

Klinički bolnički centar Sestre milosrdnice (MB 03208036, OIB 84924656517), kojeg zastupa (Ravnatelj, Prof.dr.sc. Mario Zovak, dr.med.) (dalje u tekstu: Izvršitelj),

i

Klinika za dječje bolesti (navesti puni naziv, adresu i matični broj), kojeg zastupa (Ravnatelj Prof.dr.sc. Goran Roić, dr. med) (dalje u tekstu: Korisnik)

temeljem članka 24. stavak 1. točka c) Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine br.102/19) (dalje u tekstu: Zakon) i članka 18. Pravilnika o unutarnjoj reviziji korisnika proračuna (Narodne novine br. 42/16) (dalje u tekstu: Pravilnik) te uz prethodnu suglasnost ministra financija (KLASA: 470-03/19-01/1, URBROJ:513-05-04-19-22, od 12. prosinca 2019.) sklapaju

SPORAZUM O OBAVLJANJU POSLOVA UNUTARNJE REVIZIJE U ZAJEDNIČKOJ SLUŽBI ZA UNUTARNJU REVIZIJU

I. PREDMET

Članak 1.

Predmet ovoga Sporazuma je obavljanje poslova unutarnje revizije kod Korisnika od strane Izvršitelja u skladu s međunarodnim revizijskim standardima, propisima i smjernicama koji uređuju unutarnju reviziju u Republici Hrvatskoj te metodologijom rada koju izrađuje Središnja harmonizacijska jedinica Ministarstva financija (dalje u tekstu: Središnja harmonizacijska jedinica) te uređivanje ovlasti, odgovornosti, obveza i izvješćivanja koje proizlaze iz ovog Sporazuma.

II. PROVEDBA POSLOVA

Članak 2.

Potpisnici ovoga Sporazuma suglasno utvrđuju da će u ime Izvršitelja, poslove unutarnje revizije obavljati Zajednička služba za unutarnju reviziju Izvršitelja koja ispunjava uvjete iz članka 18. stavak 1. Pravilnika.

Članak 3.

Korisnik i Izvršitelj se obvezuje obavljati poslove unutarnje revizije u skladu sa usuglašenim strateškim i godišnjim planom unutarnje revizije Korisnik i Izvršitelja, izrađenim na temelju procjene rizika.

Usuglašeni strateški i godišnji plan unutarnje revizije Korisnika i Izvršitelja odobravaju Ravnatelji institucija sukladno članku 19. Pravilnika.

Članak 4.

Poslovi unutarnje revizije obavljat će se kod Korisnika za obavljanje onih revizija koje su planirane u Strateškom i godišnjem planu Zajedničke službe za unutarnju reviziju za Korisnika.

Potpisnici ovoga Sporazuma suglasni su da će unutarnjim revizorima osigurati nesmetan rad u vremenu obavljanja poslova unutarnje revizije iz članka 3. ovoga Sporazuma.

III. OVLASTI, ODGOVORNOSTI, OBVEZE, IZVJEŠĆIVANJE

Članak 5.

Unutarnji revizori neovisni su u poslovima unutarnje revizije koje obavljaju kod Korisnika, a prilikom obavljanja pojedinačnih unutarnjih revizija dužni su dati Izjavu o neovisnosti.

Unutarnji revizori se obvezuju obavljati poslove unutarnje revizije stručno i profesionalno, primjenjujući metodologiju iz članka 1. ovoga Sporazuma, načela i pravila Kodeksa strukovne etike unutarnjih revizora u javnom sektoru (Narodne novine br. 42/16) te Povelju o unutarnjoj reviziji utvrđenu u članku 6. ovoga Sporazuma.

Članak 6.

Internim pravilnikom o unutarnjoj reviziji su, među ostalim, definirane ovlasti, odgovornosti i obveze unutarnjih revizora u odnosu na sporazumne strane.

Interni pravilnik je odobrio i potpisao čelnik Korisnika i Izvršitelja i sastavni je dio ovoga Sporazuma.

Članak 7.

Čelnik Korisnika osigurat će unutarnjim revizorima pri obavljanju poslova unutarnje revizije:

- a) potpuno, slobodno i neograničeno pravo pristupa cjelokupnoj dokumentaciji, podacima i informacijama na svim nositeljima podataka, materijalnoj imovini, kao i kontakt sa čelnicima i zaposlenicima odgovornim i zaduženim za obavljanje poslova koji su predmetom unutarnje revizije
- b) prostor i opremu te uredski materijal za obavljanje (aktivnosti) poslova unutarnje revizije.

Članak 8.

Potpisnici ovoga Sporazuma suglasni su da su unutarnji revizori u obavljanju poslova unutarnje revizije dužni uvažavati povjerljivost i tajnost svih podataka u skladu s Kodeksom strukovne etike unutarnjih revizora u javnom sektoru te da će iste koristiti samo za obavljanje revizijskih ovlasti i izradu revizijske dokumentacije.

