

Naziv upitnika (ID): 2019. GRAD ZAGREB - Izjava o fiskalnoj odgovornosti za proračunske korisnike (917422)

Ime anketa (ID): 2019. GRAD ZAGREB - Izjava o fiskalnoj odgovornosti za proračunske korisnike (917422)

ID odgovora  
1. Osnovni podaci o obvezniku predaje Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2019. godinu

Naziv obveznika (proračunskog korisnika):

Naziv nadležnog gradskog upravnog tijela Grada Zagreba:

Adresa, mjesto i poštanski broj obveznika:

OIB obveznika:

RKP obveznika:

Čelnik obveznika-ime i prezime:

Osoba za kontakt-ime i prezime:

Osoba za kontakt-radno mjesto:

Osoba za kontakt-e-mail:

Osoba za kontakt-telefon:

Datum predaje Izjave o fiskalnoj odgovornosti

A. PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA

1. U uputama za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, odnosno uputama

upravnih tijela utvrđeni su i dostavljeni limiti u

apsolutnim iznosima odnosno visina financijskog plana

po upravnim tijelima i proračunskim i

izvanproračunskim korisnicima jednice lokalne i

područne (regionalne) samouprave za sljedeću

proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, koji su

raspoređeni na: - sredstva potrebna za provedbu

postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze

iz trenutno važećih propisa i - sredstva potrebna za

uvođenje i provedbu novih ili promjenju

privremenog financiranja, a u razdoblju

dostavljeni limiti u uputama su utvrđeni i

financijskog plana po upravnim tijelima odnosno visina

proračunskim i izvanproračunskim korisnicima iz svoje

nadležnosti za razdoblje privremenog financiranja

proračunskog plana po proračunskim

korisnicima za sljedeću proračunsku godinu i za

sljedeće dvije godine, koje su raspoređene na: -

visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih

programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz

trenutno važećih propisa i - visinu sredstava

potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenju

privremenog financiranja, a u razdoblju

postojećih programa, odnosno aktivnosti, a u razdoblju

primitka uputa za izradu financijskih planova

proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog

proračuna za prva tri mjeseca proračunske godine od

Ministarstva financija, izradilo i dostavilo upute s

limitima plana za prva tri mjeseca proračunske godine

korisnicima iz svoje nadležnosti

3. Financijski plan proračunskog i izvanproračunskog N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

518

OSNOVNA ŠKOLA OTOK  
GRADSKI URED ZA OBRAZOVANJE  
STJEPANA GRADIĆA 4, ZAGREB  
34291434133  
14672

DAVORKA ZADRAVEC-KOMŠIĆ  
JADRANKA GABRE

VODITELJ RAČUNOVODSTVA

jadranka.gabre@skole.hr

098430539

28.2.2020.

- korisnika državnog proračuna za naredno trogodišnje razdoblje je uravnotežen, uključujući i procjenu donosa sredstava iz prethodne, odnosno odnosa u sljedeću godinu
4. Financijski plan proračunskog i izvanproračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, odnosno proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za naredno trogodišnje razdoblje je uravnotežen, uključujući i procjenu ukupnog rezultata poslovanja koji se prenosi u sljedećnu (e) proračunsku (e) godinu(e)
5. Obrazloženje proračuna, odnosno financijskog plana DA [A3] sastoji se od obrazložnja općeg dijela proračuna odnosno financijskog plana i obrazložnja posebnog dijela proračuna, odnosno financijskog plana. Obrazloženje općeg dijela proračuna, odnosno financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primatka i izdataka. Obrazloženje posebnog dijela proračuna, odnosno financijskog plana sastoji se od obrazložnja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti
6. Usklađeni prijedlog financijskog plana ministarstva sastavljen je temeljem prikupljenih i objedinjenih prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika uključeni svi vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskih korisnika
8. Rashodi i izdaci koji se financiraju iz EU sredstava planirani su realno, odnosno odstupanje između plana usvojenog od strane Hrvatskog sabora i konačnog izvršenja nije veće od 5%
9. U slučaju sukladnog planiranja trošenja viškova, odnosno pokrića manjkova, uz proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, odnosno financijski plan proračunskog i izvanproračunskog korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave doneseni su odgovarajući akti: 9.1. U slučaju sukladnog planiranja trošenja viškova donesen je akt koji sadrži analizu nastanka tako značajnog viška, mjera za smanjenje ili ukidanje određenih naknada koje se naplaćuju za usluge koje pružaju proračunski korisnici te način i svrhu za koju će se upotrijebiti navedeni višak
- 9.2. U slučaju pokrića manjkova donesen je akt koji sadrži analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja, prijedlog mjera za otklanjanja utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjera za stabilno održivo poslovanje te akcijski plan provedbe navedenih mjera (s opisom mjera, načinom provedbe, rokom provedbe, imenom i prezimenom odgovorne osobe) s očekivanim financijskim i ekonomskim učinkom
10. Izraden je godišnji plan rada koji sadrži podatke o ciljevima koji se planiraju ostvariti te opći prikaz zadaca i poslova
11. Čelnik je u roku 30 dana od stupanja na snagu državnog proračuna donio odluku o prijenosu ovlasti i odgovornosti za ostvarenje strateških ciljeva i upravljanje proračunskim sredstvima osiguranim u financijskom planu
12. Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave se zaduživala/davala suglasnost za

