

SADRŽAJ PREDMETA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA 2011. GODINU

Oznaka	Područje	Obrazac/dokument/ referenca
I.	IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA 2011. GODINU	Prilog 1b Uredbe
II.	UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI	Prilog 2 Uredbe
II.1.A.	Područje planiranja proračuna/financijskog plana	
Red. br. pitanja	Način provedbe testiranja	Referenca – klasifikacijska oznaka dokumenta
6.	Pregled financijskog plana	400-02/11-29/1 003-06/11-12
7.	Pregled obrazloženja uz financijski plan	-napravljen je plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti jer nemamo obrazloženje uz financijski plan
13.	Pregled usvojenog financijskog plana/proračuna i utvrđivanje sadrži li uz godišnji plan i projekcije za dvije godine	400-02/11-29/1 003-06/11-12
II.1.B.	Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za područje planiranja proračuna/financijskog plana	Sastavljen prema prilogu 3 Uredbe
II.2. A.	Područje izvršavanja proračuna/financijskog plana	
Red. br. pitanja	Način provedbe testiranja	Referenca – klasifikacijska oznaka dokumenta
16.	Pregled procedure i dostupnosti svim zaposlenicima	-napravljen je plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti jer nemamo pisanu proceduru stvaranja ugovornih obveza
17.	Popis višegodišnjih obveza stvorenih u 2011. te utvrđivanje na uzorku od najviše 20 je li dobivena suglasnost, ako je bila potrebna	Nije primjenjivo
18.	Popis investicijskih projekata započetih u 2011. i utvrđivanje na uzorku od najviše 10 jesu li predviđeni u proračunu/financijskom	Nije primjenjivo

	planu te utvrđivanje dokumentacije koja je pripremljena uz projekte	
20.	Provjera jesu li prihodi pravovremeno naplaćivani te jesu li za nenaplaćena potraživanja poduzete potrebne mjere naplate: dokaz o uplati 10 % ukupno naplaćenih prihoda, a na uzorku od 10% nenaplaćenih potraživanja dokazi o poduzetim radnjama za naplatu (preslike odnosno reference odgovarajućih dopisa, opomena...)	Obrazac testiranja za pitanje br. 20., izlazni račun, uplatnica
23.	Provjera temelje li se nasumično odabrane isplate po različitim vrstama rashoda (5 isplata) na vjerodostojnoj dokumentaciji	Obrazac testiranja za pitanje br. 23.
24.	Utvrđivanje prati li se i kontrolira namjensko isplaćivanje donacija, pomoći, subvencija i drugih transfera do krajnjeg korisnika na uzorku od 5% svih danih transfera i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih transfera	Nije primjenjivo
25.	Utvrđivanje provode li se potrebne provjere prilikom isporuke robe/obavljanja usluga/izvođenja radova na uzorku 5% ukupnog broja svih nabava i minimalno 5% vrijednosti svih nabava	Nije primjenjivo
26.	Pregled procedure i dostupnosti svim zaposlenicima	- napravljen je plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti jer nemamo pisanu proceduru zaprimanja računa i njihove provjere
27.	Utvrđivanje testiranjem uzorka od 5% svih ugovora, čuvaju li se u skladu s propisima pravilnika o čuvanju arhivske građe	- napravljen je plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti jer nemamo popis s rokovima čuvanja dokumentacije, ni referencu ovitka predmeta
II.2.B.	Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za područje izvršavanja proračuna/financijskog plana	Prilog 3 Uredbe
II.3.A.	Područje javne nabave	
Red. br. pitanja	Način provedbe testiranja	Referenca – klasifikacijska oznaka dokumenta
28.	Odabrani uzorak od 5% ugovora	Nije primjenjivo

29.	Popis ugovora iznad 70.000 kn i testiranje je li za 5% njih proveden postupak javne nabave	Nije primjenjivo
30.	Popis provedenih postupaka javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave i testiranje na odabranih 5% jesu li provedene objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi	Nije primjenjivo
31.	Odabrani uzorak od 5% ugovora	Nije primjenjivo
32.	Pregled plana javne nabave	Nije primjenjivo
33.	Pregled potvrda i odluka o početku postupka javne nabave gdje je procijenjena vrijednost predmeta nabave bila viša od 300.000,00 kn za robu i usluge te 500.000,00 kn za radove i testiranje na uzorku od 5% da je u postupku sudjelovala najmanje jedna osoba koja ima završen specijalistički program izobrazbe u području javne nabave	Nije primjenjivo
34.	Pregled osoba koje su sudjelovale u pripremi tehničke specifikacije na uzorku 5% ugovora – provedenih natječajnih postupaka te usporedba imena tih osoba s osobama koje su ocjenjivale ponudu	Nije primjenjivo
35.	Pregled osoba koje su ocjenjivale ponudu na uzorku 5% ugovora – provedenih natječajnih postupaka te usporedba imena tih osoba s osobama koje prate provedbu ugovora	Nije primjenjivo
36.	Testiranje na uzorku od 5% ugovora, okvirnih sporazuma i uspostavljenih dinamičkih sustava nabave da je sastavljeno izvješće odnosno zabilješka o poništenju postupka javne nabave	Nije primjenjivo
37.	Testiranje na uzorku 5% ugovora da se dokumentacije o svakom postupku javne nabave čuva 4 godine od završetka postupka	Nije primjenjivo
38.	Testiranje na uzorku 5% da su ugovori o nabavi javnih usluga sklopljeni u skladu sa Zakonom o javnoj nabavi	Nije primjenjivo
39.	Pregled izvješća o javnoj nabavi za prethodnu godinu	Nije primjenjivo
II.3.B.	Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za područje javne nabave	Prilog 3 Uredbe
II.4.A.	Područje računovodstva	
Red. br. pitanja	Način provedbe testiranja	Referenca – klasifikacijska oznaka dokumenta