Obveza čuvanja podataka prikupljenih u obavljanju poslova unutarnje revizije trajne je naravi i postoji i u slučaju prestanka valjanosti ovoga Sporazuma.

Podatke iz stavka 1. ovoga članka, na zahtjev treće strane, unutarnji revizori mogu davati isključivo uz odobrenje čelnika Korisnika i ako postoji zakonsko pravo ili obveza objave tih podataka.

Članak 9.

Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju iz članka 2. ovoga Sporazuma će za potrebe Korisnika, na temelju procjene rizika izraditi strateški plan unutarnje revizije za trogodišnje razdoblje i godišnji plan unutarnje revizije koje donosi čelnik Korisnika.

Strateški i godišnji plan unutarnje revizije Korisnika mora vremenski biti usklađen sa strateškim i godišnjim planom unutarnje revizije Izvršitelja.

Voditelj jedinice za unutarnju reviziju iz članka 2. ovoga Sporazuma će za potrebe Korisnika izraditi godišnje izvješće o obavljenim revizijama i aktivnostima unutarnje revizije koje odobrava čelnik Korisnika.

Strateški i godišnji plan unutarnje revizije te godišnje izvješće o obavljenim revizijama i aktivnostima unutarnje revizije Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju iz članka

2. ovoga Sporazuma dostavit će Središnjoj harmonizacijskoj jedinici do 31. siječnja tekuće godine, u skladu s odredbama članka 33. Zakona.

Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju iz članka 2. ovoga Sporazuma će za potrebe Korisnika dati Mišljenje o sustavu financijskog upravljanja i kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnoj godini koje se prilaže uz Izjavu o fiskalnoj odgovornosti, sukladno članku 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine br. 111/18).

Članak 10.

Ovaj Sporazum će se izmijeniti ili nadopuniti po istom postupku po kojem je Sporazum i donesen u roku od 30 dana kada Korisnik rasporedi službenika na poslove unutarnje revizije.

Troškove vezane uz obavljanje poslova unutarnje revizije temeljem ovoga Sporazuma, Korisnik će nadoknaditi Izvršitelju temeljem njegovog zahtjeva.

(Primjerice: troškove službenog putovanja, mogućeg prekovremenog rada).

Članak 11.

Unutarnji revizori u obavljanju poslova unutarnje revizije kod Korisnika odgovorni su isključivo čelniku Korisnika te voditelju Zajedničke jedinice za unutarnju reviziju.

Unutarnji revizori nemaju prava ni obvezu izvještavati čelnika Izvršitelja o obavljenim poslovima unutarnje revizije kod Korisnika.

Članak 12.

Unutarnji revizori će nakon obavljenih pojedinačnih unutarnjih revizija izraditi konačno revizorsko izvješće koje se dostavlja čelniku Korisnika i ovlaštenim osobama nadležnim za revidirani proces.

IV. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 13.

Potpisnici ovoga Sporazuma suglasni su da svaka strana može u svakom trenutku, u obliku pisane obavijesti, predložiti drugoj strani izmjenu ili dopunu ovoga Sporazuma.

Izmjene ili dopune ovoga Sporazuma utvrdit će se dodacima ovom Sporazumu, na način i po proceduri po kojoj je Sporazum donesen.

Članak 14.

Ovaj Sporazum sklapa se na neodređeno vrijeme.

Članak 15.

Potpisnici ovoga Sporazuma mogu u svako doba sporazumno raskinuti ovaj Sporazum.

Svaki od potpisnika ovoga Sporazuma može jednostrano otkazati ovaj Sporazum pisanim putem uručenjem pisane obavijesti o otkazu drugom potpisniku. Sporazum se smatra raskinutim protekom roka od trideset (30) dana nakon primitka pisane obavijesti o otkazu Sporazuma jednog od njegovih potpisnika.

Ukoliko je otkaz predložen od strane Izvršitelja, učinci otkaza ne odnose se na već započete unutarnje revizije i suradnja se nastavlja sve dok se ne završe započete revizije, ali najdulje šezdeset (60) dana od primitka pisane obavijesti o otkazu Sporazuma.

Članak 16.

Sporazum je sastavljen u pet (5) primjeraka, svaki sa snagom izvornika, od kojih potpisnici Sporazuma zadržavaju svaki po dva (2) primjerka, a jedan (1) primjerak se dostavlja Središnjoj harmonizacijskoj jedinici.

URBROJ: 01-200/1-20
Zagreb; 08. 05. 2020.

Za Korisnika:
Ravnatelj
Prof.dr.sc. Goran Roč, dr.med.

Za Izvršitelja:
Ravnatelj
Prof.dr. sc. Mario Zovak, dr.med.



Hrvatska		
Klinički bolnički centar Sestre milosrdnice		
Vinogradska cesta 29., Zagreb		
Primljeno : 11:03:2020 11:20		
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
012-03/20-02/001	01	
Uredžbeni broj	Pril.	Vrij.
251-29-01-20-01	0	