposlenici su adekvatno su obrazovani za provedbu danih zadataka.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Provjere na licu mjesta provode se u skladu s propisanim procedurama osim u dijelu koji se odnosi na potpisnika Potvrde o privremenom prihvatu robe. • Dokumenti na temelju kojih se sastavljaju izvješća o provedenim verifikacijskim provjerama na licu mjesta ugovora o robama adekvatno su dokumentirani. 	<p>obrazac kontrolne liste, sa navedenim datumom od 4. travnja 2011. godine, potpisan od strane osoba odgovarajućih funkcija. Nakon provedene provjere na licu mjesta, potpisana je Potvrda o privremenom prihvatu robe od strane Voditelja JPP-a.</p>		
2.	Unutarnja revizija sustava izvješćivanja i postupanja po nepravilnostima u programu IPA – komponente I, II, III i IV	Zadovoljavajuće uz stanovite nedostatke	<ul style="list-style-type: none"> • Procedure o postupanju s nepravilnostima i prijevarama stupile su na snagu i primjenjuju se u Agenciji za zaštitu osobnih podataka. • Procedure su jasne svim zaposlenicima uključenima u proces upravljanja i provedbe programa i projekata EU-a. • Dokumentacija je potpuna i čuvana na adekvatan način. • Imenovana je zamjena voditelja programa kao i osoba za nepravilnosti. • Zaposlenici u sustavu izvješćivanja o nepravilnostima u Agenciji za zaštitu osobnih podataka imaju dostupne sve relevantne informacije i dokumente vezane uz postupanja u pogledu nepravilnosti. • Zaposlenici tijela u sustavu izvješćivanja o 	<p>1. Opis poslova osobe za nepravilnosti nije u skladu s općim zadaćama koje ona izvršava u području postupanja po nepravilnostima kako je opisano u procedurama.</p> <p>2. Registar treninga nije ažuriran u odnosu na osobu za nepravilnosti kako bi se utvrdilo da je ista poznata s propisima i procedurama koji se primjenjuju na sredstva pomoći EU.</p> <p>3. Pregledom dokumentacije je utvrđeno da u opisima</p>	<p>1. Preporučamo da opis poslova koji se odnosi na funkcije osobe za nepravilnosti bude u skladu s općim zadaćama koje ona izvršava u području postupanja po nepravilnostima kako je opisano u procedurama.</p> <p>2. Preporučamo da se ažurira Registar treninga kako bi postojao revizorski trag da su zaposlenici JPP-a pohađali programe izobrazbe vezane uz upravljanje i provedbu programa i projekata EU.</p> <p>3. Preporučamo da u opisima poslova zaposlenika JPP-a budu</p>	<p>1. Provedena</p> <p>2. Provedena</p> <p>3. Provedena</p>

			<p>obveza i odgovornosti, a zaposlenici su adekvatno su obrazovani za provedbu danih zadataka.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Provjere na licu mjesta provode se u skladu s propisanim procedurama osim u dijelu koji se odnosi na potpisnika Potvrde o privremenom prihvatu robe. • Dokumenti na temelju kojih se sastavljaju izvješća o provedenim verifikacijskim provjerama na licu mjesta ugovora o robama adekvatno su dokumentirani. 	<p>obrazac kontrolne liste, sa navedenim datumom od 4. travnja 2011. godine, potpisan od strane osoba odgovarajućih funkcija. Nakon provedene provjere na licu mjesta, potpisana je Potvrda o privremenom prihvatu robe od strane Voditelja JPP-a.</p>		
2.	Unutarnja revizija sustava izvješćivanja i postupanja po nepravilnostima u programu IPA – komponente I, II, III i IV	Zadovoljavajuće uz stanovite nedostatke	<ul style="list-style-type: none"> • Procedure o postupanju s nepravilnostima i prijevarama stupile su na snagu i primjenjuju se u Agenciji za zaštitu osobnih podataka. • Procedure su jasne svim zaposlenicima uključenima u proces upravljanja i provedbe programa i projekata EU-a. • Dokumentacija je potpuna i čuvana na adekvatan način. • Imenovana je zamjena voditelja programa kao i osoba za nepravilnosti. • Zaposlenici u sustavu izvješćivanja o nepravilnostima u Agenciji za zaštitu osobnih podataka imaju dostupne sve relevantne informacije i dokumente vezane uz postupanja u pogledu nepravilnosti. • Zaposlenici tijela u sustavu izvješćivanja o 	<p>1. Opis poslova osobe za nepravilnosti nije u skladu s općim zadaćama koje ona izvršava u području postupanja po nepravilnostima kako je opisano u procedurama.</p> <p>2. Registar treninga nije ažuriran u odnosu na osobu za nepravilnosti kako bi se utvrdilo da je ista upoznata s propisima i procedurama koji se primjenjuju na sredstva pomoći EU.</p> <p>3. Pregledom dokumentacije je utvrđeno da u opisima</p>	<p>1. Preporučamo da opis poslova koji se odnosi na funkcije osobe za nepravilnosti bude u skladu s općim zadaćama koje ona izvršava u području postupanja po nepravilnostima kako je opisano u procedurama.</p> <p>2. Preporučamo da se ažurira Registar treninga kako bi postojao revizorski trag da su zaposlenici JPP-a pohađali programe izobrazbe vezane uz upravljanje i provedbu programa i projekata EU.</p> <p>3. Preporučamo da u opisima poslova zaposlenika JPP-a budu</p>	<p>1. Provedena</p> <p>2. Provedena</p> <p>3. Provedena</p>

			<p><i>nepravilnostima postupaju sukladno aktivnostima opisanim u procedurama.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>Zaposlenici tijela u sustavu izvješćivanja o nepravilnostima pridržavaju se rokova propisanih procedurama i koriste se propisanim predlošcima.</i> 	<p><i>poslova zaposlenika JPP-a nisu sadržane odgovornosti u svezi s nepravilnostima sukladno procedurama.</i></p>	<p><i>sadržane odgovornosti u svezi s nepravilnostima.</i></p>	
--	--	--	---	--	--	--

III. PODACI O PREPORUKAMA UNUTARNJE REVIZIJE IZ RANIJIH RAZDOBLJA PROVEDENIMA U PRORAČUNSKOJ GODINI 2012.

RB	Unutarnja revizija	Provedene preporuke u proračunskoj godini
1.	-	-

Mjesto i datum: Zagreb, 15. veljače 2013.	 Nevenka Lipovac, ravnateljica
	[potpis voditelja jedinice za unutarnju reviziju]