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

DA [A3]

- zaduzivanje/jamstvo sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o postupku zaduzivanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je
- lokalne i područne (regionalne) samouprave 12.1. jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave 12.2. jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o postupku zaduzivanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave 12.2. jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o postupku zaduzivanja te davanja jamstava i suglasnosti područne (regionalne) samouprave i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ishodila suglasnost ministra financija za sve odluke o davanju jamstva pravnoj osobi u njezinu većinskom izravnom ili nezravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove
- 12.3. jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o postupku zaduzivanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ishodila suglasnost ministra financija za sve odluke o davanju jamstva pravnoj osobi u njezinu većinskom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač suglasnost na zaduživanje pravnoj osobi u njezinu većinskom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač B. IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA 13. Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama / upravnim odjelima
14. Obveze po ugovorima koji zahtijevaju plaćanje iz proračuna u sljedećim godinama preuzimale su se isključivo uz suglasnost ministra financija/Vlade Republike Hrvatske, odnosno općinskog načelnika /gradonačelnika /zupana
15. Obveze po investicijskim projektima preuzimaju se isključivo ako su predviđene u proračunu i projekcijama, financijskom planu i po provedenom stručnom vrednovanju i ocjeni opravdanosti te učinkovitosti investicijskog projekta
16. Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je sredstva proračunske zalihe koristila samo za elementarne nepogode i druge nepredvidive događaje
17. Postoji jasna procedura naplate prihoda 18. Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun prema važećim propisima
19. Uredben je sustav ostvarivanja i korištenja vlastitih prihoda 19.1. Ministarstvo/jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave donijelo je akt kojim su uređena mjerila i način korištenja vlastitih prihoda 19.2. Upravljачko tijelo proračunskog korisnika donijelo je akt kojim je uređeno ostvarivanje i korištenje vlastitih prihoda (a koji je u skladu s aktom nadležnog ministarstva/jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kojim su uređena mjerila i način korištenja vlastitih prihoda proračunskih korisnika iz svoje nadležnosti uređena mjerila i način korištenja vlastitih prihoda (regionalne) samouprave donijelo je akt kojim su uređena mjerila i način korištenja vlastitih prihoda 19.2. Upravljачko tijelo proračunskog korisnika donijelo je akt kojim je uređeno ostvarivanje i korištenje vlastitih prihoda (a koji je u skladu s aktom nadležnog ministarstva/jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kojim su uređena mjerila i način korištenja vlastitih prihoda proračunskih korisnika, ako je to primjenljivo)

