



# 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