



# NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.npbp.hr

Na temelju članka 84. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22 i 33/23) članka 22. stavka 1. Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (NN 42/16 i 77/19) članak 5. Sporazuma o međusobnim odnosima korisnika za koje Zajednička jedinica za unutarnju reviziju u području zdravstva Sisačko-moslavačke županije u Neuropsihijatrijskoj bolnici dr. Ivan Barbot Popovača obavlja poslove unutarnje revizije i članka 14. Statuta Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača Upravno vijeće Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača, na 34. telefonsko-elektronskoj sjednici održanoj 12. svibnja 2023. godine donosi

## PRAVILNIK O UNUTARNJOJ REVIZIJI U NEUROPSIHIJATRIJSKOJ BOLNICI DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

### I. UVODNE ODREDBE

#### Članak 1.

Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u Neuropsihijatrijskoj bolnici dr. Ivan Barbot Popovača (dalje u tekstu: Pravilnik) uređuju se pitanja od značaja za rad Zajedničke jedinice za unutarnju reviziju u području zdravstva Sisačko-moslavačke županije u Neuropsihijatrijskoj bolnici dr. Ivan Barbot Popovača (dalje u tekstu: Zajednička jedinica za unutarnju reviziju) 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).

#### 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.



# NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.nppb.hr

- (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 koji traži savjet u cilju poboljšanja djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i upravljanja poslovanjem, odnosno korporativnog upravljanja.
- (5) Unutarnji revizori mogu sudjelovati u radu radnih skupina 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 (NN 42/16).

## II. ORGANIZACIJSKO USTROJSTVO I DJELOKRUG RADA

### Članak 5.

- (1) Ustrojstvena jedinica nadležna za obavljanje poslova unutarnje revizije u Neuropsihijatrijskoj bolnici dr. Ivan Barbot Popovača je Zajednička jedinica za unutarnju reviziju utvrđena Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača (od 19.06.2018. godine).
- (2) Zajednička jedinica za unutarnju reviziju obavlja poslove unutarnje revizije za Neuropsihijatrijsku bolnicu dr. Ivan Barbot Popovača kao i za ostale ustanove u sustavu zdravstva Sisačko-moslavačke županije koje su navedene u prilogu broj 1. ovog Pravilnika.
- (3) Na temelju odredbe članka 11., 14. i 17. Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (NN 42/16 i 77/19), vezano za članak 24. stavak 1. točka c.) Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (NN 78/15 i 102/19), te odredbe članka 44. Statuta Sisačko-moslavačke županije (Službeni glasnik broj 11/09, 5/10, 2/11 i 3/13) i suglasnosti ministra financija Republike Hrvatske (KLASA: 470-03/18-01/01, UR.BROJ: 513-05-04-18-3) župan Sisačko-moslavačke županije dana 09. ožujka 2018. godine donio je Odluku o osnivanju Zajedničke jedinice za unutarnju reviziju u području zdravstva Sisačko-moslavačke županije.
- (4) Zajednička jedinica za unutarnju reviziju surađuje u obavljanju poslova unutarnje revizije s jedinicom za unutarnju reviziju u Sisačko-moslavačkoj županiji u skladu i na način uređen ovim Pravilnikom.

## III. NEOVISNOST JEDINICE ZA UNUTARNJU REVIZIJU

### Članak 6.

- (1) Zajednička jedinica za unutarnju reviziju ustrojstveno i funkcionalno izravno je odgovorna ravnatelju Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača, a funkcionalno je odgovorna i ravnateljima zdravstvenih ustanova za koje obavlja poslove unutarnje revizije.
- (2) Zajednička jedinica za unutarnju reviziju neovisna je o drugim ustrojstvenim jedinicama u planiranju rada, obavljanju poslova unutarnje revizije i izvještavanju.



# NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.npbp.hr

(3) Unutarnji revizor ne može biti uključen u obavljanje izvršnih funkcija ustanove 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 unutarnje revizije, odnosno ravnatelja Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača ili ravnatelja zdravstvene ustanove za koju se obavljaju poslovi unutarnje revizije.