20. Sredstva su utrošena u skladu s proračunom  
odnosno financijskim planom  
21. Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji  
22. Pratio se i kontroliralo namjensko isplacivanje donacija, pomoći, subvencija do krajnjeg korisnika te korištenje istih 22.1. Dostupne su preslike odnosno referencе odnosno referenca ugovora koje su podloga za isplate  
22.2. Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta  
22.3. Obavljene su provjere na licu mjesta na odabranom uzorku od onih krajnjih korisnika kojima je na godišnjoj razini isplaćeno 20.000,00 kuna ili više 23. Evidencijski naloz i (EV naloz) dostavljani su Ministarstvu financija u skladu sa Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna i uputom Ministarstva financija 23.1. Nadležno ministarstvo/središnji državni ured dostavio je proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti uputu s rokom do kojeg su mu isti dužni dostaviti mjesečne podatke o ostvarenju vlastitih i namjenskih prihoda i primatka izuzetih od obveze uplate u državni proračun iz istih (mjesečne evidencijske naloge) 23.2. Proračunski korisnici dostavljali su mjesečne podatke o ostvarenim vlastitim i namjenskim prihodima i primcima, koji su izuzeti od obveze uplate u državni proračun, te rashodima i izdacima financiranim iz njih (evidencijske - EV - naloge) u skladu s rokom danim u uputi nadležnog ministarstva/središnjeg državnog ureda 23.3. Ministarstvo/središnji državni ured je tijekom godine dostavljalo evidencijske naloge (EV naloge) Ministarstvu financija najkasnije do 10. u mjesecu za prethodni mjesec 24. Prilikom isporuke opreme / izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere 24.1. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom 24.2. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora 24.3. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora 24.4. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni u lokacijama koje su navedene u ugovoru 24.5. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni prema DA [A3] opisu iz ugovora 24.6. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora 24.7. Oprema je instalirana i u potrebi DA [A3] 25. Propisana je procedura zaprimanja računsa, njihove DA [A3] provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja 26. Propisana je procedura blagajničkog poslovanja kojom su definirane sve aktivnosti vezane uz promet gotovim novcem 27. Propisana je procedura izdavanja i obračunavanja putnih naloga 28. Prije isplate sredstava neprofitnoj organizaciji sklopljen je ugovor u kojem su definirana prava i obveze neprofitne organizacije i isplatielja 29. Pravomoćne presude izvršavale su se bez postupka N/P [A1] prisilne naplate

- C. JAVNA NABAVA**
30. U zaključenim ugovorima o nabavama velike vrijednosti ugovoreni su instrumenti za osiguranje urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni
31. Ugovori o javnoj nabavi zaključeni su u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji o nabavi
32. Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 200.000,00 kuna za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova jednaka ili veća od 500.000,00 kuna provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi
33. Za ugovore o javnoj nabavi koji su se tijekom njega trajanja značajno izmijenili, proveden je novi postupak javne nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi
34. Donesen je i redovito ažuriran plan nabave koji je objavljen na mrežnim stranicama u skladu s propisima o javnoj nabavi
35. Donesena je interna odluka kojom je imenovano stručno povjerenstvo za javnu nabavu koje je pripremio i provodilo postupak javne nabave, a najmanje jedan član stručnog povjerenstva imao je važeći certifikat u području javne nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi
36. Osobe koje prate provedbu ugovora različite su od osoba koje su bile članovi stručnog povjerenstva
37. Naručitelj vodi registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma koji sadrži podatke u skladu s propisima o javnoj nabavi
38. Do 31. ožujka tijelu nadležnom za politiku javne nabave dostavljeno je statističko izvješće o javnoj nabavi za prethodnu godinu koje sadrži podatke sukladno Zakonu o javnoj nabavi
39. Donesen je akt kojim su uređena pitanja jednostavne nabave za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi te je akt objavljen na mrežnim stranicama
- D. RACUNOVODSTVO**
40. Narudžbenice su valjano ispunjene na način da se vidi tko je nabavu inicirao, tko je nabavu odobrio, koja vrsta roba/usluga/radova se nabavlja, uz detaljnu specifikaciju jedinica mjere, količina, jediničnih cijena te ukupnih cijena
41. U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju
42. Iz primke, otpremnice i drugog odgovarajućeg dokumenta potpisanog od skladištara ili druge osobe zadužene za zaprimanje robe i dobavljača vidljivo je da je prilikom preuzimanja robe utvrđena količina, stanje i kvaliteta zaprimljene robe
43. Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge
44. O izvedenim radovima, sukladno definiranoj proceduri odobrenja radova, postoji privremena osoba, odnosno konačna obratunska situacija, koju odobrava 45. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi račun u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima

N/P [A1]

DA [A3]

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

DA [A3]

N/P [A1]

DA [A3]

N/P [A1]

N/P [A1]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

N/P [A1]

DA [A3]

DA [A3]

46. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom, odnosno ugovorom
47. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je evidentno u postupku obrade računa
48. Provjerenje je postojanje potpisa, ziga ili elektroničke oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje
49. Za primljene i dane donacije nefinancijske imovine u glavnoj knjizi evidentirani su prihodi i rashodi, a međusobni prijenos nefinancijske imovine proračuna i proračunskih korisnika evidentiran je preko promjena u obujmu imovine
50. S dužnicima su usklađeni podaci o potraživanjima na datum 31. listopada
51. Izvještaj o obavljenom popisu sadrži popis potraživanja i obveza po pojedinom vjerovniku, odnosno dužniku
52. Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)
53. Prati se stvaranje ugovornih obveza i njihov financijski učinak 53.1. Uspostavljena je evidencija svih ugovora, uključujući ugovore vezane uz zaposlene za financijsko-računovodstvene poslove ima uvid u sve sklopljene ugovore iz kojih proizlaze financijski učinci
54. Provodio se ispravaк vriednosti potraživanja u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu
55. Proračunski korisnik koji je doznačio sredstva proračunskom računiku istog proračuna, a iskazao ih je unutar podskupine računa 369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna
56. Vodi se analitička evidencija dugotrajne nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom
57. Ulaganja u dugotrajnu imovinu prenose se u glavnoj knjizi s računa imovine u pripremi na račune imovine u upotrebi odmah po završetku ulaganja
58. Najkasnije u roku od 15 dana od isplate naknade za bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (HZZO), HZZO-u je dostavljen zahtjev za refundaciju
- E. IZVJEŠTAVANJE I OSTALO
59. Kod predaje financijskih izvještaja postivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu
60. Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izvještavala je Ministarstvo financija o zaduženjima/danim suglasnostima za zaduženja/jamstva sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave
61. Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (korisnik pomoći iz proračuna) dostavila je izvještaj o utrošenim sredstvima resornom ministarstvu ili nadležnom tijelu državne uprave na propisan način i

N/P [A1]

N/P [A1]

DA [A3]

N/P [A1]

DJELOMIČNO [A4]

N/P [A1]

N/P [A1]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

DJELOMIČNO [A4]

N/P [A1]

DA [A3]

DA [A3]

DA [A3]

- u rokovima utvrđenima Uredbom o načinu izračuna iznosa pomoći izravanjanja za decentralizirane funkcije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i odlikama o kriterijima i mjerilima za osiguranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba u djelatnostima osnovnog i srednjeg školstva, socijalne skrbi, zdravstva i vatrogastva
62. Izvještaj o izvršenju financijskog plana izraden je i dostavljen upravljačkom tijelu DA [A3]
63. Obratovanje godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži elemente propisane Pravilnikom o polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna 63.1. Obratovanje godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovih proračunskih korisnika
- 63.2. Obratovanje godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži stanje nepodmirjenih dospjelih obveza jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovih proračunskih korisnika
- 63.3. Obratovanje godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovih proračunskih korisnika
64. Kod predaje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna DA [A3]
- 64.2. Polugodišnji i izvještaj o izvršenju proračuna proračunske godine DA [A3]
- 64.3. Polugodišnji i izvještaj o izvršenju proračuna proračunske godine DA [A3]
65. Provedene su sustinske i formalne kontrole dostavljenih izvjava o fiskalnoj odgovornosti N/P [A1]
66. Uspostavljen je sustav dokumentiranja podataka o rizicima koji sadrži najznačajnije strateške i operativne rizike, mjere za postupanje po riziku te odgovorne osobe i rokove za provedbu mjera N/P [A1]
67. Internim aktom (uputom, sporazumom) ureden je način komunikacije, izvještavanja i drugih aktivnosti s proračunskim i izvanproračunskim korisnicima iz nadležnosti F. TRANSPARENTNOST DA [A3]
68. Godišnji plan rada je objavljen na mrežnim stranicama DA [A3]
69. Na mrežnim stranicama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave objavljeni su svi proračunski dokumenti 69.1. Na mrežnim stranicama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u strojno čitljivom formatu objavljen je od strane predstavničkog tijela usvojen proračun koji uključuje opći i posebni dio te obrazloženje N/P [A1]
- 69.2. Na mrežnim stranicama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u strojno čitljivom formatu objavljen je od strane predstavničkog tijela usvojene izmjene i dopune proračuna 69.3. Na mrežnim stranicama lokalne i područne (regionalne) samouprave objavljena je od

