



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA

DRŽAVNA RIZNICA

KLASA: 011-01/22-01/4
URBROJ: 513-05-04-22-1
Zagreb, 16. ožujka 2022.

PREMA DOSTAVNOJ LISTI
n/p rukovoditelji unutarnje revizije

PREDMET: Godišnja provjera kvalitete aktivnosti unutarnje revizije korisnika proračuna
- *Učinci provedbe preporuka unutarnje revizije, podaci, traže se*

Poštovani,

temeljem Pravilnika o obavljanju provjere kvalitete aktivnosti unutarnje revizije („Narodne novine“, br. 35/16) koji je donesen na osnovu Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine, br. 78/15 i 102/19), Ministarstvo financija obavlja godišnju provjeru kvalitete aktivnosti unutarnje revizije korisnika proračuna radi redovitog praćenja aktivnosti i učinaka rada unutarnje revizije te izvještavanja Vlade Republike Hrvatske o rezultatima i učincima rada unutarnje revizije.

U svrhu obavljanja godišnje provjere kvalitete aktivnosti unutarnje revizije, molimo rukovoditelje unutarnje revizije korisnika proračuna da dostave podatke **o preporukama unutarnje revizije koje su provedene u 2021. godini slijedom obavljenih revizija iz ranijih razdoblja i podatke o preporukama iz obavljenih revizija u 2021. godini, s naznakom učinka provedbe preporuka na sljedeće kategorije:**

- povećanje prihoda poslovanja
- smanjenje rashoda (racionalizacija u poslovanju/uštede)
- povrati sredstava u proračun
- smanjenje prenesenih obveza
- sređivanje računovodstvenih evidencija/vrijednosna usklađenja
- povećanja udjela u vlasništvu trgovačkih društava.

Kod navođenja preporuka, potrebno je uzeti u obzir preporuke koje su navedene u obrascu *Mišljenje unutarnje revizije o sustavu unutarnjih kontrola* koji je, kao prilog 5, predan uz Izjavu u fiskalnoj odgovornosti za 2021. godinu (tablice III. i IV.), s napomenom da **nije**

potrebno navoditi sve preporuke, već samo preporuke čija provedba ima učinke na gore navedene kategorije (stanje prihoda, rashoda, obveza i imovine).

Kao i prethodnih godina, rukovoditelji unutarnje revizije na razini ministarstva, županije ili grada, osim preporuka za unaprjeđenje koje su dane na razini ministarstva, županije ili grada, **trebaju uzeti u obzir i navesti preporuke i iz revizijskih izvješća koje su rezultat obavljenih revizija kod institucija iz nadležnosti.**

Primjeri financijskih učinaka, ostvarenih provedbom preporuka unutarnje revizije, sadržani su u Objedinjenim godišnjim izvješćima o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru Republike Hrvatske iz ranijih razdoblja, objavljenim na mrežnim stranicama Ministarstva financija: <https://mfin.gov.hr/istaknute-teme/sredisnja-harmonizacijska-jedinica/pifc/izvjescivanje/226>

Tražene podatke potrebno je dostaviti na e-mail ur.misljenje@mfin.hr do **15. travnja 2022. godine putem obrasca u Excel formatu.**

Obrazac je objavljen na mrežnim stranicama Ministarstva financija, Središnje harmonizacijske jedinice: <https://mfin.gov.hr/istaknute-teme/sredisnja-harmonizacijska-jedinica/unutarnja-revizija/provjera-kvalitete/266>

Obrazac u Excel formatu sadrži podatke prikazane u Tablici 1. *Izvješće o učincima provedbe preporuka unutarnje revizije* koja se nalazi u prilogu ovoga dopisa, a prilagođen je u svrhu prikupljanja i obrade podataka.

Podatke nije potrebno dodatno dostavljati u papirnatom obliku, već ih je rukovoditelj unutarnje revizije dužan čuvati s ostalom dokumentacijom/izvješćima.

S poštovanjem,

GLAVNI DRŽAVNI RIZNIČAR

Ante Matijević

Prilozi:

- Tablica 1.: Izvješće o učincima provedbe preporuka unutarnje revizije
- Dostavna lista

