

PRILOG 3

Obveznik **Grad Garešnica**

PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI ZA PRORAČUNSKU GODINU **2011**

Naziv područja	Planiranje proračuna/financijskog plana
-----------------------	-----------------------------------------

1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 11.

1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Na ovo pitanje odgovor je NE iz razloga što je čelnik uputio prijedlog proračuna i projekcija na donošenje ali ne u zakonom predviđenom roku, tj. do 15. studenog za iduću godinu

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. Odluka čelnika o uputi prijedloga proračuna na donošenje predstavničkom tijelu prije 15. studenog	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.2. Izrada prijedloga proračuna i projekcija prije 15. studenog po proceduri donošenja proračuna	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.3. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 16.**1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Proces stvaranja ugovornih obveza radio se po zakonu o javnoj nabavi, ali nisu bile striktno definirane procedure sa specifičnostima organizacije niti su posebno dokumentirano prosljeđene ustrojstvenim jedinicama.

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. Odluka čelnika o izradi postupaka o stvaranj ugovornih obveza.	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.2. Izrada procedure stvaranja ugovornih obveza i formalno usvajanje.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 18.**2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Obveze po investicijskim projektima preuzimane su isključivo ako su predviđene u financijskom planu, ali nisu provedena stručna vrednovanja opravdanosti i učinkovitosti.

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. Odluka čelnika o izradi postupaka vođenja projekata te postupka stručnog vrednovanja opravdanosti i učinkovitosti projekta	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
2.2.2. Izrada postupka vođenja projekata te stručnog vrednovanja opravdanosti i učinkovitosti sa formalnim usvajanjem.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
2.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
2.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
2.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

3. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 20.**3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Vođena je evidencija naplate, ali nije rađeno opominjanje klijenata za kašnjenje u plaćanju već su plaćali prema svojim mogućnostima. Nema nenaplaćenih potraživanja sa enormnim zakašnjenjima.

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. Odluka čelnika o izradi procedure naplata potraživanja.	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
3.2.2. Izrada procedure sa formalnim usvajanjem.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
3.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
3.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
3.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

4. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 23.

4.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Isplata sredstava nije se temeljila na vjerodostojnoj dokumentaciji.

4.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
4.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure o knjigovodstvenom poslovanju.	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
4.2.2. Izrada procedure o knjigovodstvenom poslovanju i formalno usvajanje.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
4.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
4.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
4.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

5. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 24.2.

5.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što nisu obavljene provjere na licu mjesta.

5.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
5.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure ugovaranja i arhiviranja	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
5.2.2. Izrada procedura ugovaranja i arhiviranja i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
5.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
5.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
5.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

6. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 24.3.		
6.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što ne postoji izvješće o utrošku sredstava, realizaciji projekta.		
6.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
6.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure ugovaranja i arhiviranja	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
6.2.2. Izrada procedura ugovaranja i arhiviranja i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
6.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
6.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
6.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
7. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 25.1.		
7.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Ne postoji dio ugovora iz kojih bi se moglo iščitati uvjeti izvršenja ugovornih obveza. Ovo se dešavalo zbog neažurnog i neadekvatnog postupka ugovaranja i arhiviranja.		
7.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
7.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure ugovaranja, zaprimanja roba i usluga i arhiviranja ugovora	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
7.2.2. Izrada procedura ugovaranja zaprimanja roba i usluga i arhiviranja ugovora te formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
7.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
7.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
7.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
8. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 26.		
8.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što nije propisana procedura zaprimanja računa i njihove provjere i pravovremenog plaćanja.		
8.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
8.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure zaprimanja računa, njihove provjere i plaćanja	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
8.2.2. Izrada procedura i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
8.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
8.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
8.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

Naziv područja	RAČUNOVODSTVO
----------------	---------------

1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 41.

1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što narudžbenice ne sadrže podatke iz kojih se vidi tko je nabavu inicirao, tko je nabavu odobrio, specifikacije jedinica mjere, količina, jediničnih cijena te ukupnih cijena

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. Odluka čelnika o izradi procedure nabave roba, usluga, radova	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.2. Izrada procedure nabave roba, usluga, radova, i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
1.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 43.

2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što iz primke, otpremnice, drugog odgovarajućeg dokumenta nije vidljivo da je prilikom preuzimanja robe utvrđena količina, stanje i kvaliteta

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. Odluka čelnika o izradi procedure zaprimanja roba	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
2.2.2. Izrada procedure zaprimanja roba, i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
2.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
2.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
2.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

3. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 44.

3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što ne postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanog odobrenja koja potvrđuje izvršenje usluge

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. Odluka čelnika o izradi procedure zaprimanja roba i usluga	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
3.2.2. Izrada procedure zaprimanja roba i usluga, i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
3.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
3.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
3.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

4. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 46.

4.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što na zaprimljenim računima nisu navedeni svi zakonski elementi računa

4.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
4.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure zaprimanja računa	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
4.2.2. Izrada procedure zaprimanja računa, i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
4.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
4.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
4.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

5. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 47.

5.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što zaprimljeni računi ne sadrže referencu na broj narudžbenice, ugovora

5.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
5.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure zaprimanja računa	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
5.2.2. Izrada procedure zaprimanja računa, i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
5.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
5.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
5.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

6. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 48.

6.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što računi ne sadrže detaljnu specifikaciju definiranu narudžbenicom odnosno ugovorom

6.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
6.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure zaprimanja računa	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
6.2.2. Izrada procedure zaprimanja računa, i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
6.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
6.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
6.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

7. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 49.

7.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što za svaki račun nije obavljena matematička kontrola ispravnosti

7.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
7.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure zaprimanja računa	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
7.2.2. Izrada procedure zaprimanja računa, i formalno usvajanje	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
7.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
7.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
7.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

8. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 54.

8.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što donacije nefinancijske imovine nisu evidentirane prema procjenjenoj vrijednosti imovine, a me usobni prijenos nefinancijske imovine nije evidentiran preko promjena u obujmu imovine.

8.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
8.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure knjigovodstvenog poslovanja.	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
8.2.2. Izrada procedure knjigovodstvenog poslovanja, i formalno usvajanje.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
8.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
8.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
8.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik

9. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 59.		
9.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je NE iz razloga što nije uspostavljena evidencija svih ugovora.		
9.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
9.2.1. Odluka čelnika o izradi procedure evidentiranja i arhiviranja.	31.03.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
9.2.2. Izrada procedure evidentiranja i arhiviranja, i formalno usvajanje.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
9.2.3. Upoznavanje djelatnika sa procedurom.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
9.2.4. Implementacija procedure u organizaciju.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik
9.2.5. Objava procedure na internet stranicama, službenom glasilu, oglasnoj ploči.	30.09.2012	Velimir Žunac, Gradonačelnik