

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel/fax. +3851 48-28-268/221
Žr.račun HPB 2390001-1100322371
MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055, GLAVA:35, RKP:40623

Klasa: 001-02/15-03/02
Ur.br: 568-01-15-01
Datum: 26.02.2015.

REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO KULTURE
ZAGREB — RUNJANINOVA 2

Ministarstvo kulture RH 26-02-2015
Runjaninova 2,
10000 Zagreb

Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2014.

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo slijedeće:

1. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2014. – **Prilog 1b.**,
2. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2014., s potrebnim komentarima po pitanjima – **Prilog 2a.**,
3. Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2014. – **Prilog 3.**,
4. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za proračunsku godinu 2013. – **Prilog 4.**

S poštovanjem,



Ravnatelj:
Doc. dr.sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +3851 48-28-268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055, GLAVA:35, RKP:40623

Klasa: 009-02/15-03/02

Ur.br: 568-04-15-01

Datum: 26.02.2015.

**Ministarstvo kulture RH
Runjaninova 2,
10000 Zagreb**

Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2014.

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo slijedeće:

1. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2014. – **Prilog 1b.**,
2. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2014., s potrebnim komentarima po pitanjima – **Prilog 2a.**,
3. Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2014. – **Prilog 3.**,
4. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za proračunsku godinu 2013. – **Prilog 4.**

S poštovanjem,

Ravnatelj:

Doc. dr.sc. Ante Nazor

Računovodstvo:

Iva Barišić dipl. oec.



IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI*
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2014

Ja, doc. dr. sc. **Ante Nazor**, ravnatelj **Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra domovinskog rata** izjavljujem da sam na temelju popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz područja planiranja, izvršavanja, javne nabave, računovodstva i izvještavanja, raspoloživih informacija, te vlastite procjene uočio slabosti i nepravilnosti u područjima:

1. Planiranje proračuna/financijskog plana (pitanje br.5.,7.,13.)
2. Izvršavanje proračuna/financijskog plana (pitanje br.20.,26.)
3. Javna nabava (pitanje 43.)
4. Računovodstvo (pitanje br.46.,55.,61.)

koje će biti otklonjene sukladno *Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti - Prilog 3.*


Izjavljujem da navedene slabosti i nepravilnosti ne utječu na zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava te na učinkovito i djelotvorno funkcioniranje sustava financijskog upravljanja i kontrola u okviru sredstava utvrđenih u proračunu odnosno financijskom planu.

Slijedom navedenog 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, 17.02.2015.

Ravnatelj:



(Ante Nazor doc. dr. sc., ravnatelj)



* Obrazac Izjave o fiskalnoj odgovornosti, koja se daje ako su uočene slabosti i nepravilnosti.

Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA

UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA OBVEZNIKE UTVRĐENE U REGISTRU PRORAČUNSKIH I
IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA ZA PRORAČUNSKU GODINU 2014.

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 tijelo državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X				link na web stranicu
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				vezne tablice
3.	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)	X				preslika odnosno referenca dopisa i upute

¹ Stupac Referenca se ne popunjava već su u njemu dane upute koja je vrsta dokaza podloga za davanje odgovora na pitanje.

4.	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)	X				preslika odnosno referenca dopisa i upute
5.	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			X	Nije usvojen Financijski plan za 2015. do 31.12.2014. od strane Upravnog vijeća	preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
6.	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	X				preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
7.	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.			X	Nije usvojen Financijski plan za 2015. do 31.12.2014. od strane Upravnog vijeća	preslika odnosno referenca obrazloženja financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
8.	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	X				preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca

9.	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)	X				provesti analizu na način da se zbroje prihodi i rashodi iz financijskih planova proračunskih korisnika te prihodi i rashodi iz financijskog plana nadležnog ministarstva bez proračunskih korisnika te usporede s podacima u usklađenom financijskom planu
10.	Uz opći i posebni dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađen je i plan razvojnih programa	X				preslika odnosno referenca plana razvojnih programa
11.	Čelnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave uputio je prijedlog proračuna i projekcija predstavničkom tijelu na donošenje u zakonom predviđenom roku	X				preslika odnosno referenca dopisa odnosno drugi dokaz da je prijedlog proračuna i projekcija predan predstavničkom tijelu
12.	Doneseni proračun objavljen je u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	X				broj i naziv službenog glasila i datum objave
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	Nije usvojen Financijski plan za 2015. do 31.12.2014. od strane Upravnog vijeća	broj i naziv službenog glasila i datum objave za proračune preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca za proračunske i izvanproračunske korisnike
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				preslika odnosno referenca dopisa
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				preslike odnosno reference dobivenih i danih suglasnosti