40.	<p>Ukupan broj dokumenata (ulaznih računa, obračuna, narudžbenica i dr.) koji se odnose na 2011. godinu _____</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku od 1% dokumenata , a to je _____ dokumenata.</p> <p>Ako je 1% ukupno dokumenata više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 dokumenata.</p>	<p>Obrazac testiranja za pitanje br. 40., ulazni računi, obračuni, narudžbenice</p>
41.	<p>Ukupan broj narudžbenica u 2011. _____</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku od 1% narudžbenica , a to je _____ narudžbenica.</p> <p>Ako je 1% ukupno narudžbenica više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 narudžbenica.</p>	<p>- napravljen je plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti jer nemamo valjano ispunjene sve narudžbenice</p>
42.	<p>Ukupan broj ugovora u 2011. godini iznosi _____.</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku 5% ugovora, a to je _____ ugovora.</p> <p>Ukupna vrijednost ugovora u 2011. iznosi _____ kn. Testiranje se provodi i na 5% ukupne vrijednosti ugovora, a to je _____ kn.</p>	<p>- napravljen je plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti jer u potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga nemamo detaljno utvrđenu vrstu robe/usluge koje se nabavljaju</p>
43.	<p>Ukupan broj primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata u 2011. godini _____</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku od 5% primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata , a to je _____ .</p>	<p>Obrazac testiranja za pitanje br. 43., otpremnice</p>
44.	<p>Ukupan broj primljenih računa za usluge u 2011. godini _____.</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku od 1% primljenih računa za usluge, a to je _____ računa.</p> <p>Ako je 1% ukupno računa za usluge više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 računa.</p>	<p>Obrazac testiranja za pitanje br. 44, primljeni računi</p>
45.	<p>Ukupan broj primljenih obračunskih situacija/računa za izvršene radove u 2011. godini _____.</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku od 5% ugovora o radovima, a to je _____ ugovora.</p>	<p>Nije primjenjivo</p>
46. do 51.	<p>Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2011. iznosi 592 .</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku od 1%</p>	<p>Obrasci testiranja za pitanja 46., 47., 48., 49., 50. i 51., računi</p>

	zaprmljenih računa, a to je 6 računa. Ako je 1% ukupno zaprmljenih računa više od 100 testiranje se provodi na 100 računa.	
52.	Provjera obavlja li se redovito (jednom mjesečno) usklađivanje analitičke evidencije i glavne knjige	- napravljen je plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti jer kontrolu usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige radimo tromjesečno uz sastavljanje financijskih izvještaja, a ne mjesečno
53.	Ukupan broj uplata koje se bile u 2011. iznosi _____. Testiranje se provodi na uzorku od 1% uplata, a to je _____. Ako je 1% ukupno uplata više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 uplata.	Obrazac testiranja za pitanje br. 53., izlazni računi
54.	Ukupan broj primljenih donacija nefinancijske imovine u 2011. godini iznosi _____. Testiranje se provodi na uzorku 5% donacija, a to je _____ donacija. Ukupna vrijednost primljenih donacija nefinancijske imovine u 2011. _____ kn. Testiranje se provodi i na 5% ukupne vrijednosti ugovora, a to je _____ kn.	Nije primjenjivo
55.	Pregled sadržaja Odluke o provođenju popisa	406-05/11-60/1
56.	Provjera Izvještaja povjerenstva za popis	540-02/11-60/4-1 540-02/11-60/4-2 540-02/11-60/4-3
57.	Testiranje rokova čuvanja poslovnih knjiga i računovodstvenih isprava	-napravljen je plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti jer na ovitku predmeta nemamo upisani arhivski broj
58.	Pregled korištenja klasifikacije izvora financiranja i programske klasifikacije u računovodstvu	- odgovor je djelomično -analitička evidencija
59.	Pregled evidencije ugovora	333-06/11-20/4

60.	Pregled analitičke evidencije dugotrajne nefinancijske imovine i sintetičkih podataka u glavnoj knjizi	
II.4.B.	PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI ZA PODRUČJE RAČUNOVODSTVA	Prilog 3 Uredbe
II.5.A.	Izvještavanje	
61.	Pregled predanih financijskih izvještaja i datum predaje	400-05/11-42
II.5.B.	PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI ZA PODRUČJE IZVJEŠTAVANJA	Prilog 3 Uredbe