

Elektro Maribor d.d.
Vetrinjska ulica 2
2000 Maribor
(naročnik)

Notranja revizija
Skupina Elektro
Maribor

NR6-2023

(izvajalec)

ZADEVA: **Listina o poslu**

Spoštovani,

Obveščam vas, da ste bili na podlagi oddane ponudbe izbrani za so-izvajalca notranje revizije – **proces izdaje soglasij za samooskrbo v družbi Elektro Maribor d.d. – e-poslovanje (EPPS)** - v vsebini in pod pogoji, kot izhajajo iz tega povabila in njegovih prilog.

S to listino vam zaupamo izvedbo našega naročila, v nadaljevanju pa so opredeljene podrobnosti posla.

1 PREDMET REVIZIJE

Predmet notranje revizije (co-sourcing) je proces izdaje soglasij za samooskrbo v družbi Elektro Maribor d.d. (v nadaljevanju EM) – e-poslovanje (EPPS).

2 CILJI REVIZIJE

Cilja notranje revizije sta:

- Pregledati, ali je naročnik (družbo EM) določil in z izvajalcem uredil področje neprekinjenosti delovanja storitve.
- Pregledati, ali je naročnik (družbo EM) določil in z izvajalcem uredil tehnične zahteve ter značilnosti, s katerimi se zagotavlja zaupnost, celovitost (nespremenljivost) in popolnost podatkov pri njihovem prenosu med EM in EPPS.

Prvi cilj je ugotoviti, ali je vsaj pogodbeno določena razpoložljivost storitve EPPS, da ne bi po nepotrebnem čakali s pošilkami oziroma ali ima družba EM nadomestni postopek, s katerim lahko pošiljke nadomestno pošlje brez EPPS.

Drugi cilj je ugotoviti, ali so podatki med prenosom šifrirani ali drugače zaščiteni, ali je vpeljana tehnologija, ki zagotavlja, da se podatki med prenosom ne spremenijo in ali obstajajo v dogovoru z EPPS določbe, da mora nespremenljivost ob prejemu podatkov preveriti, in kako to naredi, ter kako EPPS preverja, ali je prejel prav vse podatke od EM (da se kakšni podatki ne bi na poti izgubili).

S predmetno notranjo revizijo pregled z vidika skladnosti z varstvom osebnih podatkov ni predviden.

Notranja revizija naj v zvezi z revidiranim področjem ali drugimi ugotovitvami, do katerih bi notranji revizor prišel tekom izvajanja revizije, opozori na povezana tveganja in poda priporočila za njihovo obvladovanje oz. izboljšanje obvladovanja.

3 DOSTOP DO VIROV

Pri izvajanju notranje revizije (v nadaljevanju NR) bo naročnik izvajalcu NR zagotovil pooblastilo za popoln, prost in neomejen dostop do vsakega in vseh zapisov, dokumentacije, sistemov in lokacij, povezanih s predmetnim notranjerevizijskim (v nadaljevanju NR) poslom ter pristojnost, da lahko zahteva kakršnekoli informacije od vsakega zaposlenega, svetovalca ali pogodbenega izvajalca, povezane s predmetnim NR poslom.

Izvajalcu bo omogočen dostop do morebitnih ugotovitev in poročil notranje revizije iz predmetnega področja pregleda ter poročil in delovnega gradiva prejšnjih revizij ali drugih zunanjih pregledov, povezanih s področjem pregleda.

Vso dokumentacijo, predstavitve in druge podatke, ki jih bo izvajalec prejel pri izvajanju pregleda, bo obravnaval kot poslovno skrivnost. Vsi podatki in dokumentacija v elektronski obliki bodo ostali pri izvajalcu v elektronski hrambi še 5 let od datuma končnega poročila.

4 SODELOVANJE Z VODJO NOTRANJE REVIZIJE

Notranja revizija (co-sourcing) mora biti izvedena v skladu s hierarhijo pravil notranjega revidiranja. Naročnik ima organizirano notranjerevizijsko funkcijo, zato odgovorni izvajalec predmetne notranje revizije in vodja notranje revizije družbe/skupine EM podpišeta to listino o poslu.

V 2. členu Temeljne listine o notranji reviziji Skupine Elektro Maribor (november 2021) je določeno, da v primeru, ko NR posel opravi zunanji izvajalec, se tudi za ta posel smiselno uporabljajo določbe listine. Pristojnosti in odgovornosti vodje, metodologija za ocenjevanje NR ugotovitev (kot podlaga za oblikovanje mnenja izvajalca NR posla) ter oblika in vsebina revizijskega poročila, ostanejo nespremenjene (obrazec »A5-1 poročilo« je sestavni del sistema kakovosti ISO v družbi EM).