- strane predstavničkog tijela usvojena odluka o izvršavanju proračuna  
69.4. Na mrežnim stranicama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave objavljene su od strane predstavničkog tijela usvojene i dopune odluke o izvršavanju proračuna  
69.5. Na mrežnim stranicama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave objavljen je od strane predstavničkog tijela usvojen polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna, odnosno, ako predstavničko tijelo ne donese izvještaj u roku od 60 dana od dana podnošenja predstavničkog tijelu, objavljen je prijedlog dana od dana podnošenja predstavničkog tijelu, objavljen je prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna  
69.6. Na mrežnim stranicama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave objavljen je od strane predstavničkog tijela usvojen godišnji izvještaj o izvršenju proračuna, odnosno, ako predstavničko tijelo ne donese izvještaj u roku od 60 dana od dana podnošenja predstavničkog tijelu, objavljen je prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna  
70. Uz proračune jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izraden je i objavljen vodič za građane  
71. Nakon usvajanja državnog proračuna od strane Hrvatskog sabora, odnosno upravljačkih tijela, financijski planovi objavljeni su na vlastitim mrežnim stranicama, odnosno na mrežnim stranicama ako ne posjeduju mrežnu stranicu  
72. Godišnji financijski izvještaji objavljeni su u roku od DA [A3] 8 dana od propisanog roka za predaju godišnjih financijskih izvještaja na vlastitim mrežnim stranicama, odnosno na mrežnim stranicama nadležnog proračuna ako ne posjeduju mrežnu stranicu  
73. Doneseni su strateški i provedbeni dokumenti za upravljanje i raspolaganje nekretninama  
73.1. Donesena je strategija upravljanja i raspolaganja nekretninama  
73.2. Na temelju strategije upravljanja i raspolaganja nekretninama  
74. Za nekretnine u vlasništvu upisane su vlasnička prava u zemljišnim knjigama  
75. Ustrojen je registar imovine jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji sadrži podatke i informacije propisane za Središnji registar državne imovine  
76. Državna imovina kojom se raspolaže/upravlja neovisno o pravnoj osnovi korištenja te imovine (knjižno vlasništvo, izvan knjižno vlasništvo, druga pravna osnova korištenja, bez dokumentirane pravne osnove) evidentirana je u glavnoj knjizi onog tko raspolaže s/upravlja imovinom, u skladu s Uputom Ministarstva financija o priznavanju, mjerenju i evidentiranju imovine u vlasništvu Republike Hrvatske  
77. Utvrđena je namjena nekretnina s kojima se upravlja i raspolaže  
78. Za nekretnine kojima je definirana namjena utvrđeno je jesu li u funkciji ili ne, odnosno koriste li se ili ne u skladu s namjenom  
79. Za nekretnine koje nisu u funkciji poduzimane su aktivnosti za stavljanje istih u funkciju, odnosno korištenje prema utvrđenoj namjeni

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

N/P [A1]

DA [A3]

N/P [A1]

DA [A3]

DA [A3]

N/P [A1]

80. Za imovinu za koju nisu riješeni imovinsko-pravni odnosi poduzimane su aktivnosti za rješavanje istih	N/P [A1]				
81. Prije stjecanja nekretna izradena je analiza kojom je utvrđena opravdanost odabranog oblika stjecanja	N/P [A1]				
82. Isknjižavanje imovine iz poslovnih knjiga provodi se	N/P [A1]				
isključivo nakon prodaje, darovanja ili drugog načina otuđenja ili uništenja imovine, a temeljem izlaznog računa, ugovora o kupoprodaji, zapisnika o uništenju, potvrde o odvozu na otpad i slične dokumentacije	N/P [A1]				
83. Čelnik je donio interni akt o načinu korištenja službenih automobila	N/P [A1]				
84. Postoji pisana procedura kojom su detaljno utvrđeniNE [A2] poslovi upravljanja i raspologanja nekretninama te ovlasti i nadležnosti zaposlenika za obavljanje i kontrolu navedenih poslova	1				
1. Izjava na obrascu 1.a, koja se daje ako nisu uočene slabosti i nepravilnosti ili na obrascu 1.b, ako su uočene slabosti i nepravilnosti	1				
2. Prilog 3 - Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti	1				
3. Prilog 4 - Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima	1				
4. Prilog 5. - Mišljenje unutarnje revizije o sustavu unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u 2019. godini	1				
Prilog - Upritnik o fiskalnoj odgovornosti u slučaju kad je obveznik u 2019. godini imao promjenu čelnika nakon 31.8.2019.	0				
	0				

**IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI\***

**ZA 2019. GODINU**

Ja, Davorka Zadravec Komšić, ravnateljica OŠ Otok, S. Gradica 4, Zagreb, na temelju popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, nalaza Državnog ureda za reviziju, odnosno vanjske revizije te raspoloživih informacija, potvrđujem:

- zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava,
- učinkovito i djelotvorno funkcioniranje sustava unutarnjih kontrola u okviru proračunom odnosno financijskim planom utvrđenih sredstava.