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
		N/ P	D A	N E	DJELOMIČNO		
IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA							
16.	Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima		X				preslika odnosno referenca pisane procedure
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 korisnici državnog proračuna i proračunski korisnici proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X					preslike odnosno reference dobivenih suglasnosti na uzorku od najviše 20
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					na uzorku od najviše 10 investicijskih projekata dokazati povezanost s proračunom i projekcijama, odnosno s financijskim planom i priložiti preslike odnosno reference provedenih vrednovanja
19.	Preraspodjele su izvršene u skladu s odredbama Zakona o proračunu (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X					preslika odnosno referenca dopisa s odobrenom preraspodjelom

20.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun				X	lako su se sve radnje poduzele nisu se sva sporna potraživanja naplatila	na uzorku od 10% dospjelih nenaplaćenih potraživanja sa stanjem 31. prosinca dokazi o poduzetim radnjama za naplatu (preslike odnosno reference odgovarajućih dopisa, opomena), a najviše 100	
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					dokaz o uplati namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda u nadležni proračun i preslika odnosno referenca odluke	
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					dokaz o načinu praćenja	
23.	Sredstva su utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom						X	izvještaj o izvršenju proračuna za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave iz kojeg se vidi da nije utrošeno više sredstva od odobrenih proračunom (osim za namjenske prihode i primitke definirane člankom 48.

						Zakona o proračunu) usporedba izvršenja i financijskog plana iz koje se vidi da nije utrošeno više sredstva od odobrenih financijskim planom (osim za namjenske prihode i primitke definirane člankom 48. Zakona o proračunu) za proračunske i izvanproračunske korisnike
24.	Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji		X			nasumično odabrano najmanje pet isplata po svakoj od vrsta rashoda na razini definiranoj u Tablici: Testiranja uz pitanje 24. danoj u dodatku 1 Upitnika
25.	Pratilo se i kontroliralo namjensko isplaćivanje donacija, pomoći, subvencija do krajnjeg korisnika te korištenje istih					uzorak od 5 % ukupnog broja svih transfera i minimalno 5 % ukupne vrijednosti svih transfera, a najviše 100
25.1.	Dostupne su preslike odnosno reference odnosno referenca ugovora koje su podloga za isplate	X				preslike odnosno reference ugovora
25.2.	Obavljene su provjere na licu mjesta kod krajnjih korisnika na uzorku za pojedinačne isplate iznad 20.000,00 kn	X				preslika odnosno referenca zapisnika izvršene kontrole

25.3.	Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta za pojedinačne isplate iznad 10.000,00 kn	X					preslika odnosno referenca izvješća
26.	Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere						provjera na uzorku 5% ukupnog broja svih nabava dugotrajne nefinancijske imovine i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih nabava dugotrajne nefinancijske imovine
26.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom				X	Nije donesen akt o bagatelnoj nabavi	priložiti odgovarajući dokaz
26.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora				X	Nije donesen akt o bagatelnoj nabavi	priložiti odgovarajući dokaz
26.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora				X	Nije donesen akt o bagatelnoj nabavi	priložiti odgovarajući dokaz
26.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru				X	Nije donesen akt o bagatelnoj nabavi	priložiti odgovarajući dokaz
26.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora				X	Nije donesen akt o bagatelnoj nabavi	priložiti odgovarajući dokaz
26.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora				X	Nije donesen akt o bagatelnoj nabavi	priložiti odgovarajući dokaz
26.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi				X	Nije donesen akt o bagatelnoj nabavi	priložiti odgovarajući dokaz
27.	Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja		X				preslika odnosno referenca pisane procedure
28.	Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe			X			preslika odnosno referenca na pravilnik o zaštiti i obradi arhivskoga gradiva

29.	Imenovana je osoba za nepravilnosti (odgovaraju ministarstva i druga državna tijela na razini razdjela organizacijske klasifikacije te jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca odluke o imenovanju ili link na web stranicu gdje su objavljeni podaci o osobi za nepravilnosti
-----	---	---	--	--	--	--

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							dokazati na uzorku od 5% ugovora/objava/provedenih postupaka javne nabave
30.	U zaključenim ugovorima o nabavama velike vrijednosti ugovoreni su instrumenti za osiguranje urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni	X					preslike odnosno reference ugovora, navesti članak u kojem stoje odredbe o instrumentima urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni
31.	Ugovori o javnoj nabavi zaključeni su u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji za nadmetanje i odabranom ponudom	X					preslike odnosno reference dokumentacije o provedenim postupcima i preslike odnosno reference ugovora
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 vrijednost provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi	X					oznake i datum objave
33.	Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi		X				oznake i datum objave
34.	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		X				adresa internetske stranice ili broj i naziv službenog glasila ili

