

---

## Naziv upitnika (ID): JLP(R)S-Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2016. (148687)

---

**Ime anketa (ID):** JLP(R)S-Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2016. (148687)

Datum podnašanja submitdate	24.3.2017 11:25:40
1. Osnovni podaci o obvezniku predaje Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2016. godinu	
	OPĆINA [A1]
Naziv općine, grada, županije;	OPĆINA ŽAKANJE
Adresa, mjesto i poštanski broj;	ŽAKANJE 58, 47276 ŽAKANJE
OIB:	22280655264
RKP:	27597
Čelnik tijela u 2016. godini-ime i prezime;	NIKOLA SOPČIĆ
Osoba za kontakt-ime i prezime;	ANITA SRBELJ-DEHLIĆ
Osoba za kontakt-radno mjesto;	PROČELNICA JEDINSTVENOG UPRAVNOG ODJELA
Osoba za kontakt-e-mail;	procelnik@opcina-zakanje.hr
Osoba za kontakt-telefon;	047/757-836
A. PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA	
1. Strateški plan je sastavljen i objavljen na web stranicama	N/P [A1]
2. Programi iz financijskog plana povezani su s ciljevima iz strateškog plana	N/P [A1]
3. Za ciljeve iz strateškog plana utvrđeni su i procijenjeni rizici	N/P [A1]
4. Upravno tijelo nadležno za financije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave nakon primitka uputa za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave od Ministarstva financija izradilo je i dostavilo proračunskim i izvanproračunskim korisnicima jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave upute za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave s limitima odnosno s visinama financijskog 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 promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti	N/P [A1]
5. Ministarstvo je nakon primitka uputa za izradu prijedloga državnog proračuna od Ministarstva financija izradilo i dostavilo proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti upute s limitima, odnosno s visinama financijskog 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 promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti, a u razdoblju privremenog financiranja, ministarstvo je, nakon 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.	N/P [A1]
6. Financijski plan proračunskog korisnika državnog proračuna sadrži prihode i primitke iskazane po	N/P [A1]

- vrstama, rashode i izdatke predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i obrazloženje prijedloga financijskog plana, a u razdoblju privremenog financiranja, sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama.
7. Financijski plan proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži prihode i primitke iskazane po vrstama, rashode i izdatke predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama te obrazloženje prijedloga financijskog plana. N/P [A1]
8. Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika državnog proračuna i proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika, obrazložene programe, zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi, usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja, ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini te ostala obrazloženja i dokumentaciju. N/P [A1]
9. Financijski plan izvanproračunskog korisnika državnog proračuna i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži prihode i primitke iskazane po vrstama, rashode i izdatke predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i obrazloženje prijedloga financijskog plana, a u razdoblju privremenog financiranja, financijski plan izvanproračunskog korisnika državnog proračuna sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama. N/P [A1]
10. Usklađeni prijedlog financijskog plana ministarstva sastavljen je temeljem prikupljenih i objedinjenih prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika N/P [A1]
11. Godišnji plan rada je sastavljen u skladu sa strateškim i financijskim planom i objavljen na web stranicama N/P [A1]
12. Uz opći i posebni dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, predstavničkom tijelu na usvajanje upućen je i plan razvojnih programa koji sadrži ciljeve te prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna DA [A3]
13. Čelnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave uputio je prijedlog proračuna i projekcija predstavničkom tijelu na donošenje u zakonom predviđenom roku DA [A3]
14. Doneseni proračun objavljen je u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. DA [A3]
15. Uz proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno financijski plan proračunskog i izvanproračunskog korisnika za iduću proračunsku godinu, donijele su se i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine. DA [A3]
16. Čelnik je u roku 30 dana od stupanja na snagu N/P [A1]

