

b) O b r a z l o ž e n j e
Prijedloga odluke o ustrojavanju Ureda za unutarnju reviziju Grada Rijeke

Kako je već obrazloženo pod točkom a) ovoga materijala u dijelu koji se odnosi na unutarnju reviziju, ovom Odlukom predlaže se ustrojavanje jedinice za unutarnju reviziju kao dijela sustava unutarnjih financijskih kontrola u Gradu Rijeci, pod nazivom "Ured za unutarnju reviziju Grada Rijeke" (**članak 1. i 2. Prijedloga odluke**).

Ured za unutarnju reviziju ustrojio bi se kao zasebna ustrojstvena jedinica, ustrojstveno i funkcionalno neovisna od drugih upravnih tijela u Gradu Rijeci, kojeg čine voditelj i unutarnji revizori (**članak 3. i 5. Prijedloga odluke**). Poslovi koji se obavljaju u Uredu određeni su, sukladno propisima, u **članku 4. Prijedloga odluke**. Voditelj rukovodi radom Ureda. Unutarnje ustrojstvo Ureda (nazivi radnih mjesta s opisom poslova i uvjetima potrebnim za njihovo obavljanje te broj unutarnjih revizora koji će te poslove obavljati) utvrdit će se Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu-Sistematizaciji poslova i zadaća, kojeg će donijeti voditelj Ureda za unutarnju reviziju uz prethodnu suglasnost Poglavarstva Grada Rijeke (**članak 5. Prijedloga odluke**).

Sukladno Zakonu i Pravilniku, voditelja Ureda za unutarnju reviziju imenuje gradonačelnik, kojemu je isti izravno i isključivo odgovoran u obavljanju poslova unutarnje revizije (**članak 6. Prijedloga odluke**). Unutarnji revizori sva prava s osnova rada ostvaruju sukladno općim aktima Grada koji vrijede za ostale zaposlenike Grada, a sve pojedinačne akte u svezi s ostvarivanjem njihovih prava donosi gradonačelnik (**članak 7. Prijedloga odluke**).

Odredbom članka 8. Prijedloga odluke određuje se da se sredstva za rad Ureda za unutarnju reviziju osiguravaju u Proračunu Grada, a **odredbom članka 9.** utvrđuje se obveza donošenja općeg akta o unutarnjem redu Ureda za unutarnju reviziju u roku od 30 dana od dana stupanja na snagu Odluke. **Člankom 10.** Prijedloga odluke propisuje se njezino stupanje na snagu.

Prijedlog odluke o ustrojavanju Ureda za unutarnju reviziju Grada Rijeke Poglavarstvo Grada Rijeke utvrdilo je na sjednici 20. svibnja 2008. godine te ga prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje.

Predsjednik Poglavarstva
mr.sc. Vojko Obersnel, v.r.

Na temelju članka 17. stavka 1. Zakona o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru ("Narodne novine" broj 141/06), članka 2. i 11. Pravilnika o unutarnjoj reviziji korisnika proračuna ("Narodne novine" broj 35/08) i članka 40. Statuta Grada Rijeke ("Službene novine" Primorsko-goranske županije broj 23/01, 4/02, 13/02, 3/05, 9/06, 17/06-pročišćeni tekst, 8/07 i 44/07), Gradsko vijeće Grada Rijeke na sjednici _____ 2008. godine donijelo je

O D L U K U

o ustrojavanju Ureda za unutarnju reviziju Grada Rijeke

Članak 1.

Ovom se Odlukom ustrojava Ured za unutarnju reviziju Grada Rijeke (u daljnjem tekstu: Ured za unutarnju reviziju) za obavljanje poslova unutarnje revizije sukladno zakonu i drugim propisima.

Članak 2.

Ured za unutarnju reviziju dio je sustava unutarnjih financijskih kontrola u Gradu Rijeci (u daljnjem tekstu: Grad), ustrojenog sukladno propisima kojima se uređuje sustav financijskih kontrola u javnom sektoru.

Članak 3.

Ured za unutarnju reviziju se ustrojava kao zasebna ustrojstvena jedinica, ustrojstveno i funkcionalno neovisna od drugih upravnih tijela Grada, izravno i isključivo odgovorna Gradonačelniku.