	predstavnik naručitelja ili s njime povezane osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi					druga oznaka mjesta gdje je popis objavljen
35.	Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi		X			adresa internetskih stranicama gdje je objavljen plan nabave
36.	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				preslika odnosno referenca potvrda i internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja
37.	U pripremi tehničke specifikacije sudjelovale su osobe različite od ovlaštenih predstavnika naručitelja koje ocjenjuju ponude	X				imena osoba koje su sudjelovale u pripremi tehničke dokumentacije i preslika odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja
38.	Ovlašteni predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bile su različite od osoba koje prate provedbu ugovora	X				preslika odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja i imena osoba koje prate provedbu ugovora
39.	Naručitelj vodi registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma koji sadrži podatke u skladu s propisima o javnoj nabavi	X				adresa internetskih stranicama gdje je objavljen registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma
40.	Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave	X				preslika odnosno referenca očitka predmeta

41.	Ugovori o nabavi javnih usluga iz Dodatka II. B sklopljeni su na temelju odredaba Zakona o javnoj nabavi	X				preslike odnosno reference dokumentacije o nabavi i sklopljenih ugovora
42.	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		X			preslika odnosno referenca izvješća
43.	Donesen je akt kojim su uređena pitanja nabave za nabavu robe i usluga odnosno za nabavu radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi			X		Nije donesen interni akt o bagatelnoj nabavi preslika odnosno referenca akta

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 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.

Redni broj	Pitanje	Odgovor				Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO)	Referenca
		N/P	DA	NE	DJELOMIČNO		
RAČUNOVODSTVO							
44.	Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju		X				uzorak 1% svih dokumenata temeljem kojih su evidentirani poslovni događaji (ulazni računi, obračuni i dr.), a najviše 100
45.	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				uzorak 1% svih narudžbenica, a najviše 100
46.	U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju				X	U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim ugovorima ne zna ukupna vrijednost	uzorak 5% svih ugovora i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih ugovora
47.	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				preslike odnosno reference dokumenata na uzorku 5% svih dokumenata, a najviše 100
48.	Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge		X				preslika odnosno referenca izvještaja ili druge dokumentacije na uzorku 1% izvršenih usluga, a najviše 100

49.	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					preslike odnosno reference odobrenih privremenih odnosno konačnih situacija na uzorku 5% svih ugovora
50.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
51.	Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni	X					uzorak 1% svih računa po ugovorima sklopljenim temeljem postupaka javne nabave, a najviše 100
52.	Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
53.	Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
54.	Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
55.	Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)				X	Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem excela.	uzorak 1% svih računa, a najviše 100
56.	Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)		X				uzorak 1% svih uplata, a najviše 100

57.	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 (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)		X				uzorak 5% svih donacija i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih primljenih i danih donacija
58.	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				preslika odnosno referenca odluke o provođenju popisa
59.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga je čelniku		X				preslika odnosno referenca izvještaja
60.	Poslovne knjige i računovodstvene isprave čuvaju se sukladno rokovima utvrđenima Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)		X				klasifikacijska oznaka Pravilnika o čuvanju arhivskog i registraturnog gradiva odnosno odgovarajući dokaz
61.	Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)				X	Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem excela.	dio analitičke evidencije po izvorima financiranja i programima (projektima i aktivnostima) ili referenca iz pitanja 23.
62.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora		X				preslika odnosno referenca dijela evidencije
63.	Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom		X				preslika odnosno referenca dijela evidencije

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)	Referenca
		N/P	DA	NE		
IZVJEŠTAVANJE I OSTALO						
64.	Kod predaje financijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)		X			preslike odnosno reference referentnih stranica financijskih izvještaja
65.	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 (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca dopisa
66.	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 financijskog standarda javnih potreba u djelatnostima osnovnog i srednjeg školstva, socijalne skrbi, zdravstva i vatrogastva (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave - nositelji decentraliziranih funkcija)	X				preslika odnosno referenca dopisa
67.	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				preslika odnosno referenca dopisa odnosno drugi dokaz da je polugodišnji i godišnji izvještaj predan predstavničkom tijelu te broj i naziv službenog glasila i datum objave izvještaja

68.	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				preslika odnosno referenca dopisa
69.	Provedene su suštinske i formalne kontrole dostavljenih Izjava o fiskalnoj odgovornost (odgovaraju nadležna ministarstva i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kojima se dostavljaju izjave o fiskalnoj odgovornosti)	X				preslika odnosno referenca dopisa ili pismena o izvršenim kontrolama

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.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 5.
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

- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: NE.

Komentar: -Sjednica Upravnog vijeća održana je 20.01.2015., na kojoj je usvojen Financijski plan za 2015., i projekcija plana za 2016.-2017.
-Financijski plan za 2015. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana 18.12.2014.
-Financijski plan za 2015. sadrži sve potrebne elemente koji su traženi.

