



Klinički bolnički centar Sestre milosrdnice

Zagreb, Vinogradska cesta 29

Na temelju članka 23 Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN 102/19) i članku 22. Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (NN 42/16) Ravnatelj Kliničkog bolničkog centra Sestre milosrdnice donosi

INTERNI PRAVILNIK O UNUTARNJOJ REVIZIJI U KLINIČKOM BOLNIČKOM CENTRU SESTRE MILOSRDNICE

Članak 1.

Internim Pravilnikom o unutarnjoj reviziji (dalje u tekstu: Pravilnik) uređuju se pitanja od značaja za rad Zajedničke službe za unutarnju reviziju Kliničkog bolničkog centra Sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik za koju se obavljaju poslovi unutarnje revizije, a temeljeno na propisima koji uređuju unutarnju reviziju u javnom sektoru Republike Hrvatske.

Članak 2.

Pojmovi koji se koriste u ovom Pravilniku imaju značenje utvrđeno Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN 78/15 i 102/19 u daljnjem tekstu Zakon).

Članak 3.

Temeljna načela za profesionalno obavljanje unutarnje revizije jesu da unutarnja revizija:

- Pokazuje integritet
- Pokazuje stručnost i dužnu pažnju
- Objektivna je i neovisna
- Usklađuje se sa strategijom, ciljevima i rizicima institucije
- Odgovarajuće je pozicionirana i posjeduje primjerene resurse
- Pokazuje kvalitetu i kontinuirano poboljšanje
- Učinkovito komunicira
- Pruža na riziku utemeljeno mišljenje
- Ima proaktivan pristup usmjeren na budućnost
- Promovira unaprjeđenja u instituciji.

Svrha unutarnje revizije

Članak 4.

(1) Svrha unutarnje revizije je neovisna i objektivna procjena sustava unutarnjih kontrola te davanje mišljenja i savjeta za poboljšanje djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem odnosno korporativnog upravljanja.

(2) Poslovi unutarnje revizije obuhvaćaju planiranje i obavljanje revizija te pružanje savjetodavnih usluga.

(3) Poslovi planiranja i obavljanja unutarnje revizije obuhvaćaju:

- a) izradu strateških i godišnjih planova te planova pojedinačnih revizija
- b) obavljanje revizija i drugih aktivnosti u skladu s planom
- c) izvještavanje o provedbi unutarnje revizije
- d) praćenje provedbe danih preporuka.

(4) Savjetodavne aktivnosti se provode u skladu s postojećim resursima na način da se vrsta i obuhvat istih određuju u dogovoru s rukovoditeljem Zajedničke službe za unutarnju reviziju koji

traži savjet u cilju poboljšanja djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem, odnosno korporativnog upravljanja.

(5) Rukovoditelju Zajedničke službe unutarnje revizije omogućuje se prisutnost u radu radnih tijela (Stručno vijeće, Upravno vijeće, Stručnih povjerenstava) Kliničkog bolničkog centra i Klinike za dječje bolesti Zagreb isključivo u cilju davanja savjetodavnih usluga.

(6) Kod pružanja savjetodavnih usluga unutarnji revizori ne preuzimaju odgovornost rukovoditelja.

(7) U obavljanju poslova unutarnje revizije unutarnji revizor je dužan pridržavati se načela i pravila ponašanja utvrđenih Kodeksom strukovne etike unutarnjih revizora u javnom sektoru.

I. ORGANIZACIJSKO USTROJSTVO I DJELOKRUG RADA

Članak 5.

1. Ustrojstvena jedinica nadležna za obavljanje poslova unutarnje revizije u Kliničkom bolničkom centru sestre milosrdnice je Zajednička služba za unutarnju reviziju , što je definirano Odlukom o načinu uspostave unutarnje revizije za bolničke zdravstvene ustanove kojima je osnivač Republika Hrvatska od strane Ministarstva zdravstva Klasa: 011-02/19-07/63, Urbroj: 534-1/7-19-18, od 18. prosinca 2019., a po osnovi izdane Suglasnosti na način uspostave unutarnje revizije za zdravstvene ustanove kojima je osnivač Republika Hrvatska od strane Ministarstva zdravstva Klasa: 470-03/19-1/1, Urbroj: 513-0-04-19-22, od 12. prosinca 2019..

