

**IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI\***

**ZA PRORAČUNSKU GODINU 2015**

Ja, doc. dr. sc. **Ante Nazor**, ravnatelj **Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra domovinskog rata** izjavljujem da sam na temelju popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, raspoloživih informacija, rezultata rada unutarnje i vanjske revizije te vlastite procjene uočio slabosti i nepravilnosti u područjima

1. Planiranje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 6.)
2. Izvršavanje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 23., 24. )
3. Računovodstvo (pitanje br. 50.,59.,65. )

koje će biti otklonjene sukladno *Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti*

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, 29.02.2016.



Ravnatelj:

*A. Nazor*

(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 2015**

Redni broj	Pitanje	Odgovor			Referenca <sup>1</sup>
		N/P	DA	NE <sup>2</sup>	
<b>PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
1.	Strateški plan je sastavljen i objavljen na web stranicama (odgovaraju ministarstva i druga tijela 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  ovo pitanje nije primjenjivo za godinu u kojoj se donosi odluka o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika za prva tri mjeseca naredne godine
3.	Za ciljeve iz strateškog plana utvrđeni su i procijenjeni rizici (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			tablica rizika

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

<sup>2</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

4.	<p>Upravno tijelo nadležno za financije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave nakon primitka uputa za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave od Ministarstva financija izradilo je i dostavilo proračunskim i izvanproračunskim korisnicima jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave upute za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave s limitima odnosno s visinama financijskog plana po proračunskim korisnicima za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, koje su raspoređene na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa i</li> <li>- visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koje u svojoj nadležnosti imaju proračunske i izvanproračunske korisnike)</li> </ul>	X			preslika odnosno referenca dopisa i upute
5.	<p>Ministarstvo je nakon primitka uputa za izradu prijedloga državnog proračuna od Ministarstva financija izradilo i dostavilo proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti upute s limitima, odnosno s visinama financijskog plana po proračunskim korisnicima za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, koje su raspoređene na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa i</li> <li>- visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti,</li> </ul> <p>a u razdoblju privremenog financiranja, ministarstvo je, nakon primitka uputa za izradu financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za prva tri mjeseca proračunske godine od Ministarstva financija, izradilo i dostavilo upute s limitima plana za prva tri mjeseca proračunske</p>	X			preslika odnosno referenca dopisa i upute

	godine korisnicima iz svoje nadležnosti (odgovaraju ministarstva koja u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike)				
6.	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, a u razdoblju privremenog financiranja, sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama			X	preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
7.	Financijski plan proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži prihode i primitke iskazane po vrstama, rashode i izdatke predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama te obrazloženje prijedloga financijskog plana	X			preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
8.	Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika državnog proračuna i proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika, obrazložene programe, zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi, usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja, ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini te ostala obrazloženja i dokumentaciju	X			preslika odnosno referenca obrazloženja financijskog plana usvojenog do 31. prosinca  pitanje nije primjenjivo za proračunske korisnike državnog proračuna za godinu u kojoj se donosi odluka o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika za prva tri mjeseca naredne godine
9.	Financijski plan izvanproračunskog korisnika državnog proračuna i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži prihode i primitke iskazane po vrstama, rashode i izdatke predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i obrazloženje prijedloga financijskog plana, a u razdoblju privremenog financiranja, financijski plan izvanproračunskog korisnika državnog proračuna	X			preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca

	sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama			
10.	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
11.	Godišnji plan rada je sastavljen u skladu sa strateškim i financijskim planom i objavljen na web stranicama (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X		link na web stranicu
12.	Uz opći i posebni dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, predstavničkom tijelu na usvajanje upućen je i plan razvojnih programa koji sadrži ciljeve te prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna	X		preslika odnosno referenca plana razvojnih programa
13.	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
14.	Doneseni proračun objavljen je u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	X		broj i naziv službenog glasila i datum objave
15.	Uz proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno financijski plan proračunskog i izvanproračunskog korisnika za iduću proračunsku godinu, donijele su se i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine	X		broj i naziv službenog glasila i datum objave za proračune preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca za proračunske i izvanproračunske korisnike  pitanje nije primjenjivo za proračunske i izvanproračunske korisnike državnog proračuna za godinu u kojoj se donosi odluka o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika za prva tri mjeseca naredne godine

