



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA

DRŽAVNA RIZNICA

KLASA: 011-01/23-01/2
URBROJ: 513-05-04-23-1
Zagreb, 29. ožujka 2023.

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 2022. godini slijedom obavljenih revizija iz ranijih razdoblja i podatke o preporukama iz obavljenih revizija u 2022. 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 2022. 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 podatke o provedenim preporukama koje su rezultat obavljenih revizija kod institucija iz nadležnosti.**

Tražene podatke potrebno je dostaviti na e-mail ur.misljenje@mfin.hr do **15. travnja 2023. 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. *Izvešće 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,

GLAVNA DRŽAVNA RIZNIČARKA

Danijela Stepić

Prilozi:

- Tablica 1.: Izvešće 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 2022. (u korisniku proračuna i institucijama iz nadležnosti)									
B1	Ukupan broj obavljenih revizija u 2022.								
B2	Ukupan broj danih preporuka u svim konačnim revizijskim izvješćima u 2022.								
C Broj provedenih preporuka u 2022. (u korisniku proračuna i institucijama iz nadležnosti)									
C1	Koliki je ukupan broj provedenih preporuka u 2022. (iz ranijih razdoblja i iz izvješća u 2022.)								
C2 Obrazložite ostvareni učinak provedenih preporuka obzirom na sljedeće kategorije:¹									
Rb	Kratak opis preporuke	Povećanje prihoda poslovanja (u kn)	Smanjenje rashoda (racionalizacija u poslovanju/uštede) (u kn)	Povrati sredstava u proračun (u kn)	Smanjenje prenesenih obveza (u kn)	Sređivanje računovodstvenih evidencija/vrijednosna usklađenja (u kn)	Povećanje udjela u vlasništvu trgovačkog društva (u kn)	Ostalo	Navedite referentnu dokumentaciju koja potvrđuje ostvareni financijski učinak ²
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 energetske učinkovitost

Grad Bjelovar

Grad Čakovec

Grad Dubrovnik

Grad Đurđevac

Grad Gospić

Grad Karlovac

Grad Kaštela

Grad Koprivnica

Grad Krapina

Grad Kutina

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
Klinika za infektivne bolesti dr. Fran Mihaljević
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
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 Slavonskom Brodu
Šibensko-kninska županija
Ured predsjednika Republike Hrvatske
Vlada Republike Hrvatske, Ured za unutarnju reviziju
Varaždinska županija
Virovitičko-podravska županija
Vukovarsko-srijemska županija
Zadarska županija
Zagrebačka županija
Zavod za hitnu medicinu Splitsko-Dalmatinske županije