2. Zajednička služba za unutarnju reviziju ustrojstveno i funkcionalno izravno je odgovorna odgovornoj osobi Kliničkog bolničkog centra Sestre milosrdnice gdje je ustrojena u, a funkcionalno je odgovorna i odgovornim osobama Klinike za dječje bolesti Zagreb za koje obavlja poslove unutarnje revizije.

3. Klinika za dječje bolesti ka Korisnik obavezna je sistematizirati potreban broj zaposlenika koji će biti osposobljeni za zvanje ovlaštenog unutarnjeg revizora za javni sektor. Unutarnji revizori Korisnika ustrojstveno i funkcionalno izravno su odgovorni Klinici za dječje bolesti te funkcionalno su odgovorni Zajedničkoj službi za unutarnju reviziju.

4. Zajednička služba za unutarnju reviziju obavlja poslove unutarnje revizije za Klinički bolnički centar Sestre milosrdnice i Kliniku za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik koja je obveznik podnošenja Izjave o fiskalnoj odgovornosti.

II. NEOVISNOST JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU

Članak 6.

1. Zajednička služba za unutarnju reviziju ustrojstveno i funkcionalno izravno je odgovorna Ravnatelju Kliničkog bolničkog centra Sestre milosrdnice , neovisna je o drugim ustrojstvenim

jedinicama Kliničkog bolničkog centara Sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnika u planiranju rada, obavljanju poslova unutarnje revizije i izvještavanju Ravnatelja.

2. Unutarnji revizor ne može biti uključen u obavljanje izvršnih funkcija Klinički bolnički centara Sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnika, odnosno ne može biti operativno uključen u donošenje odluka i obavljanje poslova u programu, projektu, aktivnosti ili poslovnom procesu koji je ili može biti predmet revizije.

IV. OBJEKTIVNOST UNUTARNJIH REVIZORA

Članak 7.

1. Unutarnji revizor prilikom procjene sustava unutarnjih kontrola te davanja mišljenja i savjeta za poboljšanje djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem, odnosno korporativnog upravljanja ne smije biti pod utjecajem osobnih interesa ili interesa drugih strana.

2. Ako unutarnji revizor smatra da postoje ograničenja u smislu neispunjavanja uvjeta iz stavka 1. ovoga članka o tome će izvijestiti rukovoditelja Zajedničke službe za unutarnju reviziju, odnosno Ravnatelja.

3. Unutarnji revizor se mora izuzeti od obavljanja unutarnje revizije područja poslovanja za koje je prethodno bio odgovoran. Smatra se da je objektivnost narušena kada unutarnji revizor obavlja unutarnju reviziju programa, projekata, aktivnosti ili poslovnih procesa za koje je bio odgovoran tijekom prethodne godine.

V. ODGOVORNOSTI I OBVEZE

Članak 8.

1. Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju ima sljedeće odgovornosti i obveze:

a) izraditi prijedlog strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije, na temelju procjene rizika od strane unutarnje revizije, a u suradnji s rukovodstvom Kliničkog bolničkog centara Sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnika.