državnog proračuna donio odluku o prijenosu ovlasti i odgovornosti za provedbu strateškog plana i upravljanje proračunskim sredstvima osiguranim u financijskom planu	
17. Proračun te izmjene i dopune i odluka o izvršavanju	DA [A2]
dostavljeni su Ministarstvu financija u roku od 15 dana od dana njihova stupanja na snagu	
18. Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave se zaduživala / davala suglasnost za zaduživanje / jamstvo sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o postupku zaduživanja ta davanja jamstva i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	N/P [A1]
B. IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA	
19. Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama / upravnim odjelima	DA [A1]
20. 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 / župana	N/P [A1]
21. 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	DA [A3]
22. Preraspodjele su izvršene u skladu s odredbama Zakona o proračunu	N/P [A1]
23. Postoji jasna procedura naplate prihoda	DA [A4]
24. Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun prema važećim propisima	DA [A2]
25. Svi namjenski prihodi i primici te vlastiti prihodi proračunskih korisnika uplaćivali su se u nadležni proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave osim onih koji su izuzeti od obveze uplate temeljem odluke o izvršavanju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	N/P [A1]
26. Ministarstvo odnosno jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave pratila je korištenje namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda koje ostvaruju proračunski korisnici iz svoje nadležnosti koji su izuzeti od uplate u proračun	N/P [A1]
27. Sredstva su utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom	DA [A1]
28. Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji	DA [A1]
29. Pratilo se i kontroliralo namjensko isplaćivanje donacija, pomoći, subvencija do krajnjeg korisnika te korištenje istih 29.1. Dostupne su preslike odnosno reference odnosno referenca ugovora koje su podloga za isplate	DA [A3]
29.2. Obavljene su provjere na licu mjesta na odabranom uzorku od onih krajnjih korisnika kojima su na godišnjoj razini izvršene isplate iznad 20.000,00 kuna	N/P [A1]
29.3. Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta	DA [A3]
30. Prilikom isporuke opreme / izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere 30.1. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom	DA [A3]
30.2. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora	DA [A4]

30.3. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora	DA [A4]
30.4. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru	DA [A4]
30.5. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora	DA [A4]
30.6. Oprema je isporučena / Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora	DA [A4]
30.7. Oprema je instalirana i u upotrebi	DA [A4]
31. Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja	DA [A1]
32. Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe	DA [A3]
33. Imenovana je osoba za nepravilnosti	DA [A4]
<b>C. JAVNA NABAVA</b>	
34. U zaključenim ugovorima o nabavama velike vrijednosti ugovoreni su instrumenti za osiguranje urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni	N/P [A1]
35. Ugovori o javnoj nabavi zaključeni su u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji za nadmetanje i odabranom ponudom	N/P [A1]
36. 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 vrijednost provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi	N/P [A1]
37. Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi	N/P [A1]
38. Na internetskim stranicama (ili u službenom glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) dostupan je popis gospodarskih subjekata s kojima je obveznik odnosno predstavnik naručitelja ili s njime povezane osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi	DA [A4]
39. Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi	DA [A3]
40. U pripremi i provedbi postupaka javne nabave najmanje jedan ovlašten predstavnik imao je važeći certifikat u području javne nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi	N/P [A1]
41. U pripremi tehničke specifikacije sudjelovale su osobe različite od ovlaštenih predstavnika naručitelja koje ocjenjuju ponude	N/P [A1]
42. Ovlašteni predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bili su različiti od osoba koje prate provedbu ugovora	N/P [A1]
43. Naručitelj vodi registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma koji sadrži podatke u skladu s propisima o javnoj nabavi	DA [A3]
44. Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave	DA [A3]
45. Ugovori o nabavi javnih usluga iz Dodatka II. B sklopljeni su na temelju odredaba Zakona o javnoj nabavi	N/P [A1]
46. Do 31. ožujka tijelu nadležnom za sustav javne nabave dostavljeno je izvješće o javnoj nabavi za prethodnu godinu koje sadrži podatke sukladno Zakonu o javnoj nabavi	DA [A3]

47. Donesen je akt kojim su uređena pitanja nabave za DA [A3]  
nabavu robe i usluga odnosno za nabavu radova na  
koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi

D. RAČUNOVODSTVO

48. Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju DA [A1]  
nastanka poslovnog događaja (obveze) i u izvještajnom  
razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju

49. Narudžbenice su valjano ispunjene na način da se DA [A1]  
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

50. U potpisanim ugovorima s DA [A1]  
dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova  
detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se  
nabavljaju

51. Iz primke, otpremnice i drugog odgovarajućeg DA [A1]  
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

52. Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga DA [A1]  
vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se  
potvrđuje izvršenje usluge

