

Urudžbeni broj: UP 0001/22-105 JT

Rijeka, 4.5.2022.

Na temelju članka 32. Društvenog ugovora RIJEKA plus d.o.o. (u nastavku teksta: Društvo), direktor Društva dana 4. svibnja 2022. godine donosi sljedeću

ODLUKU

**o donošenju Izmjene Pravilnika o internoj reviziji u RIJEKA plus d.o.o. Rijeka
br. UP 0001/22-105**

1. Donose se Izmjene Pravilnika o internoj reviziji u RIJEKA plus d.o.o.
2. Izmjene Pravilnika iz točke 1. ove Odluke njezin su sastavni dio.
3. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Direktor
Željko Smojver

Dostaviti:

1. Uprava Društva,
2. Rukovoditelji/Voditelji,
3. POSLOVNI SUSTAVI d.o.o., Odjel interne revizije,
4. Arhiva odluka.

Na temelju odredbi Zakona o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru „(Narodne novine“ br. 78/2015 i 102/2019), članka 22. stavka 1. Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (Narodne novine br. 42/2016 i 77/2019), Međunarodnog okvira profesionalnog djelovanja (eng. International Professional Practices Framework – IPPF, The Institute of Internal Auditors Inc.– IIA), u suglasju sa Zaključkom Gradonačelnika Grada Rijeke, KLASA: 023-01/17-04/76-8, URBROJ: 2170/01-15-00-17-12 od 4.10.2017.godine, Uprava Društva je, uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora Društva, dana 04.05.2022. godine donosi slijedeće:

IZMJENE PRAVILNIKA O INTERNOJ

REVIZIJI U RIJEKA plus d.o.o. Rijeka

Članak 1.

Ovim Izmjenama Pravilnika o internoj reviziji u RIJEKA plus d.o.o. Rijeka (dalje u tekstu: Pravilnik), mijenjaju se pojedine odredbe Pravilnika od 10. prosinca 2021. godine.

Članak 2.

Članak 5. stavak 1. Pravilnika mijenja se i glasi:

(1) “Ustrojstvena organizacijska jedinica Odjel interne revizije TD Poslovni sustavi d.o.o., nadležna je za obavljanje poslova unutarnje revizije u Društvu, što je definirano organizacijskim ustrojem TD Poslovni sustavi d.o.o. i u skladu sa Zaključkom Gradonačelnika KLASA: 023-01/17-04/76-8 URBROJ: 2170/01-15-00-17-12 od 04.10.2017. i obavlja poslove interne revizije iz svoje nadležnosti za Društvo.

(2) Interni revizor surađuje u obavljanju poslova revizije s Uredom za reviziju Grada Rijeke u skladu i na način uređen ovim Pravilnikom.”

Članak 3.

Članak 6. stavak 1. Pravilnika mijenja se i glasi:

(1) “Ustrojstvena organizacijska jedinica interne revizije u TD Poslovni sustavi d.o.o. ustrojstveno i funkcionalno izravno je odgovorna Upravi društva Poslovni sustavi d.o.o.

Dodaje se novi stavak 2. koji glasi:

(2) „Odgovornost prema rukovodstvu Društva za koja Interna revizija obavlja poslove iz svoje nadležnosti, podrazumijeva odgovornost za profesionalno obavljanje usluge interne revizije, te odgovornost za dosljednu primjenu načela, prava i obveza utvrđenih ovim Pravilnikom i internim aktima Društava.“

Dosadašnji stavci 2. i 3. postaju sada stavci 3. i 4.

(3) Interni revizor neovisan je o drugim ustrojstvenim jedinicama u planiranju rada, obavljanju poslova interne revizije i izvještavanju.

- (4) Interni revizor ne može biti uključen u obavljanje izvršnih funkcija Društva 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.

Članak 4.

U članku 8. stavku 1. točka c) Pravilnika mijenja se i glasi:

- c) "najkasnije do 01. prosinca tekuće godine podnosi prijedlog strateškog i godišnjeg plana interne revizije Direktor Društva koji donosi planove najkasnije do 31. prosinca tekuće godine za sljedeće razdoblje uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora."

Članak 5.

U članku 10. stavak 1., Pravilnika mijenja se i glasi:

- (1) "Interni revizor konačno revizijsko izvješće dostavlja Direktor Društva i po potrebi Nadzornom odboru Društva, odgovornoj osobi revidirane jedinice te drugim odgovornim osobama čiji angažman je potreban za provedbu preporuka."

Stavak 4. mijenja se i glasi:

"

- (1) Za preporuke koje se ne provode u roku predviđenom planom djelovanja interne revizije interni revizor u obvezi je u roku od 7 dana od primitka izvješća iz članka 11. stavka 3. točke d) ovoga Pravilnika obavijestiti Direktora Društva o neprovođenju i razlozima neprovođenja preporuke kako bi se poduzele mjere sukladno Zakonu."

Članak 6.

U članku 11. stavak 1. Pravilnika, mijenja se i glasi:

- (1) "Interni revizor na poziv Uprave Društva i/ili Nadzornog odbora Društva sudjeluje na kolegiju Društva i/ili na tematskim sastancima s rukovodstvom u cilju prikupljanja informacija za potrebe planiranja i obavljanja poslova revizije kao i izvještavanja o rezultatima rada."

Točka 3 a) mijenja se i glasi:

- a) "podatke za procjenu rizika koji utječu na poslovanje, najkasnije do 01. listopada tekuće godine kako bi se strateškim i godišnjim planovima revizije obuhvatila područja s potencijalno značajnim rizikom."

Članak 7.

- (1) Ove Izmjene Pravilnika stupaju na snagu danom donošenja i objavljuju se na mrežnim stranicama RIJEKA plus d.o.o. Rijeka
- (2) Odredbe Pravilnika koje nisu u suprotnosti s ovim Izmjernama Pravilnika ostaju neizmijenjene i na snazi.

Direktor

Željko Smojver