Sadržaj predmeta:

1. *Strateški plan za 2015. – 2017.*
Objavljen na internet stranici Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra Domovinskog rata: www.centardomovinskograta.hr
2. *Odluka br.8 O usvajanju Financijskog plana/plana nabave za 2015.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel/fax. +385 1 48 28 268/221
Žr.račun HPB 2390001-1100322371
MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623
SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 7.**
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
- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **NE.**

Komentar: -Sjednica Upravnog vijeća održana je 20.01.2015., na kojoj je usvojen Financijski plan za 2015., i projekcija plana za 2016.-2017.
-Financijski plan za 2015. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana 18.12.2014.
-Financijski plan za 2015., kao i projekcija plana za 2016.-2017, sastavni je dio Strategije za 2015.-2017., ista sadrži sve prethodno tražene podatke.

Sadržaj predmeta:

- 1. Strateški plan za 2015. – 2017.
Objavljen na internet stranici Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra Domovinskog rata: www.centardomovinskograta.hr*
- 2. Odluka br.8 O usvajanju Financijskog plana/plana nabave za 2015.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 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***
- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **NE.**

Komentar: -Sjednica Upravnog vijeća održana je 20.01.2015., na kojoj je usvojen
Financijski plan za 2015., i projekcija plana za 2016.-2017.
-Financijski plan za 2015. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana
18.12.2014.
-Financijski plan za 2015., kao i projekcija plana za 2016.-2017, sastavni je dio
Strategije za 2015.-2017., ista sadrži sve prethodno tražene podatke.

Sadržaj predmeta:

1. *Strateški plan za 2015. – 2017.*
*Objavljen na internet stranici Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra
Domovinskog rata: www.centardomovinskograta.hr*
2. *Odluka br.8 O usvajanju Financijskog plana/plana nabave za 2015.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 16.**
***Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna
svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima***
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 20.
*Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz
nadležnosti i uplatu u proračun*
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DJELOMIČNO.**

Komentar: Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćena na vrijeme ipak postoje
neka potraživanja.
U skladu s nastojanjem da ne dođe do zastare potraživanja povremeno smo
slali obavijesne mailove našim kupcima kako bi ih podsjetili na obvezu naplate
naših potraživanja.
Zadnji mailovi su poslani 17.i 18.12.2014.

Nastojat će se *isporuka* knjiga *vršiti* prema *naplaćenim ponudama*, te
prethodno podmirenim dugovanjima.

Sadržaj predmeta:

1. *Mailovi*
2. *Tablica uz pitanje br. 20.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 23.
Sredstva su utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Komentar: U prilogu tablica plana/izvršenje/rebalans iz koje se jasno vidi da nije utrošeno
više sredstava od odobrenih financijskim planom.

U 2014. godini javila se potreba za prenamjenom/preraspodjelom sredstava
unutar odobrenog plana.

Temeljem prethodnog napravljen rebalans za 2014.

U 2014. ostvaren je *višak prihoda* temeljem ostvarenih prihoda od
obavljanja poslova *na tržištu/vlastiti prihodi, namjenskih prihoda i posebni*
programi/projekti.

Kako se radi o prihodima koji su izuzeti od obveze uplate u proračun,
navedeni prihodi uvećavaju financijski plan za 2015. (*izvršiti će se*
rebalans).

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica plan/izvršenje/rebalans 31.12.2014.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 24.
Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica programa za 2014.*
2. *Plaće sva dokumentacija se nalazi i u Službi općih poslova (Predmeti, rješenja, ugovori...) i u Službi računovodstva i financija (Registratori dohodak za 2014...) te u Centralnom obračunu plaća.*
3. *Skenirani dokumenti svi troškovi za 2014.,
(Ulazni računi, Ugovori o djelu, Autorski honorari, i ostali troškovi....)*
4. *Tablica uz pitanje br. 24.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 26.

26. Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere

26.1. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom

26.2. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora

26.3. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora

26.4. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru

26.5. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora

26.6. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora

26.7. Oprema je instalirana i u upotrebi

- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DJELOMIČNO¹.**

Komentar: Prilikom nabave *dugotrajne/kratkotrajne nefinancijske imovine* nisu se zaključivali ugovori s dobavljačima, sukladno proceduri zaprimanja računa. U tim situacijama dovoljno je postojanje *narudžbenice/ponude* koji odgovaraju *računu/otpremnici* prethodno provjerava *osoba* koja je inicirala nabavu.

U 2013. detaljnije se definirala *procedura zaprimanja računa/procedura stvaranja obaveza/službena zabilješka*.

Dakle, prilikom nabave vršila se *uskлада* isporučene robe s traženom na *ponudi/narudžbenici/računu*.

U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za nabavu opreme svojim potpisom jamči (*polje kontrolirao-žig*) da su porovedene sve potrebne kontrole te da je ista instalirana i stavljena u uporabu.

