

IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA PRORAČUNSKU GODINU 2014.

Ja, Anka Slonjšak, dipl. oec, pravobraniteljica, čelnica Ureda pravobraniteljice za osobe s invaliditetom na temelju popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz područja planiranja, izvršavanja, javne nabave, računovodstva i izvještavanja, raspoloživih informacija, rezultata rada unutarnje i vanjske revizije te vlastite procjene, potvrđujem:

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

Zagreb, 21. ožujak 2014. godine



Obveznik: Pravobraniteljica za osobe s invaliditetom

**IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2012.**

| | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Naziv područja Izvršavanje proračuna/ financijskog plana | | | | | |
| 1. Pitanje iz Upitnika gdje je noćena slabost i nepravilnost: Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji | | | | | |
| 1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka: | | | | | |
| Budući da vjerodostojna dokumentacija za isplatu plaće uključuje (između ostalog) i koeficijent prema Rješenju o rasporedu na radno mjesto, a zbog nepravodobnog uočavanja zakonskih izmjena Uredbe po kojoj se određuju koeficijenti, za dvije službenice nije doneseno novo Rješenje s izmijenjenim koeficijentom, te se obračun plaće nije mogao temeljiti na vjerodostojnoj dokumentaciji. | | | | | |
| 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 | Realizacija | Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti | Novi očekivani datum otklanjanja |
| 1.2.1. Donošenje novog Rješenja o rasporedu na radno mjesto s ispravnim koeficijentom | 28.02.2013. | Anka Slonjšak | Nova Rješenja o rasporedu na radno mjesto s ispravnim koeficijentom su donesena 25.02.2013. | | |
| 1.2.2. Donošenje Odluke o isplati nastalih razlika po plaćama | 28.02.2013. | Anka Slonjšak | Odluke o donošenju rješenja o isplati zaostataka donesene su 25.02.2013. | | |
| 2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju | | | | | |
| 2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka: | | | | | |
| Rashodi vezani za plaće dviju službenica nisu evidentirani kada je poslovni događaj nastao jer u vrijeme obračuna plaće nije uočena pogreška u koeficijentu koji je sastavni dio plaća. | | | | | |
| 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 | Realizacija | Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično | Novi očekivani datum otklanjanja |
| 2.2.1. Naknadni | | Anka | Naknadni obračun i | | |

| | | | | | |
|-----------------------------------------|-------------|---------------|------------------------------------------------------------|------------------------|--|
| obračun i evidencija razlike po plaćama | 31.03.2013. | Slonjšak | evidencija razlike po plaćama napravljeni su u 12.03.2013. | realizirane aktivnosti | |
| 2.2.2. Isplata razlike po plaćama | 31.03.2013. | Anka Slonjšak | Isplata razlike po plaćama bila je 14.03.2013. | | |



PRAVOBRANITELJICA ZA OSOBE S INVALIDITETOM

Anka S.
Anka Slonjšak

Obveznik: Pravobraniteljica za osobe s invaliditetom

PRILOG 2

UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013.

| Redni broj | Pitanje | Odgovor | | | Obrazloženje (za odgovore NE) | Referenca ¹ |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|----|-------------------------------|------------------------|
| | | N/P | DA | NE | | |
| PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA | | | | | | |
| 1. | Strateški plan je sastavljen i objavljen na web stranicama (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije) | | X | | | |
| 2. | Programi iz financijskog plana povezani su s ciljevima iz strateškog plana (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije) | | X | | | |

| | | | | | | |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|--|--|
| 3. | <p>Upravno tijelo nadležno za financije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave je nakon primitka uputa za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave Ministarstva financija izradilo upute za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave s limitima i dostavilo ih proračunskim i izvanproračunskim korisnicima jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koje u svojoj nadležnosti imaju proračunske i izvanproračunske korisnike)</p> | X | | | | |
| 4. | <p>Ministarstvo je nakon primitka uputa za izradu prijedloga državnog proračuna od Ministarstva financija izradilo i dostavilo upute s limitima proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti (odgovaraju ministarstva koja u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike)</p> | X | | | | |
| 5. | <p>Financijski plan proračunskog korisnika državnog proračuna sadrži prihode i primitke iskazane po vrstama, rashode i izdatke predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i obrazloženje prijedloga financijskog plana</p> | | X | | | |
| 6. | <p>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</p> | X | | | | |

| | | | | | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7. | <p>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.</p> | | X | | | |
| 8. | <p>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</p> | X | | | | |
| 9. | <p>Usklađeni prijedlog financijskog plana ministarstva sastavljen je temeljem prikupljenih i objedinjenih prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika (odgovaraju ministarstva koja u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike)</p> | X | | | | |
| 10. | <p>Uz opći i posebni dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađen je i plan razvojnih programa</p> | X | | | | |
| 11. | <p>Čelnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave uputio je prijedlog proračuna i projekcija</p> | X | | | | <p>preslika odnosno referenca dopisa odnosno drugi dokaz da je prijedlog proračuna i</p> |

| | | | | | | |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|--|--|
| | predstavničkom tijelu na donošenje u zakonom predviđenom roku | | | | | |
| 12. | Doneseni proračun objavljen je u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave | X | | | | |
| 13. | 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 | X | | | | |
| 14. | Proračun te izmjene i dopune i odluka o izvršavanju dostavljeni su Ministarstvu financija u roku od 15 dana od dana njihova stupanja na snagu | | X | | | |
| 15. | Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave se zaduživala/ davala suglasnost za zaduživanje/jamstvo sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | X | | | | |

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom.

| Redni broj | Pitanje | Odgovor | | | | Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO) | Referenca |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|----|------------|--------------------------------------------------|-----------|
| | | NP | DA | NE | DJELOMIČNO | | |
| IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA | | | | | | | |
| 16. | Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima | | X | | | | |
| 17. | Obveze po ugovorima koji zahtijevaju plaćanje iz proračuna u sljedećim godinama preuzimale su se isključivo uz suglasnost Vlade Republike Hrvatske odnosno općinskog načelnika/gradonačelnika odnosno župana, a na prijedlog ministra financija odnosno pročelnika upravnog tijela nadležnog za financije (odgovaraju proračunski konarni državnog proračuna i proračunski konarni proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave) | X | | | | | |
| 18. | 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 | X | | | | | |
| 19. | Preraspodjele su izvršene u skladu s odlukom o izvršavanju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave) | X | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|--|--|--|
| 20. | Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun | X | | | | | |
| 21. | 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 (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koje u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike) | X | | | | | |
| 22. | 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 | X | | | | | |
| 23. | Sredstva su utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom | | X | | | | |

| | | | | | | | |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|--|--|--|
| 24. | Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji | | X | | | | |
| 25. | Pratilo se i kontroliralo namjensko isplaćivanje donacija, pomoći, subvencija do krajnjeg korisnika te korištenje istih | | | | | | |
| 25.1. | Dostupne su preslike odnosno reference odnosno referenca ugovora koje su podloga za isplate | X | | | | | |
| 25.2. | Obavljene su provjere na licu mjesta kod krajnjih korisnika na uzorku za pojedinačne isplate iznad 20.000,00 kn | X | | | | | |
| 25.3. | Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta za pojedinačne isplate iznad 10.000,00 kn | X | | | | | |
| 26. | Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere | | | | | | |
| 26.1. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom | | X | | | | |
| 26.2. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora | | X | | | | |
| 26.3. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora | | X | | | | |
| 26.4. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na | | X | | | | |

| | | | | | | |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|--|--|
| | lokacijama koje su navedene u ugovoru | | | | | |
| 26.5. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora | | X | | | |
| 26.6. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora | | X | | | |
| 26.7. | Oprema je instalirana i u upotrebi | | X | | | |
| 27. | Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja | | X | | | |
| 28. | Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe | | X | | | |

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom.

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovore.

| Redni broj | Pitanje | Odgovor | | | | Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO) | Referenca |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|----|------------|-----------------------------------------------------|-----------|
| | | N/P | DA | NE | DJELOMIČNO | | |
| JAVNA NABAVA | | | | | | | |
| 29. | U zaključenim ugovorima o nabavama velike vrijednosti ugovoreni su instrumenti za osiguranje urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni | X | | | | | |
| 30. | Ugovori o javnoj nabavi zaključeni su u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji za nadmetanje i odabranom ponudom | X | | | | | |
| 31. | Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost veća od 70.000,00 kn provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi | X | | | | | |
| 32. | Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi | X | | | | | |
| 33. | Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) je dostupan popis gospodarskih subjekata s kojima je obveznik odnosno predstavnik naručitelja ili s njime povezane osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi | X | | | | | |
| 34. | Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi | X | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|--|--|--|
| 35. | U pripremi i provedbi postupaka javne nabave najmanje jedan ovlaštenu predstavnik imao je važeći certifikat u području javne nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi. | X | | | | | |
| 36. | U pripremi tehničke specifikacije sudjelovale su osobe različite od ovlaštenih predstavnika naručitelja koje ocjenjuju ponude | X | | | | | |
| 37. | Ovlaštenu predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bile su različite od osoba koje prate provedbu ugovora | X | | | | | |
| 38. | Naručitelj vodi registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma koji sadrži podatke u skladu s propisima o javnoj nabavi | X | | | | | |
| 39. | Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave | X | | | | | |
| 40. | Ugovori o nabavi javnih usluga iz Dodatka II. B sklopljeni su na temelju odredaba Zakona o javnoj nabavi | X | | | | | |
| 41. | Do 31. ožujka tijekom nadležnom za sustav javne nabave dostavljeno je izvješće o javnoj nabavi za prethodnu godinu koje sadrži podatke sukladno Zakonu o javnoj nabavi | X | | | | | |