b) prijedlog strateškog i godišnjeg plana iz točke a) ovoga stavka, prema procjeni rukovoditelja Zajedničke službe za unutarnju reviziju sadrži i prijedlog za obavljanje revizija horizontalnih i vertikalnih procesa temeljem suradnje s jedinicama za unutarnju reviziju iz članka 12. ovoga Pravilnika

c) najkasnije do kraja 15.12. tekuće godine podnosi prijedlog strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije Ravnatelju Kliničkog bolničkog centa i Klinike za dječje bolesti Zagreb koji donosi planove najkasnije do 31. prosinca tekuće godine za sljedeće razdoblje

d) dostaviti usvojen strateški i godišnji plan unutarnje revizije rukovodstvu Kliničkog bolničkog centa i Klinike za dječje bolesti Zagreb

e) dostaviti usvojen godišnji plan unutarnjim ustrojstvenim jedinicama i institucijama iz nadležnosti koje će biti obuhvaćene unutarnjom revizijom

f) osigurati provedbu strateškog i godišnjeg plana te obavljanje poslova unutarnje revizije u skladu s Međunarodnim okvirom profesionalnog djelovanja te propisima kojima se uređuje

unutarnja revizija u javnom sektoru Republike Hrvatske, uključujući sudjelovanje u njihovom obavljanju

g) nadzirati obavljanje svih pojedinačnih revizija kako bi se osigurala usklađenost s metodologijom rada unutarnje revizije, ciljem i opsegom revizije

h) osigurati praćenje provedbe preporuka, odnosno provode li se preporuke sukladno planu djelovanja

i) izvještavati Ravnatelja Kliničkog bolničkog centa i Klinike za dječje bolesti Zagreb o statusu provedbe preporuka radi poduzimanja potrebnih mjera

j) izrađivati pojedinačna, periodična i godišnja izvješća o radu unutarnje revizije

k) izraditi interne radne postupke utemeljene na metodologiji rada unutarnje revizije, a prilagođene posebnostima poslovanja institucije

l) unaprjeđivati kvalitetu aktivnosti unutarnje revizije i o poduzetim aktivnostima izvještavati ravnatelja Kliničkog bolničkog centa i Klinike za dječje bolesti Zagreb Korisnik

m) učinkovito koristiti resurse koje ima na raspolaganju u cilju postizanja djelotvornosti i efikasnosti u obavljanju poslova unutarnje revizije

n) izraditi Mišljenje unutarnje revizije o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnoj godini u skladu s propisima koji uređuju podnošenje Izjave o fiskalnoj odgovornosti

o) obavljati druge poslove iz djelokruga rada unutarnje revizije.

2. 1. Unutarnji revizori imaju sljedeće odgovornosti i obveze:

a) sudjelovati u izradi strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije

b) obavljati poslove unutarnje revizije u svojstvu voditelja tima, člana tima ili pojedinačno, ovisno o odluci rukovoditelja Zajedničke službe za unutarnju reviziju u skladu s Međunarodnim okvirom profesionalnog djelovanja te propisima kojima se uređuje unutarnja revizija u javnom sektoru Republike Hrvatske.

c) izvještavati rukovoditelja unutarnje revizije/voditelja revizijskog tima u slučaju da tijekom obavljanja revizije dođe do kršenja etičkih načela i pravila ponašanja

d) pružiti stručnu podršku vezano uz poboljšanje djelotvornosti i učinkovitosti rada unutarnje revizije

e) sudjelovati u provedbi programa osiguranja kvalitete i unaprjeđenja unutarnje revizije

f) sudjelovati u izradi izvješća o radu unutarnje revizije

g) sudjelovati u izradi Mišljenja unutarnje revizije o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnoj godini

h) obavljati i druge poslove iz nadležnosti unutarnje revizije, po nalogu rukovoditelja unutarnje revizije ili neposrednog rukovoditelja.

(3) Za obavljanje revizija posebnih područja rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju može predložiti odgovornoj osobi institucije da se angažira stručnjak sa specijalističkim znanjima radi pružanja stručne pomoći u obavljanju revizija.

VI. PRISTUP DOKUMENTACIJI, INFORMACIJAMA, OSOBLJU I MATERIJALNOJ IMOVINI

Članak 9.