16.	Čelnik je u roku 30 dana od stupanja na snagu državnog proračuna donio odluku o prijenosu ovlasti i odgovornosti za provedbu strateškog plana i upravljanje proračunskim sredstvima osiguranim u financijskom planu (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			preslika odluke
17.	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
18.	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				Referenca
		N/P	DA	NE <sup>3</sup>	DJELOMIČNO <sup>4</sup>	
<b>IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA</b>						
19.	Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima		X			preslika odnosno referenca pisane procedure
20.	Obveze po ugovorima koji zahtijevaju plaćanje iz proračuna u sljedećim godinama preuzimale su se isključivo uz suglasnost ministra financija/Vlade Republike Hrvatske odnosno općinskog načelnika /gradonačelnika /župana (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
21.	Obveze po investicijskim projektima preuzimaju se isključivo ako su predviđene u proračunu i projekcijama, financijskom planu i po provedenom stručnom vrednovanju i ocjeni opravdanosti te učinkovitosti investicijskog projekta	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
22.	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
23.	Postoji jasna procedura naplate prihoda				X	preslika odnosno referenca pisane procedure iz koje su vidljive vrste prihoda koje se naplaćuju, mjere naplate koje će poduzimati, vremensko razdoblje nakon kojeg se pokreće pojedina mjera naplate, slučajeve u kojima treba pribaviti instrumente osiguranja plaćanja, praćenja naplate po poduzetim mjerama, osobe koje će obavljati navedene poslove i slično

<sup>3</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>4</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

24.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun prema važećim propisima				X	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
25.	Svi namjenski prihodi i primici te vlastiti prihodi proračunskih korisnika uplaćivali su se u nadležni proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave osim onih koji su izuzeti od obveze uplate temeljem odluke o izvršavanju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (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
26.	Ministarstvo odnosno jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave pratila je korištenje namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda koje ostvaruju proračunski korisnici iz svoje nadležnosti koji su izuzeti od uplate u proračun	X				dokaz o načinu praćenja
27.	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 vlastite i namjenske prihode i primitke u skladu sa Zakonom o proračunu)  usporedba izvršenja i financijskog plana iz koje se vidi da nije utrošeno više sredstva od odobrenih financijskim planom (osim za vlastite i namjenske prihode i primitke u skladu sa Zakonom o proračunu) za proračunske i izvanproračunske korisnike



28.	Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji		X			nasumično odabrano najmanje pet isplata po svakoj od vrsta rashoda na razini definirano u Tablici: Testiranja uz pitanje 24. danoj u dodatku 1 Upitnika
29.	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
29.1.	Dostupne su preslike odnosno reference ugovora koji su podloga za isplate	X				preslike odnosno reference ugovora
29.2.	Obavljene su provjere na licu mjesta na odabranom uzorku od onih krajnjih korisnika kojima su na godišnjoj razini izvršene isplate iznad 20.000,00 kuna	X				preslika odnosno referenca zapisnika izvršene kontrole određenog broja krajnjih korisnika (uzorak) koji su na godišnjoj ostvarili iznad 20.000,00 kuna od proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika
29.3.	Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta	X				preslika odnosno referenca izvješća
30.	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
30.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom	X				priložiti odgovarajući dokaz
30.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu s vremenskim rokovima iz ugovora	X				priložiti odgovarajući dokaz
30.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora	X				priložiti odgovarajući dokaz
30.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru	X				priložiti odgovarajući dokaz
30.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora	X				priložiti odgovarajući dokaz
30.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora	X				priložiti odgovarajući dokaz
30.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi	X				priložiti odgovarajući dokaz

31.	Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja		X			preslika odnosno referenca pisane procedure
32.	Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe		X			preslika odnosno referenca na pravilnik o zaštiti i obradi arhivskoga gradiva
33.	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				Referenca
		N/P	DA	NE <sup>5</sup>	DJELOMIČNO <sup>6</sup>	
<b>JAVNA NABAVA</b>						dokazati na uzorku od 5% ugovora/objava/ provedenih postupaka javne nabave
34.	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
35.	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
36.	Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 200.000,00 kuna za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova jednaka ili veća od 500.000,00 kuna provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi	X				oznake i datum objave
37.	Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi	X				oznake i datum objave
38.	Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) dostupan je popis gospodarskih subjekata s kojima je obveznik odnosno predstavnik naručitelja ili s njime povezane osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi		X			adresa internetske stranice ili broj i naziv službenog glasila ili druga oznaka mjesta gdje je popis objavljen
39.	Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi		X			adresa internetskih stranicama gdje je objavljen plan nabave
40.	U pripremi i provedbi postupaka javne nabave najmanje jedan ovlašteni 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