(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.

(4) Unutarnji revizori mogu pružati savjetodavne usluge koje se odnose na područje poslovanja za koje su prethodno bili odgovorni.

(5) Unutarnji revizori mogu obavljati pojedinačnu unutarnju reviziju za područja gdje su prethodno pružali savjetodavne usluge, pod uvjetom da priroda savjetovanja ne narušava objektivnost.

## V. ODGOVORNOSTI I OBVEZE

### Članak 8.

(1) Rukovoditelj unutarnje revizije 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 ravnateljima i osobama odgovornim za ostvarivanje ciljeva ustanove,

b) prijedlog strateškog i godišnjeg plana iz točke a) ovoga stavka, prema procjeni rukovoditelja unutarnje revizije sadrži i prijedlog za obavljanje revizija horizontalnih i vertikalnih procesa temeljem suradnje s rukovoditeljima unutarnje revizije iz članka 12. ovoga Pravilnika,

c) najkasnije do 01. prosinca podnijeti prijedlog strateškog plana unutarnje revizije za sljedeće trogodišnje razdoblje ravnatelju Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača koji, uz suglasnost ravnatelja zdravstvenih ustanova za koje se obavljaju poslovi unutarnje revizije, donosi plan do 31. prosinca tekuće godine,

d) najkasnije do 01. prosinca podnijeti prijedlog godišnjeg plana ravnatelju Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača koji, uz suglasnost ravnatelja zdravstvenih ustanova za koje se obavljaju poslovi unutarnje revizije, donosi plan do 31. prosinca tekuće godine,

e) dostaviti usvojen strateški i godišnji plan unutarnje revizije rukovodstvu Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača i rukovodstvu zdravstvenih ustanova za koje se obavljaju poslovi unutarnje revizije,

f) dostaviti usvojen godišnji plan unutarnjim ustrojstvenim jedinicama koje će biti obuhvaćene unutarnjom revizijom,

g) 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,



## NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.npbp.hr

- h) nadzirati obavljanje svih pojedinačnih revizija kako bi se osigurala usklađenost s metodologijom rada unutarnje revizije, ciljem i opsegom revizije,
- i) osigurati praćenje provedbe preporuka, odnosno provode li se preporuke sukladno planu djelovanja,
- j) izvještavati ravnatelja Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača ili ravnatelja zdravstvene ustanove za koju su obavljani poslovi unutarnje revizije o statusu provedbe preporuka radi poduzimanja potrebnih mjera,
- k) izrađivati pojedinačna izvješća, godišnja izvješća o radu unutarnje revizije te ostala izvješća sukladno zahtjevu,
- l) izraditi interne radne postupke utemeljene na metodologiji rada unutarnje revizije, a prilagođene posebnostima poslovanja ustanove,
- m) unaprjeđivati kvalitetu aktivnosti unutarnje revizije i o poduzetim aktivnostima izvještavati ravnatelja Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača i ravnatelje zdravstvenih ustanova za koje se obavljaju poslovi unutarnje revizije.
- n) učinkovito koristiti resurse koje ima na raspolaganju u cilju postizanja djelotvornosti i efikasnosti u obavljanju poslova unutarnje revizije,
- o) 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,
- p) obavljati druge poslove iz djelokruga rada unutarnje revizije.
- (2) 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 unutarnje revizije 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,
- 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 unutarnje revizije može predložiti ravnatelju ustanove angažiranje stručnjaka 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:
- 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 javni oblik i nositelje podataka na kojima se nalaze,



## NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.npbp.hr

- b) pravo pristupa ovlaštenim osobama, zaposlenicima ustrojstvene jedinice koja se revidira te ostalim osobama povezanim s revidiranim područjem/procesom da s istima provodi intervju, odnosno da od istih zatraži i dobije usmenu ili pismenu izjavu,
  - c) potpuno, slobodno i neograničeno pravo pristupa materijalnoj imovini,
  - d) pravo pregleda, procjene i kopiranja dokumenata, podataka i informacija i pravo da privremeno izuzme izvornike, ostavljajući kopiju primjerka s potvrdom o izuzimanju,
  - e) pravo zahtijevati druge informacije, sve vezano uz obavljanje poslova unutarnje revizije.
- (2) Za potrebe analize i praćenja određenih financijskih pokazatelja unutarnji revizor ima pravo uvida u računovodstvene sustave ustanove.
- (3) Unutarnji revizor ima pravo pristupa izvješćima i informacijama o stanju sustava unutarnjih kontrola i upravljanju financijskim sredstvima sadržanim u izvješćima vanjske revizije obavljenih u ustanovi (Ministarstvo zdravstva, Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje, Hrvatska liječnička komora, Državni ured za reviziju, Agencija za reviziju sustava provedbe programa Europske unije (ARPA), komercijalna revizija, Ministarstvo financija i dr.).
- (4) Ako unutarnji revizor tijekom obavljanja poslova unutarnje revizije treba koristiti dokumentaciju, podatke i informacije koje su klasificirane odgovarajućim stupnjem tajnosti, mora poštovati propise o tajnosti podataka.

### VII. IZVJEŠTAVANJE O OBAVLJANJU POSLOVA UNUTARNJE REVIZIJE

#### Članak 10.

- (1) Rukovoditelj unutarnje revizije konačno revizijsko izvješće dostavlja ravnatelju Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača ili ravnatelju zdravstvene ustanove za koju su obavljani poslovi unutarnje revizije, odgovornoj osobi revidirane ustrojstvene jedinice te drugim odgovornim osobama čiji angažman je potreban za provedbu preporuka sadržanih u planu djelovanja.
- (2) Rukovoditelj unutarnje revizije temeljem podataka o statusu provedbe preporuka prikupljenih od odgovorne osobe revidirane/ih jedinice/a, osigurava praćenje provedbe preporuka, odnosno provode li se preporuke sukladno planu djelovanja.
- (3) Rukovoditelj unutarnje revizije uspostavlja bazu podataka o preporukama unutarnje revizije te je ažurira temeljem podataka o statusu provedbe preporuka.
- (4) Za preporuke koje se ne provode u roku predviđenom planom djelovanja unutarnje revizije rukovoditelj unutarnje revizije u obvezi je u roku od 15 (petnaest) dana od primitka izvješća iz članka 11. stavka 3. točke d) ovoga Pravilnika obavijestiti ravnatelja Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača ili ravnatelja zdravstvene ustanove za koju su obavljani poslovi unutarnje revizije o neprovođenju i razlozima neprovođenja preporuke kako bi se poduzele mjere sukladno Zakonu.
- (5) Rukovoditelj unutarnje revizije 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 statusu provedbe preporuka unutarnje revizije.
- (6) Rukovoditelj unutarnje revizije u obvezi je do 30. siječnja tekuće godine izraditi godišnje izvješće o izvršenju planova unutarnje revizije odnosno o radu jedinice za unutarnju reviziju za prethodnu godinu. Izvješće se dostavlja ravnatelju Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača, ravnatelju zdravstvene ustanove za koju su obavljani poslovi unutarnje revizije, rukovoditelju unutarnje revizije u Sisačko-moslavačkoj županiji i Upravnim odjelom za zdravstvo, socijalnu skrb i hrvatske branitelje Sisačko-moslavačke županije.

### VIII. SURADNJA

*Suradnja s rukovodstvom ustanove*



# NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.npbp.hr

---

## Članak 11.

(1) Rukovoditelj unutarnje revizije prema potrebi sudjeluje na kolegiju ustanove i/ili na tematskim sastancima s rukovodstvom u cilju prikupljanja informacija za potrebe planiranja i obavljanja poslova unutarnje revizije kao i izvještavanja o rezultatima rada.

(2) Rukovoditelj unutarnje revizije surađuje s ustrojstvenom jedinicom nadležnom za financijsko poslovanje ustanove kako bi osigurao dodatne informacije o sustavu unutarnjih kontrola u ključnim procesima za financijsko upravljanje, odnosno procesima vezanim uz planiranje, programiranje, izradu i izvršavanje proračuna, nabave i ugovaranja, računovodstva i izvještavanja.