53. O izvedenim radovima, sukladno definiranoj DA [A4]  
proceduri odobrenja radova, postoji privremena  
odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava  
osoba odnosno tijelo koje nadzire i odobrava radove

54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi DA [A1]  
računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim  
propisima

55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj DA [A4]  
narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su  
roba/usluge/radovi isporučeni

56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju DA [A1]  
roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji  
roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom  
odnosno ugovorom

57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola DA [A1]  
ispravnosti iznosa koji je zaračunan, što je naznačeno  
na računu

58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge DA [A1]  
oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za  
plaćanje

59. Nakon provjere suštine računa i dokumentacije DA [A1]  
obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi  
se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim  
klasifikacijama

60. Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u DA [A3]  
kojem su postali raspoloživi i mjerljivi

61. Za primljene i dane donacije nefinancijske imovine N/P [A1]  
u glavnoj knjizi evidentirani su prihodi i rashodi prema  
procijenjenoj vrijednosti imovine, a međusobni prijenos  
nefinancijske imovine proračuna i proračunskih  
korisnika evidentiran je preko promjena u obujmu  
imovine

62. Povjerenstva za popis osnovao je čelnik DA [A4]  
proračuna/proračunskog korisnika. Odredio je datum  
obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i  
dostavljanje izvještaja s priloženim popisnim listama

63. Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne DA [A3]  
imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih  
lista i predalo ga je čelniku

64. Poslovne knjige i računovodstvene isprave čuvaju DA [A3]  
se sukladno rokovima utvrđenima Pravilnikom o

proračunskom računovodstvu i računskom planu

65. Uspostavljene računovodstvene evidencije DA [A4]

omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)

66. Uspostavljena je evidencija svih ugovora DA [A4]

67. Vodi se analitička evidencija dugotrajne DA [A4]

nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom

E. IZVJEŠTAVANJE I OSTALO

68. Kod predaje financijskih izvještaja poštivali su se DA [A3]

rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

69. Jedinica lokalne i područne (regionalne) N/P [A1]

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

70. Jedinica lokalne i područne (regionalne) N/P [A1]

samouprave (korisnik pomoći izravnjanja) dostavila je izvještaj o utrošenim sredstvima resornom ministarstvu ili nadležnom tijelu državne uprave na propisan način i u rokovima utvrđenima Uredbom o načinu izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i odlukama o kriterijima i mjerilima za osiguranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba u djelatnostima osnovnog i srednjeg školstva, socijalne skrbi, zdravstva i vatrogastva

71. Kod predaje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o DA [A3]

izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave poštivali su se rokovi i odredbe o sadržaju izvještaja utvrđene Zakonom o proračunu

72. Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinice DA [A3]

lokalne i područne (regionalne) samouprave dostavljen je Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga je donijelo predstavničko tijelo odnosno u slučaju da ga predstavničko tijelo nije donijelo, u roku od 60 dana od dana podnošenja navedenog izvještaja predstavničkom tijelu

73. Provedene su suštinske i formalne kontrole N/P [A1]

dostavljenih Izjava o fiskalnoj odgovornosti

74. Uspostavljen je sustav dokumentiranja podataka o N/P [A1]

rizicima i izvještavanju o najznačajnijim rizicima i postoji jasna procedura o upravljanju rizicima

75. Internim aktom (uputom, sporazumom) uređen je N/P [A1]

način komunikacije, izvještavanja i drugih aktivnosti s proračunskim i izvanproračunskim korisnicima iz nadležnosti

Prilozi uz Izjavu

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. IZJAVA%200%20FISKALNOJ%20ODGOVORNOSTI.pdf (189.324KB) Obrazac 1a Izjave o fiskalnoj odgovornosti

-

1

2. Prilog 3 - Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti - (samo ako se daje Izjava 1.b tj. ako su uočene slabosti i nepravilnosti).

0

3. Prilog 4 - Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima - (ako su u 2016. godini trebale biti otklonjene slabosti ili nepravilnosti za koje je bio sastavljen Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti po kojem je trebalo postupati tijekom 2016.)

---

4. Prilog 5. - Mišljenje unutarnje revizije o sustavu unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u 2016. godini - (ako obveznik ima uspostavljenu unutarnju reviziju).

0

0