<sup>5</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>6</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

41.	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
42.	Ovlašteni predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bili su različiti od osoba koje prate provedbu ugovora	X				preslika odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja i imena osoba koje prate provedbu ugovora
43.	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
44.	Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave	X				preslika odnosno referenca ovitka predmeta
45.	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
46.	Do 31. ožujka tijelu nadležnom za sustav javne nabave dostavljeno je izvješće o javnoj nabavi za prethodnu godinu koje sadrži podatke sukladno Zakonu o javnoj nabavi		X			preslika odnosno referenca izvješća
47.	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		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				Referenca
		N/P	DA	NE <sup>7</sup>	DJELOMIČNO <sup>8</sup>	
<b>RAČUNOVODSTVO</b>						
48.	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
49.	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
50.	U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju				X	uzorak 5% svih ugovora i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih ugovora
51.	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					preslike odnosno reference dokumenata na uzorku 5% svih dokumenata, a najviše 100
52.	Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge					preslika odnosno referenca izvještaja ili druge dokumentacije na uzorku 1% izvršenih usluga, a najviše 100
53.	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
54.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima		X			uzorak 1% svih računa, a najviše 100

<sup>7</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>8</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

55.	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
56.	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
57.	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
58.	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
59.	Nakon provjere 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	uzorak 1% svih računa, a najviše 100
60.	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
61.	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
62.	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
63.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga čelniku		X		preslika odnosno referenca izvještaja

64.	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
65.	Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)				X	ili analitička evidencija ili po izvorima financiranja ili programima ili projektima ili aktivnostima ili referenca iz praha 23
66.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora		X			preslika odnosno referenca dijela evidencije
67.	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			Referenca
		N/P	DA	NE <sup>9</sup>	
<b>IZVJEŠTAVANJE I OSTALO</b>					
68.	Kod predaje finansijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)		X		preslike odnosno reference referentnih stranica finansijskih izvještaja
69.	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
70.	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 (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave - nositelji decentraliziranih funkcija)	X			preslika odnosno referenca dopisa

<sup>9</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti



71.	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
72.	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
73.	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
74.	Uspostavljen je sustav dokumentiranja podataka o rizicima i izvještavanja o najznačajnijim rizicima i postoji jasna procedura o upravljanju rizicima (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			preslika registra rizika, izvještaja i internog akta (sva tri zahtjeva treba ispuniti)
75.	Internim aktom (uputom, sporazumom) uređen je način komunikacije, izvještavanja i drugih aktivnosti s proračunskim i izvanproračunskim korisnicima iz nadležnosti (odgovaraju ministarstva i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji imaju proračunske i izvanproračunske korisnike)	X			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 se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jedno

**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. 6.  
*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, a u razdoblju privremenog financiranja, sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama*  
- planiranje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      **NE.**

**Komentar:**    -Sjednica Upravnog vijeća održana je 28.01.2016., na kojoj je usvojen Financijski plan za 2016., i projekcija plana za 2016.-2018.  
-Financijski plan za 2016. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana 15.12.2015.  
-Financijski plan za 2016. sadrži sve potrebne elemente koji su traženi.  
-Budući da od nadležnog Ministarstva kulture nismo dobili upute o financijskom limitu za razdoblje privremenog financiranja tj. za prva tri mjeseca proračunske godine.  
-Stoga Financijski plan za 2016., temelji se na Financijskom planu/limitu za 2015. Dakle, isti predstavlja Financijski plan za 2015. te se odnosi na cijelu proračunsku godinu 2016.

**Sadržaj predmeta:**

1. *Strateški plan za 2016. – 2018.*  
*Objavljen na internet stranici Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra Domovinskog rata: [www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)*
2. *Odluka br. 10 O usvajanju Financijskog plana/plana nabave za 2016.*

Datum, 17.02.2016.

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. 8.  
Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika državnog  
proračuna i proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne)  
samouprave sadrži sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika,  
obrazložene programe, zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju  
programi, usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima  
dugoročnog razvoja, ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i  
ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, izvještaj o postignutim  
ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz  
nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini te ostala  
obrazloženja i dokumentaciju*  
- planiranje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      N/P.