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P.

Ako se u godini za koju se daje Izjava o fiskalnoj odgovornosti nisu provodili postupci javne nabave, na sva pitanja iz ovog područja odgovara se „NIJE PRIMJENJIVO – N/P“. Ako je provođenje postupaka javne nabave objedinjeno na razini osnivača, obveznik odgovara „NIJE PRIMJENJIVO – N/P“.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom.

| | | | | | | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|--|--|
| 65. | Kod predaje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave poštivali su se rokovi i odredbe o sadržaju izvještaja utvrđene Zakonom o proračunu (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave) | X | | | | |
| 66. | Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinice 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 (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave) | X | | | | |
| 67. | Općinski načelnik/gradonačelnik odnosno župan o preraspodjelama izvijestio je predstavničko tijelo u roku utvrđenom u odluci o izvršavanju proračuna (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave) | X | | | | |

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom.



**PRAVOBRANITELJICA ZA
OSOBE S INVALIDITETOM**

Anka Slonjšak
Anka Slonjšak

| | | | | | | | |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|--|--|--|
| 47. | O izvedenim radovima, sukladno definiranoj proceduri odobrenja radova, postoji privremena odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava osoba odnosno tijelo koje nadzire i odobrava radove | | X | | | | |
| 48. | Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima | | X | | | | |
| 49. | Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni | | X | | | | |
| 50. | Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom | | X | | | | |
| 51. | Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu | | X | | | | |
| 52. | Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje | | X | | | | |
| 53. | Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama (uključujući i dodatne proračunske klasifikacije) | | X | | | | |
| 54. | Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi (uključujući dodatne proračunske klasifikacije) | X | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|--|--|--|
| 55. | Za primljene i dane donacije nefinancijske imovine 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 (budžetski i izvanzbudžetski korisnici, uključujući i korisnike) | X | | | | | |
| 56. | Povjerenstva za popis osnovao je čelnik proračuna/proračunskog korisnika. Odredio je datum obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i dostavljanje izvještaja s priloženim popisnim listama | | X | | | | |
| 57. | Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga je čelniku | | X | | | | |
| 58. | Poslovne knjige i računovodstvene isprave čuvaju se sukladno rokovima utvrđenima Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (odgovarajući računski prijedlog i izvješće o izvršenju) | | X | | | | |
| 59. | Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima) | | X | | | | |
| 60. | Uspostavljena je evidencija svih ugovora | | X | | | | |
| 61. | Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom | | X | | | | |

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac. Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom. U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovore.

| Redni broj | Pitanje | Odgovor | | | | Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO) | Referenca |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|----|------------|--------------------------------------------------|-----------|
| | | N/P | DA | NE | DJELOMIČNO | | |
| RAČUNOVODSTVO | | | | | | | |
| 42. | Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju | | X | | | | |
| 43. | 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 | | X | | | | |
| 44. | U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju | | X | | | | |
| 45. | 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 | | X | | | | |
| 46. | Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge | | X | | | | |

| Redni broj | Pitanje | Odgovor | | | Obrazloženje (za odgovore NE) | Referenca |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|----|-------------------------------|-----------|
| | | N/P | DA | NE | | |
| IZVJEŠTAVANJE | | | | | | |
| 62. | Kod predaje finansijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (odgovarajuće jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave) | | X | | | |
| 63. | 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 (odgovarajuće jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave) | X | | | | |
| 64. | Jedinica lokalne i područne (regionalne) 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 finansijskog standarda javnih potreba u djelatnostima osnovnog i srednjeg školstva, socijalne skrbi, zdravstva i vatrogastva (odgovarajuće jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i nadležni decentralizirani funkcionari) | X | | | | |