V skladu s Programom zagotavljanja in izboljševanja kakovosti notranje revizije v skupini EM (januar 2023) mora vodja notranje revizije naročnika, v primeru izvajanja co-sourcinga, slediti naslednjim Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri NR:

- 2050 – usklajevanje in zanašanje na druge,
- 2070 – zunanji izvajalci storitev in odgovornost organizacije za NR¹,
- 2340 – nadziranje posla,
- 2440 – razširjanje izidov.

¹ 2070 – zunanji izvajalec mora organizacijo posebej opozoriti na to, da je sama odgovorna za vzdrževanje uspešne NR.

V skladu z navedenimi standardi bo vodja NR izdala obvestilo o izvajanju NR, po potrebi sodelovala pri izvajanju intervjujev in testiranju ter sodelovala pri usklajevanju ugotovitev in priporočil z revidiranci. Usklajeno končno poročilo podpišeta vodja NR dejavnosti družbe EM in zunanji izvajalec NR6-2023.

5 IZVEDBA NOTRANJE REVIZIJE

Ta posel bo izvajalec izvedel kot neodvisni zunanji izvajalec. Izvajalec, to je tako družba kot tudi člani revizijske skupine, niso v nobeni obliki povezani ali odvisni od naročnika, z izjemo dejstva, da revizijo – proces izdaje soglasij za samooskrbo v družbi EM – e-poslovanje (EPPS), naroča in plača naročnik. Cena revizijskega posla ali prihodnje sodelovanje izvajalca z naročnikom ni odvisno od izida revizije in plačilo ni pogojeno z izidom oziroma rezultati revizije. Izvajalec nima nobenega kapitalskega, upravljaljskega ali drugega interesa pri naročniku, kot tudi ni njegov dobavitelj ali svetovalec na nobenem drugem področju poslovanja naročnika, razen na področju predmetne revizije. Izvajalec pri naročniku nima, in tudi nikoli ni imel, nobenih upravljaljskih odgovornosti. Izvajalec je kot ločena pravna oseba, ki kapitalsko ali upravljaljsko z naročnikom ni povezana, organizacijsko popolnoma neodvisen od naročnika.

Razen uskladitve vsebine, obsega, ciljev in sodil notranje revizije, ki so bili s to listino usklajeni z naročnikom, je izvajalec v celoti neodvisen, objektiven in odgovoren za strokovno izvedbo predmetnega revizijskega posla in lahko sam, ob sodelovanju z vodjo notranje revizije, izbere dokumentacijo in vire naročnika ter druge dokaze, ki jih želi pregledati v sklopu predmetne revizije, skladno z revizijskim načrtom, ki ga izdela sam.

Notranjo revizijo izvajanja varnostnih informacijskih politik bo vodil (oz. bodo vodili):

➤ _____.

Rok za zaključek revizijskih poslov je 31.12. 2023.

Cena: _____ eur brez DDV

Cena vključuje vse stroške (potne, materialne idr.) in je fiksna do zaključka revizijskega posla, plačilni rok je 30 dni od izstavitve računa.

Izvajalec lahko v sklopu posla, v okviru načrtovanega obsega in stroškov, po lastni presoji uporabi storitve drugega zunanjega izvajalca, in sicer po predhodnem izrecnem soglasju predstavnika naročnika.

Prejemniki poročila:

- notranja revizija družbe EM,
- uprava družbe EM,
- revizijska komisija nadzornega sveta družbe EM.



Izvajalec bo ugotovitve in priporočila zapisal v vzorec poročila, ki je v prilogi 1 te listine (obrazec A5-1).

Revizijske ugotovitve in priporočila bo izvajalec predstavil tudi organom nadzora družbe EM. Realizacijo priporočil, zapisanih v tabeli A priloge končnega poročila, bo spremljala vodja notranje revizije naročnika.

S podpisom listine izvajalec in naročnik posla potrujeta dogovore in soglašata z določili, povezanimi z izvedbo notranje revizije – **proces izdaje soglasij za samooskrbo v družbi Elektro Maribor d.d. (v nadaljevanju EM) – e-poslovanje (EPPS)**, vključno z odgovornostjo izvajalca, povezano s predmetno NR.

Predstavnik naročnika:

Mag. Marjeta Štrus

Aktivni preizkušeni notranji revizor

Vodja notranje revizije Elektro Maribor

Izvajalec:

PRILOGA 1: vzorec poročila – obrazec A5-1

PRILOGA 2: Temeljna listina o NR skupine EM (november 2021)