(3) Rukovoditelji koji su odgovorni za sustav unutarnjih kontrola u obvezi su surađivati s rukovoditeljem unutarnje revizije na način da dostavljaju:

- a) podatke za procjenu rizika koji utječu na poslovanje, najkasnije do 15. listopada tekuće godine, kako bi se strateškim i godišnjim planovima unutarnje revizije obuhvatila područja s potencijalno značajnim rizikom
- b) informacije za potrebe obavljanja pojedinačne revizije (kao revidirana ustrojstvena jedinica ili ukoliko su na određeni način povezani s revidiranim područjem/procesom)
- c) očitovanje na nacrt revizijskog izvješća u roku definiranom za očitovanje koji nije duži od 10 (deset) dana, od dana zaprimanja nacrta izvješća
- d) izvješće/informacije o statusu provedbe revizijskih preporuka za koje su nadležni, najkasnije 10 (deset) dana od isteka roka provedbe, a u slučaju da preporuke nisu provedene u roku, obvezni su dostaviti i pisano obrazloženje.

(4) Rukovoditelji ustrojstvenih jedinica dužni su radi praćenja učinka provedbe preporuka dostaviti unutarnjoj reviziji informacije o provedenim aktivnostima i gdje je to moguće, iskazati učinke koji su postignuti provedbom preporuka i jačanjem sustava unutarnjih kontrola, kao što su primjerice, postignute uštede, bolja naplata prihoda, sređivanje računovodstvenih evidencija, trendovi u poslovanju proizašli nakon provedene preporuke i sl.

### *Suradnja s rukovoditeljima unutarnje revizije*

## Članak 12.

1) Rukovoditelj unutarnje revizije u obvezi je najmanje jednom godišnje održati sastanak s rukovoditeljem unutarnje revizije u Sisačko-moslavačkoj županiji i Upravnim odjelom za zdravstvo, socijalnu skrb i hrvatske branitelje Sisačko-moslavačke županije radi razmjene informacija o procjeni rizika za potrebe izrade strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije, te obavljanja revizije vertikalnih procesa.

(2) Rukovoditelj unutarnje revizije za potrebe procjene rizika i utvrđivanja potencijalnih revizija horizontalnih i vertikalnih procesa može održati sastanke s rukovoditeljima unutarnje revizije drugih institucija s kojima je ustanova povezana u provođenju istovrsnih procesa ili zajedničkih programa, projekata i aktivnosti.

(3) Rukovoditelj unutarnje revizije u obvezi je najmanje jednom godišnje održati sastanak s rukovoditeljem unutarnje revizije u Sisačko-moslavačkoj županiji i Upravnim odjelom za zdravstvo, socijalnu skrb i hrvatske branitelje Sisačko-moslavačke županije radi razmjene informacija o provedbi godišnjeg plana, izvršenju preporuka i praćenju učinaka preporuka.

---



# NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.npbp.hr

## *Suradnja s vanjskim institucijama*

### Članak 13.

- (1) Rukovoditelj unutarnje revizije, uz suglasnost ravnatelja ustanove, 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 unutarnje revizije može po nalogu ravnatelja ustanove biti zadužen za praćenje provedbe naloga i preporuka vanjske revizije.
- (3) Rukovoditelji ustrojstvenih jedinica ustanove zaduženi za provedbu naloga i preporuka vanjske revizije dužni su rukovoditelju unutarnje revizije dostaviti podatke za potrebe praćenja provedbe naloga i preporuka vanjske revizije iz stavka 2. ovoga članka.

### Članak 14.

- (1) Rukovoditelj unutarnje revizije, sukladno Zakonu, 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 unutarnje revizije 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 unutarnje revizije 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 unutarnje revizije te periodična procjena koju mogu obavljati i druge osobe unutar ustanove 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 unutarnje revizije o rezultatima programa osiguranja kvalitete i unaprjeđenja unutarnje revizije izvještava ravnatelja Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača i ravnatelje ustanova za koje se obavljaju poslovi unutarnje revizije, u okviru godišnjeg izvješća o radu unutarnje revizije.