¹ „kod nekih korisnika često puta se ne zaključuju ugovori s dobavljačima, što ne mora biti u suprotnosti s propisima i/ili internom procedurom stvaranja obaveza, pa u tim slučajevima kod isporuke tih dobara neće biti moguća usporedba s „ugovorenim uvjetima“. **Mišljenja smo da kod popunjavanja Upitnika u tim slučajevima treba upisati negativan odgovor, ali kako on ne predstavlja nepravilost, treba ga obrazložiti.** Vidjeti u članku N. Bičanić: Pripreme za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja, *Financije pravo i porezi* br. 12/12, str. 125., Zagreb.

- U 2015. donijeti će se interni akt Centra kojim će se detaljnije definirati uvjeti bagatelne nabave.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica programa 31.12.2014. nabava dugotrajne nefinancijske imovine*
6. *Tablica uz pitanje br. 26.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: *Obrazloženje pitanje br. 27.
Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u
odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i
pravovremenog plaćanja
- izvršavanje proračuna/financijskog plana*

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.*
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.*
3. *Službena zabilješka br. 3/2012
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.*
4. *Službena zabilješka br. 1/2013
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.*
5. *Žig*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCCR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 28.
*Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske
građe*
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Komentar: U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim
ugovorima ne zna ukupna vrijednost isti ovisi o količini izvršene isporuke
(*Matić-voda za piće, Financijska agencija-e kartica, Zagrebački holding ZET-
mjesečni prijevoz itd....*)

Sadržaj predmeta:

1. *Pravilnik o čuvanju arhivske građe*
Klasa: 003-05/12-01/01; Ur.br.:568-01-12-01 ; Datum 05. lipnja 2012.
2. *Tablica Registra ugovora za 2014.*
3. *Tablica uz pitanje br. 28.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 34.
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
- javna nabava

Odgovor: *DA*

Komentar: Popis objavljen na internet stranicama Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata.

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel/fax. +385 1 48 28 268/221
Žr.račun HPB 2390001-1100322371
MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623
SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 35.
 Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi
 - javna nabava

Odgovor: **DA.**

Komentar: Na internet stranici Hrvatsko memorijalno-dokumentacijskog centra
Domovinskog rata objavljeni su planovi nabave 2014. i 2015., te isti dostupni
do 30. lipnja slijedeće godine.

- <http://centardomovinskograta.hr/pdf/Plan-Javne-nabave-za-2014.pdf>
- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2014/04/1.9-Plan-nabave-Financijski-plan-2014-rebalans-V-od-31-12-2014.pdf>
- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2014/04/2.-Plan-nabave-2014..pdf>

Sadržaj predmeta:

1. *Plan javne nabave za 2014.*
2. *Plan nabave/izvršenje/rebalans za 2014.*
3. *Plan nabave 2015.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 42.**
Dana 24.ožujka 2014.g. tijelu nadležnom za sustav javne nabave dostavljeno je izvješće o javnoj nabavi za prethodnu godinu koje sadrži podatke sukladno Zakonu o javnoj nabavi
- javna nabava

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

- 1. Izvješće o javnoj nabavi za 2013. dostavljeno Upravi za sustav javne nabave dana 24.03.2014.*
- 2. Evidencija postupaka, nabave i sklopljenih ugovora o nabavi roba, usluga i radova male vrijednosti s PDV-a*
- 3. Evidencija postupaka, nabave i sklopljenih ugovora o nabavi roba, usluga i radova male vrijednosti bez PDV-a*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 43.**
***Donesen je akt kojim su uređena pitanja nabave za nabavu roba i usluga
odnosno za nabavu radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi
- javna nabava***

Odgovor: **NE.**

Sadržaj predmeta:

- veza pitanje br. 16., 26., 27., 35., 42.

- U 2015. donijeti će se interni akt Centra kojim će se detaljnije definirati uvjeti bagatelne nabave.

1. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 44.
*Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnih
događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o
plaćanju*
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: Rashodi su se priznali na temelju *nastanka poslovnog događaja* i u *izvještajnom razdoblju* na koji se odnose *neovisno o plaćanju*.