Članak 4.

U Uredu za unutarnju reviziju obavljaju se poslovi u svezi procjene sustava unutarnjih kontrola te davanja neovisnog i objektivnog stručnog mišljenja i savjeta za unapređenje poslovanja, a sve u svrhu ostvarenja poslovnih ciljeva primjenom sustavnog i discipliniranog pristupa vrednovanju i poboljšanju djelotvornosti procesa upravljanja rizicima, kontrola i gospodarenja.

Poslovi iz stavka 1. ovoga članka uključuju naročito:

- izradu strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije temeljenih na objektivnoj procjeni rizika te radnog plana pojedinačne unutarnje revizije,
- provedbu unutarnje revizije u upravnim tijelima Grada procjenom prikladnosti i djelotvornosti sustava unutarnjih kontrola u odnosu na utvrđivanje, procjenu i upravljanje rizicima, usuglašenost sa zakonima i drugim propisima, pouzdanost i sveobuhvatnost financijskih i drugih informacija, učinkovitost, djelotvornost i ekonomičnost poslovanja, zaštitu imovine i informacija te obavljanje zadaća i ostvarivanja ciljeva,
- provedbu unutarnje revizije namjenskog trošenja proračunskih sredstava kod proračunskih i izvanproračunskih korisnika čiji je osnivač/ suosnivač Grad,
- upozoravanje na nepravilnosti i neusklađenosti sa zakonima i drugim propisima te predlaganje mjera za njihovo otklanjanje i za unapređivanje poslovanja,
- izradu izvješća o obavljenim unutarnjim revizijama te godišnjeg izvješća, praćenje provedbe danih preporuka navedenih u izvješću o obavljenoj unutarnjoj reviziji,
- suradnju sa Središnjom harmonizacijskom jedinicom Ministarstva financija i Državnim uredom za reviziju,
- obavljanje ostalih poslova sukladno zakonu, drugim propisima i po nalogu gradonačelnika.

Članak 5.

Ured za unutarnju reviziju čine voditelj i unutarnji revizori.

Radom Ureda za unutarnju reviziju rukovodi voditelj Ureda.

Za voditelja Ureda za unutarnju reviziju i za unutarnje revizore mogu biti imenovane osobe koja ispunjavaju uvjete utvrđene zakonom.

Unutarnji revizori neovisni su u obavljanju poslova unutarnje revizije koje obavljaju na način utvrđen propisima, stručno i profesionalno primjenjujući metodologiju utemeljenu na međunarodnim revizijskim standardima te načela i pravila Kodeksa strukovne etike unutarnjih revizora.

Unutarnje ustrojstvo Ureda za unutarnju reviziju utvrđuje se Pravilnikom o unutarnjem redu-Sistematizaciji poslova i zadaća Ureda za unutarnju reviziju kojeg donosi voditelj Ureda za unutarnju reviziju, uz prethodnu suglasnost Poglavarstva Grada.

Članak 6.

Voditelja Ureda za unutarnju reviziju imenuje Gradonačelnik.

U obavljanju poslova unutarnje revizije, voditelj Ureda za unutarnju reviziju izravno je odgovoran Gradonačelniku, a unutarnji revizori izravno su odgovorni voditelju Ureda za unutarnju reviziju i Gradonačelniku.

Članak 7.

Voditelj i unutarnji revizori ostvaruju prava, obveze i odgovornosti s osnova rada sukladno općim aktima koji se odnose na zaposlene u upravnim tijelima Grada.

Pojedinačne akte u svezi ostvarivanja prava voditelja i unutarnjih revizora u smislu stavka 1. ovoga članka donosi Gradonačelnik.

Članak 8.

Sredstva za rad Ureda za unutarnju reviziju osiguravaju se u Proračunu Grada.

Članak 9.

Pravilnik o unutarnjem redu-Sistematizaciji poslova i zadaća Ureda za unutarnju reviziju iz članka 5. stavka 5. ove Odluke donijet će se najkasnije u roku od 30 dana od dana stupanja na snagu ove Odluke.

Članak 10.

Ova Odluka stupa na snagu osmoga dana od dana objave u "Službenim novinama" Primorsko-goranske županije.