## X. PRISTUP PODACIMA UNUTARNJE REVIZIJE I ARHIVIRANJE REVIZIJSKE DOKUMENTACIJE

### Članak 16.

- (1) Rukovoditelj unutarnje revizije obavezan je napraviti popis akata koji nastaju u okviru jedinice za unutarnju reviziju te definirati rokove čuvanja.



# NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.npbp.hr

(2) Rukovoditelj unutarnje revizije može, uz odobrenje ravnatelja ustanove, 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 unutarnje revizije postupa u skladu s propisima koji uređuju pravo na pristup informacijama, odnosno internim aktima ustanove.

## 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, obavezan je o nalazima o nepravilnostima obavijestiti rukovoditelja unutarnje revizije, koji će o istome obavijestiti ravnatelja Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača ili ravnatelja zdravstvene ustanove za koju se obavljaju poslovi unutarnje revizije te povjerljivu osobu, sukladno propisima kojima se uređuje postupanje u slučaju uočenih nepravilnosti.

(2) Ako unutarnji revizor tijekom obavljanja revizije posumnja na kazneno djelo obavezan je o tome obavijestiti rukovoditelja unutarnje revizije, koji je obavezan prekinuti izvođenje revizije i podnijeti pisano izvješće ravnatelju Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača ili ravnatelju zdravstvene ustanove za koju se obavljaju poslovi unutarnje revizije i povjerljivoj osobi 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 ustanova njima upravlja, ali nije osoba čija je odgovornost obavljanje istražnih radnji.

## XII. IZMJENE I DOPUNE PRAVILNIKA

### Članak 18.

(1) Rukovoditelj unutarnje revizije je obavezan povremeno preispitati i raspraviti sadržaj ovog Pravilnika s ravnateljem Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača i ravnateljima zdravstvenih ustanova za koje se obavljaju poslovi unutarnje revizije, a u cilju predlaganja izmjena i dopuna Pravilnika.

(2) Rukovoditelj unutarnje revizije predlaže ažuriranje ovog Pravilnika u sljedećim slučajevima:

- a) prilikom organizacijskih promjena u ustanovi 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 unutarnje revizije 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 oglasnoj ploči i internetskoj stranici Neuropsihijatrijske bolnice dr. Ivan Barbot Popovača.





## NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.npbp.hr

(2) Danom stupanja na snagu ovoga Pravilnika prestaje važiti Interni pravilnik o unutarnjoj reviziji u Neuropsihijatrijskoj bolnici dr. Ivan Barbot Popovača, od 26. svibnja 2017. godine.

URBROJ: DA 2176-128-1-1755-5-2/23.

Predsjednik Upravnog vijeća:

Danijel Sučija, dipl. ing.



## NEUROPSIHIJATRIJSKA BOLNICA DR. IVAN BARBOT POPOVAČA

Jelengradska 1, 44317 Popovača

Tel.: +385 44 569 200, Ravnateljica: +385 44 569 202, Fax: +385 44 679 005

IBAN: HR8324840081104545324, OIB: 76024026802

Ravnateljica: prim. Marina Kovač, dr. med., E-mail: pisarnica@bolnicapopovaca.hr, Web: www.npbp.hr

---

### PRILOG 1.

Popis ustanova za koje reviziju obavlja Zajednička jedinica za unutarnju reviziju u području zdravstva Sisačko-moslavačke županije:

1. Neuropsihijatrijska bolnica dr. Ivan Barbot Popovača
  2. Opća bolnica Dr. Ivo Pedišić Sisak
  3. Dom zdravlja Sisačko-moslavačke županije
  4. Lječilište Topusko
  5. Zavod za javno zdravstvo Sisačko-moslavačke županije
  6. Zavod za hitnu medicinu Sisačko-moslavačke županije
  7. Gradske ljekarne Sisak
-