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica uz pitanje br. 44.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL.:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 45.**
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
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica uz pitanje br. 45.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Objasnenje pitanje br. 46.**
*U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima
radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju
- Računovodstvo*

Odgovor: **DJELOMIČNO.**

Komentar: Radi se o *izdavačkoj djelatnosti* gdje su *količine* isporuke ispoštovane, no
katkad dolazi do razlike u *tehničkim karakteristikama i prekoračenju
vremenskih rokova* iz ugovora koje nije moguće predvidjeti u vrijeme izrade
ugovora (*broj stranica knjige, novi dokumenti i podaci...*)

U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim
ugovorima ne zna ukupna vrijednost, isti ovisi o količini izvršene isporuke
(*Matić-voda za piće, Financijska agencija-e kartica, Zagrebački holding ZET-
mjesečni prijevoz itd....*)

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica Registra ugovora za 2014.*
6. *Tablica uz pitanje br. 46*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 47.
Iz primke, otpremnice i druge 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
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za zaprimanje robe/knjiga utvrđuje količinu, stanje i kvalitetu zaprimljene robe te svojim potpisom jamči (*polje kontrolirao-žig*) da su porođene sve potrebne kontrole.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica ulaznih računa 2014 (utvrđivanje količine/stanja/kvalitete)*
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 47.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 48.**
*Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanog odobrenja
ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge*
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za provedbu ugovora svojim potpisom potvrđuje (*polje kontrolirao-žig*) da je usluga izvršena.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Žig*
6. *Tablica uz pitanje br. 48.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 50.**
*Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa
zakonskim i podzakonskim propisima*
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za provjeru elemenata računa sa zakonskim i podzakonskim propisima svojim potpisom potvrđuje (*polje likvidirao-žig*) da je kontrola izvršena.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNa loga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 50-55.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 52.**
***Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju
opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno
ugovorom***
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za nabavu robe/usluga
/radova svojim potpisom potvrđuje (*polje kontrolirao-žig*) da je izvršio
usporedbu specifikacije roba/usluga/radova navedene na zaprimljenom računu
sa specifikacijom roba/usluga/radova iz ugovora/narudžbenice.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 50-55.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: *Obrazloženje pitanje br. 53.
Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je
zaračunan što je naznačeno na računu
- Računovodstvo*

Odgovor: **DA.**

Komentar: *U proceduri zaprimanja računa voditelj računovodstva svojim potpisom
potvrđuje (polje likvidirao-žig) da je za svaki račun obavljena matematička
kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan.*

Sadržaj predmeta:

- 1. Procedura zaprimanja računa
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.*
- 2. Procedura stvaranja ugovorenih obaveza
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.*
- 3. Procedura zaprimanja obračuna PNaloga
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.*
- 4. Službena zabilješka br. 3
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.*
- 5. Službena zabilješka br. 1
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.*
- 6. Žig*
- 7. Tablica uz pitanje br. 50-55.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 54.**
***Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može
potvrditi da je račun odobren za plaćanje***
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: **U proceduri zaprimanja računa ravnatelj svojim potpisom
potvrđuje/odobrava (polje odobrio-žig) plaćanje računa.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 50-55.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 55.**
***Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova
odnosno nabave robe računani se u glavnoj knjizi evidentiraju po
proračunskim klasifikacijama***
- Računovodstvo

Odgovor: **DJELOMIČNO.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* voditelj računovodstva nakon ovjere
(*polje odobrio-žig*) ravnatelja vrši plaćanje računa i dodjeljuje računu
slijedeće oznake (*polja: program, izvor financiranja, konto-žig i broj URE*):

- Broj ulaznog računa/broj URE
- Ekonomsku klasifikaciju/konto
- Naziv programa
- Izvor financiranja

Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel¹ tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije *excel tablica*.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz *excel*.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNa loga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.

¹ Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

6. *Žig*

7. *Tablica uz pitanje br. 50-55.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 56.**
***Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali
raspoloživi i mjerljivi***
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica uz pitanje br. 56*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 57.**
Za 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
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Zapisnik sa sastanka povjerenstva za procjenu stručne literature Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra domovinskog rata*
Klasa:032-04/14-01/03; Ur.broj.:568-04/1-14-02; Datum: 29. 12. 2014.
2. *Odluka o imenovanju povjerenstva za procjenu stručne literature Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra domovinskog rata za 2014.g.*
Klasa: 032-04/14-01/03; Ur.broj.:568-04/1-14-01; datum.29.12.2014.
3. *Temeljnica T- 583*
4. *Tablica uz pitanje br. 57.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 59.**
Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obaveza, sastavilo izvještaj na temelju popisnih lista i predalo ga čelniku
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

- 1. Izvještaj o obavljenom popisu, prilog Službena zabilješka br.5
Klasa:406-08/15-01/01; Ur. br.: 568-02-15-01; Datum: 20.01.2015.*
- 2. Popisna lista na dan 31.12.2014.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 60.**
Poslovne knjige i računovodstvene isprave čuvaju se sukladno rokovima utvrđenim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu - Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Pravilnik o čuvanju arhivske građe*
Klasa: 003-05/12-01/01; Ur.br.:568-01-12-01 ; Datum 05. lipnja 2012.