**Komentar:**    -Sjednica Upravnog vijeća održana je 28.01.2016., na kojoj je usvojen  
Financijski plan za 2016., i projekcija plana za 2016.-2018.  
-Financijski plan za 2016. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana  
15.12.2015.  
-Financijski plan za 2016., kao i projekcija plana za 2016.-2018., sastavni je  
dio Strategije za 2016.-2018., ista sadrži sve prethodno tražene podatke.  
-Budući da od nadležnog Ministarstva kulture nismo dobili upute o  
financijskom limitu za razdoblje privremenog financiranja tj. za prva tri  
mjeseca proračunske godine.  
-Stoga Financijski plan za 2016., temelji se na Financijskom planu/limitu za  
2015. Dakle, isti predstavlja Financijski plan za 2015. te se odnosi na cijelu  
proračunsku godinu 2016.

**Sadržaj predmeta:**

1. *Strateški plan za 2016. – 2018.  
Objavljen na internet stranici Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra  
Domovinskog rata: [www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)*
2. *Odluka br.10 O usvajanju Financijskog plana/plan nabave za 2016.*

Datum, 17.02.2016.

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. 15.**  
*Uz proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno  
financijski plan proračunskog i izvanproračunskog korisnika za iduću  
proračunsku godinu, donijele su se i projekcije za sljedeće dvije proračunske  
godine*  
- planiranje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      **N/P.**

**Komentar:**    -Sjednica Upravnog vijeća održana je 28.01.2016., na kojoj je usvojen  
Financijski plan za 2016., i projekcija plana za 2016.-2018.  
-Financijski plan za 2016. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana  
15.12.2015.  
-Financijski plan za 2016., kao i projekcija plana za 2016.-2018., sastavni je  
dio Strategije za 2016.-2018., ista sadrži sve prethodno tražene podatke.  
-Budući da od nadležnog Ministarstva kulture nismo dobili upute o  
financijskom limitu za razdoblje privremenog financiranja tj. za prva tri  
mjeseca proračunske godine.  
-Stoga Financijski plan za 2016., temelji se na Financijskom planu/limitu za  
2015. Dakle, isti predstavlja Financijski plan za 2015. te se odnosi na cijelu  
proračunsku godinu 2016.

**Sadržaj predmeta:**

1. *Strateški plan za 2016. – 2018.*  
*Objavljen na internet stranici Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra  
Domovinskog rata: [www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)*
2. *Odluka br.10 O usvajanju Financijskog plana/plan nabave za 2016.*

Datum, 17.02.2016.

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. 19.  
*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.*
5. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*

Datum, 17.02.2016.

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.  
                  *Postoji jasna procedura naplate prihoda*  
                  - izvršavanje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      NE.

**Komentar:**

- U 2016. donijeti će se **Procedura naplate prihoda/potraživanja.**

Datum, 17.02.2016.

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.  
*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 određena nenaplaćena 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.  
-Nastojat će se *isporuka* knjiga *vršiti* prema **naplaćenim ponudama**, te prethodno podmirenim dugovanjima.  
-Također u 2016. definirati će se **Procedura naplate prihoda/potraživanja**.

**Sadržaj predmeta:**

1. *Tablica uz pitanje br. 20.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**24. Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun.**

Tablica uz pitanje broj **24**.

Ukupan iznos nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12. 2015. godine <b>56.436,00</b> _____ kn						
Iznos dospjelih nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12. 2015. godine <b>7.042,19</b> _____ kn						
od čega 10% iznosi <b>704,22</b> _____ kn						
Račun iz računskog plana	Vrsta prihoda	Kupac i broj dokumenta nenaplaćenih potraživanja (ugovor, obračun, izlazni račun, uplatnica)	Iznos	Poduzete mjere (opomene, požurnice, ovrhe)	Iznos potraživanja za koje su poduzete mjere	klasifikacijska oznaka dokumenta kojim je poduzeta navedena mjera
1	2	3	4	5	6	7
611	porez i prirez na dohodak					
6131	porezi na zemlju, zgrade, kuće i ostalo					
642	Prihodi od nefinancijske imovine (iznajmljivanje prostora)					
653	komunalni doprinosi i naknade					
661	prodaja proizvoda/robe /usluga	Knjižara Matica..	1.216,37	Obavijesni mailovi		Slani mailovi tijekom 2014., 2015. i 2016.
<b>UKUPNO</b>	-	-	<b>1.216,37</b>	-	<b>1.216,37</b>	-
Poduzete su mjere za naplatu <b>100</b> % nenaplaćenih potraživanja (iz stupca 4 tablice)						

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor



**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.  
*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 2015. godini javila se potreba za *prenamjenom/preraspodjelom* sredstava unutar odobrenog plana.  
Temeljem prethodnog napravljen rebalans za 2015.  
-U 2015. 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 2016. (*izvršiti će se rebalans*).