(1) Unutarnji revizor pri obavljanju poslova unutarnje revizije ima sljedeće ovlasti u Kliničkom bolničkom centru Sestre milosrdnice i Klinici za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik:

- a) potpuno, slobodno i neograničeno pravo pristupa cjelokupnoj dokumentaciji, računovodstvenim i financijskim podacima te ostalim podacima i informacijama za potrebe obavljanja poslova unutarnje revizije bez obzira na pojavni oblik i nositelje podataka na kojima se nalaze
- b) pravo pristupa ovlaštenim osobama, zaposlenicima jedinice koja se revidira te ostalim osobama povezanim s revidiranim područjem/procesom da s istima provodi intervjue, odnosno da od istih zatraži i dobije usmenu ili pismenu izjavu
- c) potpuno, slobodno i neograničeno pravo pristupa materijalnoj imovini
- d) da pregledava, procjenjuje i kopira dokumente, podatke i informacije ili da privremeno izuzme izvornike, ostavljajući kopiju primjerka s potvrdom o izuzimanju
- e) da zahtijeva druge informacije, vezano uz obavljanje poslova unutarnje revizije.

(2) Za potrebe analize i praćenja određenih financijskih pokazatelja unutarnji revizor ima pravo uvida u računovodstvene sustave Kliničkog bolničkog centra Sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnika.

(3) Unutarnji revizor ima pravo pristupa izvješćima Kliničkog bolničkog centra Sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnika, kao i informacijama o stanju sustava unutarnjih kontrola i upravljanju financijskim sredstvima sadržanim u izvješćima vanjske revizije obavljenih u Kliničkom bolničkom centru Sestre milosrdnice i Klinici za dječje bolesti Zagreb kao Korisniku.

(4) Ako unutarnji revizor tijekom obavljanja poslova unutarnje revizije treba koristiti dokumentaciju, podatke i informacije koje su klasificirane odgovarajućim stupnjem tajnosti, mora uzeti u obzir propise o tajnosti podataka.

VII. IZVJEŠTAVANJE O OBAVLJANJU POSLOVA UNUTARNJE REVIZIJE

Članak 10.

(1) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju konačno revizijsko izvješće dostavlja Ravnatelju, odgovornoj osobi revidirane jedinice te drugim odgovornim osobama čiji angažman je potreban za provedbu preporuka.

(3) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju, temeljem podataka o statusu provedbe preporuka prikupljenih od odgovorne osobe revidirane jedinice, osigurava praćenje provedbe preporuka, odnosno provode li se preporuke sukladno planu djelovanja.

(4) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju uspostavlja bazu podataka o preporukama unutarnje revizije te je ažurira temeljem podataka o statusu provedbe preporuka.

(5) Za preporuke koje se ne provode u roku predviđenom planom djelovanja unutarnje revizije rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju u obvezi je u roku od 15 dana od primitka izvješća iz članka 12. stavka 3. ovoga Pravilnika obavijestiti odgovornu osobu institucije o neprovođenju i razlozima neprovođenja preporuke kako bi se poduzele mjere sukladno Zakonu.

(6) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju priprema Mišljenje unutarnje revizije o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnoj godini temeljem obavljenih revizija u prethodnoj godini i praćenja provedbe preporuka unutarnje revizije, uključujući i preporuke unutarnje revizije iz ranijeg razdoblja, a koje su provedene u prethodnoj godini.

(7) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju izrađuje godišnje izvješće o izvršenju planova unutarnje revizije odnosno o radu jedinice za unutarnju reviziju.

(8) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju u obvezi je najmanje jednom godišnje podnijeti pisano izvješće Ravnatelju KBC Sestre milosrdnice o suradnji s upravom i rukovoditeljima Klinike za dječje bolesti kao Korisnik.

VIII. SURADNJA

Suradnja s rukovodstvom KBC Sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti kao Korisnik

Članak 11.

(1) Odnosi, prava i obveze obavljanja unutarnje revizije za Kliniku za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik regulirane su Sporazumom o obavljanju poslova unutarnje revizije u Zajedničkoj službi za unutarnju reviziju.