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 61.
Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenje sredstava po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)
- Računovodstvo

Odgovor: **DJELOMIČNO.**

Komentar: Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel¹ tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije excel tablica.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica stanje novca na dan 31.12.2014.*
2. *Taplica plan, izvršenje, novac 31.12.2014.*
3. *Program Knjiga 7 Memoarsko gradivo program*
4. *Izvor financiranja Vlastiti prihod 20%*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

¹ Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 62.**
Uspostavljena je evidencija svih ugovora
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Tablica Registra ugovora za 2014.*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCDR)**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 63.
 Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom
 - Računovodstvo

Odgovor: DA.

Komentar: Vodi se *analitička evidencija dugotrajne nefinancijske imovine*, usklada analitike i sintetike vrši se po potrebi, prilikom *polugodišnjih i godišnjig obračuna*.

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica-Usklada OS GK i analitika 31.12.2014.*
2. *Tablica-Usklada imovine 0/911*

Datum, 17.02.2015.

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2014**

Naziv područja PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:		
Pitanje br. 5.,7.,13.		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na navedena pitanja je NE.		
Nije usvojen Financijski plan za 2015., te projekcije plana za 2016.-2017. do 31.12.2014., budući da je sjednica Upravnog vijeća održana dana 20.01.2015.		
Financijski plan za 2015. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana 18.12.2014		
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. Potrebno je organizirati sjednicu Upravnog vijeća Centra do 31.12.2015., na kojoj će se usvojiti Financijski plan za 2016., te projekcije plana za 2017.-2018.	31.12.2015.	Nazor Ante, ravnatelj Centra. Alpeza Indira, voditelj službe općih poslova.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec




Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor



**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2014**

Naziv područja IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:		
<p>Pitanje br. 20. <i>Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun</i></p>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
<p>Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO.</p> <p>Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćena na vrijeme ipak postoje neka potraživanja koja nisu naplaćena.</p> <p>U skladu s nastojanjem da ne dođe do zastare potraživanja povremeno smo slali obavijesne mailove našim kupcima kako bi ih podsjetili na obvezu naplate naših potraživanja.</p>		
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. Donošenje procedure praćenja naplate potraživanja, te jasno definirati uvjete isporuka knjiga u slučaju nepodmirenih potraživanja.	31.12.2015.	Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija. Indira Alpeza voditelj službe, općih poslova
1.2.2. Uvođenje sustavnog slanja opomena.	31.12.2015.	Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova.
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:		
<p>Pitanje br. 26. <i>Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere</i></p>		

2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČNO**.

Prilikom nabave *dugotrajne/kratkotrajne nefinancijske imovine* nisu se zaključivali ugovori s dobavljačima, sukladno proceduri zaprimanja računa. U tim situacijama dovoljno je postojanje *narudžbenice/ponude* koji odgovaraju *računu/otpremnicu* prethodno provjerava osoba koja je inicirala nabavu.

U 2013. detaljnije se definirala *procedura zaprimanja računa/procedura stvaranja obaveza/službena zabilješka*.

Dakle, prilikom nabave vršila se *usklada* isporučene robe s traženom na *ponudi/narudžbenici/računu*. U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za nabavu opreme svojim potpisom jamči (*polje kontrolirao-žig*) da su porođene sve potrebne kontrole te da je ista instalirana i stavljena u uporabu.

U 2015. donijeti će se interni akt Centra kojim će se detaljnije definirati uvjeti **bagatelne nabave**.

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. U 2015. donijeti će se interni akt Centra kojim će se detaljnije definirati uvjeti bagatelne nabave .	31.12.2015.	Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija. Indira Alpeza voditelj službe, općih poslova

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec



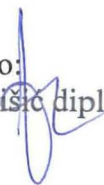
Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2014**

Naziv područja JAVNA NABAVA		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:		
Pitanje br. 43. <i>Donesen je akt kojim su uređena pitanja nabave za nabavu roba i usluga odnosno za nabavu radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi</i>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je NE. U 2015. donijeti će se interni akt Centra kojim će se detaljnije definirati uvjeti bagatelne nabave.		
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. Donošenje internog akta Centra kojim će se detaljnije definirati uvjeti bagatelne nabave.	31.12.2015.	Ante Nazor ravnatelj, Iva Barišić voditelj službe računovodstva i financija, Indira Alpeza voditelj službe, općih poslova

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec




Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor



Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2014**

Naziv područja RAČUNOVODSTVO		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:		
<p>Pitanje br. 46. <i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i></p>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
<p>Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO.</p> <p>Radi se o <i>izdavačkoj djelatnosti</i> gdje su <i>količine</i> isporuke ispoštovane, no katkad dolazi do razlike u <i>tehničkim karakteristikama i prekoračenju vremenskih rokova</i> iz ugovora koje nije moguće predvidjeti u vrijeme izrade ugovora (<i>broj stranica knjige, novi dokumenti i podaci....</i>)</p>		
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. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutime i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2015.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:		
<p>Pitanje br. 55. <i>Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računani se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama</i></p>		
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
<p>Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO.</p> <p>U <i>proceduri zaprimanja računa</i> voditelj računovodstva nakon ovjere (<i>polje odobrio-žig</i>) ravnatelj vrši plaćanje računa i dodjeljuje računu slijedeće oznake</p>		