Tablica 1.: Izvješće o učincima provedbe preporuka unutarnje revizije

A Opći podaci									
A1	Naziv institucije								
A2	Naziv ustrojstvene jedinice za unutarnju reviziju								
A3	Ime i prezime rukovoditelja unutarnje revizije								
B	Ukupan broj obavljenih revizija i danih preporuka u svim konačnim revizijskim izvješćima u 2021. (u korisniku proračuna i institucijama iz nadležnosti)								
B1	Ukupan broj obavljenih revizija u 2021.								
B2	Ukupan broj danih preporuka u svim konačnim revizijskim izvješćima u 2021.								
C	Broj provedenih preporuka u 2021. (u korisniku proračuna i institucijama iz nadležnosti)								
C1	Koliko je ukupan broj provedenih preporuka u 2021. (iz ranijih razdoblja i iz izvješća u 2021.)								
C2	Obrazložite ostvareni učinak provedenih preporuka obzirom na sljedeće kategorije:¹								
Rb	<i>Kratak opis preporuke</i>	<i>Povećanje prihoda poslovanja (u kn)</i>	<i>Smanjenje rashoda (racionalizacija a u poslovanju/ uštede) (u kn)</i>	<i>Povrati sredstava u proračun (u kn)</i>	<i>Smanjenje prenesenih obveza (u kn)</i>	<i>Sređivanje računovodstvenih evidencija/ vrijednosna usklađenja (u kn)</i>	<i>Povećanje udjela u vlasništvu trgovačkog društva (u kn)</i>	<i>Ostalo</i>	<i>Navedite referentnu dokumentaciju koja potkrjepljuje ostvareni financijski učinak²</i>
1.									
2.									

¹ Učinke provedbe preporuka iskažite u financijskoj kategoriji

² Referentna dokumentacija može biti primjerice knjigovodstvena kartica, izvod iz analitičkih evidencija, iznos iz financijskog plana ili izvještaja u usporedbi sa prethodnom godinom i sl.

DOSTAVNA LISTA

Agencija za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju
Agencija za zaštitu osobnih podataka
Bjelovarsko-bilogorska županija
Brodsko-posavska županija
Carinska uprava
Centar za restrukturiranje i prodaju
Državna geodetska uprava
Državni inspektorat
Državni zavod za statistiku
Dubrovačko-neretvanska županija
Fond za obnovu Grada Zagreba, Krapinsko-zagorske županije i Zagrebačke županije
Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost
Grad Bjelovar
Grad Čakovec
Grad Dubrovnik
Grad Đurđevac
Grad Gospić
Grad Karlovac
Grad Kaštela
Grad Koprivnica
Grad Krapina
Grad Labin
Grad Makarska
Grad Opatija
Grad Osijek
Grad Pazin
Grad Petrinja
Grad Poreč
Grad Požega
Grad Pula
Grad Rijeka
Grad Rovinj
Grad Samobor
Grad Sisak
Grad Slavonski brod
Grad Solin
Grad Split
Grad Šibenik
Grad Trogir
Grad Umag
Grad Varaždin
Grad Velika Gorica
Grad Vinkovci
Grad Virovitica
Grad Vukovar
Grad Zadar
Grad Zagreb
Grad Zaprešić

Hrvatska agencija za malo gospodarstvo, inovacije investicije
Hrvatska vatrogasna zajednica
Hrvatske vode
Hrvatske autoceste d.o.o.
Hrvatske ceste d.o.o.
Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje
Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje
Hrvatski zavod za zapošljavanje
HŽ Infrastruktura d.o.o.
HŽ Putnički prijevoz d.o.o.
Istarska županija
Javna ustanova Nacionalni park Krka
Karlovačka županija
Klinički bolnički centar Zagreb
Klinički bolnički centar Rijeka
Klinički bolnički centar Split
Klinički bolnički centar Osijek
Klinički bolnički centar Sestre milosrdnice
Koprivničko-križevačka županija
Krapinsko-zagorska županija
Ličko-senjska županija
Međimurska županija
Ministarstvo financija
Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja
Ministarstvo hrvatskih branitelja
Ministarstvo kulture i medija
Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture
Ministarstvo obrane
Ministarstvo poljoprivrede
Ministarstvo pravosuđa i uprave
Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine
Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike
Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije
Ministarstvo turizma i sporta
Ministarstvo unutarnjih poslova
Ministarstvo vanjskih i europskih poslova
Ministarstvo zdravstva
Ministarstvo znanosti i obrazovanja
Nacionalna memorijalna bolnica Vukovar
Neuropsihijatrijska bolnica "Dr. Ivan Barbot" Popovača
Opća bolnica "Dr. Tomislav Bardek" Koprivnica
Opća bolnica Pula
Opća bolnica Varaždin
Osječko-baranjska županija
Porezna uprava
Požeško-slavonska županija
Primorsko-goranska županija
Sisačko-moslavačka županija
Splitsko-dalmatinska županije
Središnja agencija za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije

Središnji državni ured za demografiju i mlade
Središnji državni ured za Hrvate izvan Republike Hrvatske
Središnji državni ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje
Središnji državni ured za razvoj digitalnog društva
Središnji državni ured za središnju javnu nabavu
Sveučilište u Zagrebu
Sveučilište u Splitu
Sveučilište Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku
Sveučilište u Rijeci
Sveučilište u Zadru
Sveučilište u Dubrovniku
Sveučilište Jurja Dobrile u Puli
Sveučilište Sjever
Sveučilište u Slavanskom Brodu
Šibensko-kninska županija
Ured predsjednika Republike Hrvatske
Ured Vlade Republike Hrvatske za unutarnju reviziju
Varaždinska županija
Virovitičko-podravska županija
Vukovarsko-srijemska županija
Zadarska županija
Zagrebačka županija
Zavod za hitnu medicinu Splitsko-Dalmatinske županije