(2) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju u obvezi je najmanje jednom godišnje održati sastanak s Ravnateljem, rukovoditeljima stručnih službi i unutarnjim revizorom Klinike za dječje bolesti Zagreb radi razmjene informacija o procjeni rizika za potrebe izrade strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije te obavljanja revizije vertikalnih procesa.

(3) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju za potrebe procjene rizika i utvrđivanja potencijalnih revizija horizontalnih i vertikalnih procesa može održati sastanke s rukovoditeljima unutarnje revizije drugih institucija s kojima je institucija povezana u provođenju istovrsnih procesa ili zajedničkih programa, projekata i aktivnosti (Ministarstvo zdravstva, Ministarstvo financija Državna riznica Sektor za harmonizaciju razvoja sustava unutarnjih kontrola).

Suradnja s vanjskim institucijama

Članak 12.

(1) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju, uz suglasnost Ravnatelja Kliničkog bolničkog centra i klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik, surađuje s vanjskom revizijom na način da:

a) dostavi tražene podatke vezane uz aktivnosti unutarnje revizije na uvid

- b) sudjeluje na sastancima za potrebe razmjene informacija o rizičnim procesima
- c) po potrebi, detaljnije raspravi pristup koji unutarnja revizija može primijeniti u području u kojem su utvrđene slabosti od strane vanjske revizije.

(2) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju može po nalogu Ravnatelja KBC Sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnika može biti zadužen za praćenje provedbe naloga i preporuka vanjske revizije.

(3) Rukovoditelji ustrojstvenih jedinica zaduženi za provedbu naloga i preporuka vanjske revizije dužni su rukovoditelju Zajedničke službe za unutarnju reviziju dostaviti podatke za potrebe praćenja provedbe naloga i preporuka vanjske revizije iz stavka 2. ovoga članka.

Članak 13.

(1) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju, sukladno Zakonu, uz odobrenje Ravnatelja Kliničkog bolničkog centra i klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik dostavlja Ministarstvu financija, ustrojstvenoj jedinici nadležnoj za harmonizaciju aktivnosti razvoja sustava unutarnjih kontrola, do 31. siječnja elektroničkom poštom:

- a) Strateški plan unutarnje revizije
- b) Godišnji plan unutarnje revizije

(2) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju surađuje s Ministarstvom financija i dostavlja ostale podatke, sukladno propisima koji uređuju unutarnju reviziju u javnom sektoru.

IX. OSIGURANJE KVALITETE RADA UNUTARNJE REVIZIJE

Članak 15.

(1) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju mora izraditi i održavati program osiguranja kvalitete i unaprjeđenja unutarnje revizije koji uključuje unutarnju i vanjsku procjenu.

(2) Unutarnja procjena kvalitete se obavlja kao kontinuirana procjena koju provodi Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju te periodična procjena koju mogu obavljati i druge osobe unutar institucije koje imaju dostatna znanja o praksama unutarnje revizije.

(3) Vanjsku procjenu kvalitete provodi vanjski, kvalificirani, neovisni ocjenjivač ili ocjenjivački tim najmanje jednom u pet godina.

(4) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju o rezultatima programa osiguranja kvalitete i unaprjeđenja unutarnje revizije izvještava Ravnatelja Kliničkog bolničkog centra i klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik.

X. PRISTUP PODACIMA UNUTARNJE REVIZIJE I ARHIVIRANJE REVIZIJSKE DOKUMENTACIJE

Članak 16.

(1) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju obvezan je napraviti popis akata koji nastaju u okviru jedinice za unutarnju reviziju te definirati rokove čuvanja.

(2) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju može, uz odobrenje Ravnatelja Kliničkog bolničkog centra i klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik, dostaviti konačno revizijsko izvješće institucijama koje sukladno nadležnostima imaju pravo uvida u konačna revizijska izvješća, odnosno rezultate rada unutarnje revizije.