**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2014**

Naziv područja RAČUNOVODSTVO		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:		
<p>Pitanje br. 46. <i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i></p>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
<p>Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO.</p> <p>Radi se o <i>izdavačkoj djelatnosti</i> gdje su <i>količine</i> isporuke ispoštovane, no katkad dolazi do razlike u <i>tehničkim karakteristikama i prekoračenju vremenskih rokova</i> iz ugovora koje nije moguće predvidjeti u vrijeme izrade ugovora (<i>broj stranica knjige, novi dokumenti i podaci...</i>)</p>		
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. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutime i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2015.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:		
<p>Pitanje br. 55. <i>Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računani se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama</i></p>		
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
<p>Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO.</p> <p><i>U proceduri zaprimanja računa</i> voditelj računovodstva nakon ovjere (<i>polje odobrio-žig</i>) ravnatelja vrši plaćanje računa i dodjeljuje računu slijedeće oznake</p>		

(polja: program, izvor financiranja, konto-žig i broj URE):

- Broj ulaznog računa/broj URE
- Ekonomsku klasifikaciju/konto
- Naziv programa
- Izvor financiranja

Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije excel tablica.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

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. Nabava novog softvera uz suglasnost <i>Ministarstva kulture</i> .	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.

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

Pitanje br. 61.

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

3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČNO**.

Praćenje projekata po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije excel tablica.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

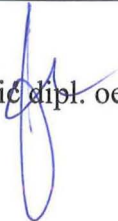
Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena

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. Nabava novog softwera uz suglasnost Ministarstva kulture.	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.
---	-------------	--

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec

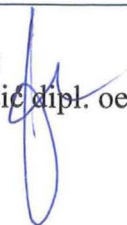


Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor



3.2.1. Nabava novog softwera uz suglasnost <i>Ministarstva kulture.</i>	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.
---	-------------	--

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor



**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013**

Naziv područja IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
<p>Pitanje br. 20. <i>Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun</i></p>					
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:					
<p>Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO.</p> <p>Iako je većina potraživanja od kupaca naplaćena, uočeno je da najveći kupci (<i>knjige u komisiji</i>) ne podmiruju svoja potraživanja na vrijeme.</p>					
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 procedure praćenja naplate potraživanja, te jasno definirati uvjete isporuka knjiga u slučaju nepodmirenih potraživanja	31.12.2014.	Iva Barišić, voditelj računovodstva	<i>Do 31.12.2014. potraživanja svedenena na minimum., i dalje će se u potpunosti raditi na realizaciji istog</i>	Neka potraživanja još čekaju na podmirenje unatoč poduzetim radnjama	31.12.2015.
Naziv područja RAČUNOVODSTVO					
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
<p>Pitanje br. 44 <i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i></p>					
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:					

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČNO**.

Radi se o *izdavačkoj djelatnosti* gdje su *količine* isporuke ispoštovane, no katkad dolazi do razlike u *tehničkim karakteristikama i prekoračenju vremenskih rokova* iz ugovora koje nije moguće predvidjeti u vrijeme izrade ugovora (*broj stranica knjige, novi dokumenti i podaci....*)

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 realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
2.2.1. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.		Spomenute slabosti su tehničke prirode	31.12.2015.

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

Pitanje br. 53.
Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računani se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama

3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČNO**.

Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije *excel tablica*.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz *excel*.

Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

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	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja

3.2.1. Nabava novog softwera uz suglasnot Ministarstva kulture	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.		Spomenute slabosti su tehničke prirode	31.12.2016.
--	-------------	--	--	--	-------------

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

Pitanje br. 59.

Uspostavnjene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstava po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)

4.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO.

Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije excel tablica.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

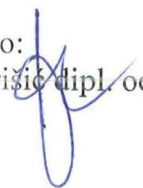
Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

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	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
3.2.1. Nabava novog softwera uz suglasnot Ministarstva kulture	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.		Spomenute slabosti su tehničke prirode	31.12.2016.

Naziv područja		IZVJEŠTAVANJE			
5. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
Pitanje br. 62 <i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i>					
5.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:					
Odgovor na ovo pitanje je NE.					
Svi tromjesečni/polugodišnji/godišnji financijski izvještaji predani su na vrijeme nadležnom ministarstvu i Financijskoj agenciji. <i>Izvještaj za obveze</i> nije se uvijek predavao na vrijeme. <i>Financijski izvještaj za 2013.</i> Državnom uredu za reviziju predao se na vrijeme.					
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 realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
2.2.1. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.	Izvještaja o Obvezama ne smatra se Financijskim izvještajem.		31.12.2014.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec




Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