Ravnateljica:



Davorka Zadravec Komšić



Zagreb, 27. veljače. 2020.

\* Obrazac Izjave o fiskalnoj odgovornosti, koja se daje ako nisu uočene slabosti i nepravilnosti

PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI

ZA PRORAČUNSKU GODINU 2019.

Naziv podružja			
1. Pitanje iz Upravnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:50			
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:			
Sa dužnicima su usklađeni podaci o potraživanjima na datum 31.12.2019. Usklada je radena na datum 31.12.2019.			
1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti			
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	
1.2.1. Provesti sa	31.10.2020.	Jadranka Gabre, voditelj rač.	
1.2.2. usklađivanje			
1.2.3.			
2. Pitanje iz Upravnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:56			
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:			
Analitička evidencija dugotrajne imovine nije u potpunosti završena za 2019. god			
2.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti			
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	
2.2.1. Upis i usklada sa glavnom knjigom	01.9.2020.	Jadranka Gabre voditelj rač	
2.2.2.			
2.2.3.			
3. Pitanje iz Upravnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:			
3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:			
Ne postoji pisana procedura kojom su detaljno utvrđeni poslovi upravljanja i raspologanja nekretninama			
3.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti			
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	
3.2.1. Izrada procedure	31.03.2020	Josipa Mešić, tajnica škole	
3.2.2.			
3.2.3.			



21

IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA

ZA PRORAČUNSKU GODINU 2019.

Naziv područja		1. Pitanje iz Upravnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 43		1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja		1.2.1. ustrojen registar za ugovore i okvirne sporazume te stavljen na internetsku stranicu.		1.2.2. 1.2.3.	
Ustrojen je popis ugovora i okvirnih sporazuma i nije objavljen na internetskoj stranici [Opisati slabost i nepravilnosti]		1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja		1.2.1. ustrojen registar za ugovore i okvirne sporazume te stavljen na internetsku stranicu.		1.2.2. 1.2.3.		1.2.3.	
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja	Maja Stipinović, tajnik školske ustanove	31.3.2019.	aktivnosti	1.2.1. ustrojen registar za ugovore i okvirne sporazume te stavljen na internetsku stranicu.	1.2.2.	1.2.3.
1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja		1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja		1.2.1. ustrojen registar za ugovore i okvirne sporazume te stavljen na internetsku stranicu.		1.2.2. 1.2.3.		1.2.3.	
Ustrojen je popis ugovora i okvirnih sporazuma i nije objavljen na internetskoj stranici [Opisati slabost i nepravilnosti]		1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja		1.2.1. ustrojen registar za ugovore i okvirne sporazume te stavljen na internetsku stranicu.		1.2.2. 1.2.3.		1.2.3.	
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja	Maja Stipinović, tajnik školske ustanove	31.3.2019.	aktivnosti	1.2.1. ustrojen registar za ugovore i okvirne sporazume te stavljen na internetsku stranicu.	1.2.2.	1.2.3.
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		2.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja		2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		2.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja		2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		2.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja	
Nije vodena analitička evidencija dugotrajne imovine		2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		2.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja		2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		2.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja		2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:	
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja	Jadranka Gabre, voditelj računovodstva		aktivnosti	2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:	2.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja	2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:
2.2.1. dijela dugotrajne	upsis	1.9.2019.	Jadranka Gabre, voditelj računovodstva	djelomična	1.9.2020.			Veliki opseg	2.2.1. dijela dugotrajne	upsis	1.9.2019.

imovine	2.2.2. usklada s glavnom knjigom	2.2.3.					
<b>3. Pitanje iz Uprilika gdje je ucena slabost i nepravilnost:</b>							
<b>3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>							
[Opisati slabosti i nepravilnosti]							
<b>3.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>							
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja		
3.2.1.		[ime i prezime, funkcija, ustrojstvena jedinica]					
3.2.2.							
3.2.3.							