(3) U slučaju traženja informacija o radu unutarnje revizije od strane ostalih zainteresiranih strana, Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju postupa u skladu s propisima koji uređuju pravo na pristup informacijama, odnosno internim aktima Kliničkog bolničkog centra sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti Zagreb kao korisnik (*Pravilnik o tajnosti podataka*).

XI. PODUZIMANJE RADNI U SLUČAJU UOČENIH NEPRAVILNOSTI TIJEKOM OBAVLJANJA REVIZIJE

Članak 17.

(1) Ako unutarnji revizor tijekom obavljanja revizije utvrdi nepravilnost za koju nisu propisane prekršajne odredbe ili koja ima obilježje prekršaja obvezan je o nalazima o nepravilnostima obavijestiti rukovoditelja unutarnje revizije, koji će o istome obavijestiti Ravnatelja Kliničkog bolničkog centra i klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik te osobu zaduženu za nepravilnosti sukladno propisima kojima se uređuje postupanje u slučaju uočenih nepravilnosti.

(2) Ako unutarnji revizor tijekom obavljanja revizije posumnja na kazneno djelo obvezan je o tome obavijestiti rukovoditelja unutarnje revizije, koji je obvezan prekinuti izvođenje revizije i podnijeti pisano izvješće Ravnatelja Kliničkog bolničkog centra i klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik i osobi zaduženoj za nepravilnosti sukladno propisima kojima se uređuje postupanje u slučaju sumnji na kazneno djelo.

(3) Unutarnji revizor mora posjedovati dovoljan stupanj znanja kako bi procijenio rizik nepravilnosti odnosno sumnje na kazneno djelo i način na koji institucija i institucije iz nadležnosti njima upravljaju, ali nije osoba čija je odgovornost obavljanje istražnih radnji.

XII. IZMJENE I DOPUNE PRAVILNIKA

Članak 18.

(1) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju je obvezan povremeno preispitati i raspraviti sadržaj ovoga Pravilnika s Ravnatelja Kliničkog bolničkog centra i klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik u cilju predlaganja izmjena i dopuna Pravilnika.

(2) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju predlaže ažuriranje Pravilnika u sljedećim slučajevima:

- a) prilikom organizacijskih promjena u instituciji i institucijama iz nadležnosti u slučajevima ako te promjene utječu na organizacijsko ustrojstvo i djelokrug rada unutarnje revizije
- b) kod promjene regulatornog okvira koji uređuje unutarnju reviziju u javnom sektoru
- c) u ostalim slučajevima koji se ocijene opravdanim za izmjenu Pravilnika.

(3) Rukovoditelj Zajedničke službe za unutarnju reviziju može zatražiti mišljenje ustrojstvene jedinice Ministarstva financija nadležne za harmonizaciju aktivnosti razvoja sustava unutarnjih kontrola, o potrebi ažuriranja Pravilnika iz stavka 2. ovoga članka.

(4) Izmjene i dopune ovoga Pravilnika donose se na isti način kao i ovaj Pravilnik.

XIII. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 19.

(1) Ovaj Pravilnik stupa na snagu danom donošenja i objavljuje se na mrežnim stranicama Kliničkog bolničkog centra sestre milosrdnice i Klinike za dječje bolesti Zagreb kao Korisnik.

(1) Danom stupanja na snagu ovoga Pravilnika prestaje važiti Povelja o unutarnjoj reviziji Urbroj: 1/1-6364 od lipnja 2010. godine.

KLASA:
URBROJ:

KE: F10-06/20-05/123
UR-BR: 251-25-11/1-20-01

Zagreb; _____

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

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





REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO ZDRAVSTVA
KLASA: 011-02/19-07/63
URBROJ: 534-1/7-19-16
Zagreb, 4. studenog 2019.

MINISTARSTVO FINANCIJA
Potpredsjednik Vlade i ministar
dr.sc. Zdravko Marić
10000 Zagreb, Katančićeva 5

**PREDMET: Odluka o načinu uspostavljanja unutarnje revizije
za zdravstvene ustanove kojima je osnivač Republika Hrvatska
- suglasnost, moli se**

Poštovani,

U pritvku ovog dopisa sukladno članku 10. stavku 2. Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru („Narodne novine“, broj 42/16 i 77/19) dostavljamo Vam cijeneći zaprimljene prijedloge o načinu uspostave unutarnje revizije od strane bolničkih zdravstvenih ustanova kojima je osnivač Republika Hrvatska (privitak 1.) na prethodnu suglasnost Odluku o načinu uspostavljanja unutarnje revizije za bolničke zdravstvene ustanove kojima je osnivač Republika Hrvatska (privitak 2.).

Ujedno Vam dostavljamo Odluku o stavljanju izvan snage Odluke o načinu uspostavljanja unutarnje revizije za zdravstvene ustanove u sanaciji i one kojima je osnivač Republika Hrvatska Klasa: 023-03/14-01/25 Urbroj: 534-01-14-01 od 20. siječnja 2014. godine (privitak 3.)

Slijedom navedenog, molimo Vas dostavu suglasnosti pozivom na uvodno navedenu Klasu i Urboj.

S poštovanjem,

prof. dr. sc. Milan Kujundžić, dr. med.



- Privici: Kao u tekstu

- Dostaviti:

1. Naslovu
2. pismohrana, ovdje





**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA**

Na temelju članka 24. Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine, br. 78/15, 102/19) i u skladu s člankom 10., stavkom 1. i 2. Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (Narodne novine, br. 42/16, 77/19) ministar financija daje

**SUGLASNOST
NA NAČIN USPOSTAVE UNUTARNJE REVIZIJE ZA ZDRAVSTVENE
USTANOVE KOJIMA JE OSNIVAČ REPUBLIKE HRVATSKE**

I.

Ministar financija suglasan je s Prijedlogom odluke ministra zdravstva o načinu uspostavljanja unutarnje revizije za bolničke zdravstvene ustanove kojima je osnivač Republika Hrvatska (KLASA: 011-02/19-07/63, URBROJ: 534-01/7-19-15 od 04. studenoga 2019.) kojom se, sukladno odredbama Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (Narodne novine, br. 42/16, 77/19), unutarnja revizija za zdravstvene ustanove kojima je osnivač Republika Hrvatska, uspostavlja:

osnivanjem **zajedničke jedinice** za unutarnju reviziju u:

1. **Kliničkom bolničkom centru „Sestre milosrdnice“** (nositelj - koji obavlja poslove unutarnje revizije za Klinički bolnički centar „Sestre milosrdnice“ i Kliniku za dječje bolesti Zagreb)
2. **Kliničkom bolničkom centru Rijeka** (nositelj - koji obavlja poslove unutarnje revizije za Klinički bolnički centar Rijeka i Kliniku za ortopediju Lovran)
3. **Klinici za infektivne bolesti „Dr. Fran Mihaljević“** (nositelj - koji obavlja poslove unutarnje revizije za Kliniku za infektivne bolesti „Dr. Fran Mihaljević“, Kliničku bolnicu Dubrava i Kliničku bolnicu „Merkur“

ustrojavanjem **jedinice** za unutarnju reviziju u:

1. **Kliničkom bolničkom centru Zagreb**
2. **Kliničkom bolničkom centru Split**
3. **Kliničkom bolničkom centru Osijek.**

II.

Ova Suglasnost stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 470-03/19-01/1
URBROJ: 513-05-04-19-22
Zagreb, 12. prosinca 2019.

**POTPREDSJEDNIK VLADE REPUBLIKE HRVATSKE
I MINISTAR FINANCIJA**