**Sadržaj predmeta:**

1. *Tablica plan/izvršenje/rebalans 31.12.2015.*

Datum, 17.02.2016.

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. 28.  
*Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji*  
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**     **DA.**

**Sadržaj predmeta:**

1. *Tablica specifikacija troškova prema stavkama za 2015.*
2. *Dokumentacija i podaci za plaću nalaze se u Odjelu općih i fin-rač poslova, te u Centralnom obračunu plaća.*
3. *Skenirani dokumenti za 2015., Mapa skenirani dokumenti 2015 (Ulazni računi, Ugovori o djelu, Autorski honorari, i ostali troškovi....)*
4. *Tablica uz pitanje br. 24.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

TABLICA: TESTIRANJA UZ PITANJE 28.

Raz./ Skup.	Pod skup.	Odjelj.	Osn. račun	Naziv	Vjerodostojna dokumentacija	Uzorak za testiranje	Testiranje	Odgovor po pojedinom testiranju	Referenca (navesti gdje se nalaze testirani dokumenti)
3				Rashodi poslovanja					
31				Rashodi za zaposlene					
	311			Plaće (Bruto)					
		3111		Plaće za redovan rad					
			31111	Plaće za zaposlene	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - koeficijent, prisutnost na poslu, olakšice...)	Natko Martinić Jerčić 05/2015 isplata u 06/2015., Slaven Ružić 06/2015 isplata u 07/2015., Josipa Maras Kraljević 07/2015 isplata u 08/2015., Mijić Petar 08/2015 isplata u 09/2015., Julija Barunčić Pletikosić 10/2015 isplata u 11/2015.,	.....Koeficijenti prema Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova .....Evidencija radnog vremena odgovara obračunu sati na platnoj listi.... .....Od 08/2014 plaće se obračunavaju i isplaćuju kroz COP i Registar zaposlenika u jav. sektoru te su tako 100% istestirane i javnodostupne .....detaljan mjesečni pregled podataka s elementima bruto plaće dostavlja se Ministarstvu kulture ...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259., Arhiva COP
			31112	Plaće za vježbenike	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - koeficijent, prisutnost na poslu, olakšice...)	-	-	-	

			31113	Plaće po sudskim presudama	Sudska presuda, obračun plaće	5 isplata po sudskim presudama - u ovaj stupac navesti broj presude	Provjeriti je li u tajništvu i izvanbilančnoj evidenciji vođen otvoreni predmet (potencijalna obveza) te je li po naplati zatvoren	Ako se svih pet testiranih predmeta vodilo u tajništvu i po plaćanju je zatvoreno odgovara se s DA	
		3112		Plaće u naravi	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - propisana prava, ugovor o radu i sl.)	Odabrati 5 pojedinačnih isplata po osnovnim računima ovog odjeljka, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Naveći referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta te testirati jesu li plaćeni propisani doprinosi i porezi	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama ili drugim valjanim podlogama te su plaćena propisana porezna davanja odgovara se s DA	
			31121	Korištenje stambenih zgrada i stanova					
			31122	Korištenje odmarališta, sportskih i rekreacijskih objekata i usluga					
			31123	Korištenje garaža i parkirališta					
			31124	Korištenje prijevoznih sredstava					
			31125	Korištenje kredita uz kamate ispod propisane stope					
			31126	Dnevni obroci					
			31129	Ostale plaće u naravi					
		3113		Plaće za prekovremeni rad	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - prisutnost na poslu)	-	-	-	
			31131	Plaće za prekovremeni rad					

		3114	Plaće za posebne uvjete rada	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - propisana prava, prisutnost na poslu)	-	-	-		
			31141	Plaće za posebne uvjete rada					
	312		Ostali rashodi za zaposlene						
		3121	Ostali rashodi za zaposlene						
			31211	Bonus za uspješan rad	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Odabrati pet pojedinačnih isplata, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Navesti referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama ili drugim valjanim podlogama odgovara se s DA	
			31212	Nagrade	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Ante Nazor, Indira Alpeza, Iva Barišić, Slaven Ružić, Temeljem kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnom sektoru	Dopis za isplatu dostavljen u Ministarstvo kulture Klasa:121-10/15-01/01, Ur. Br.;568-04/1-15-02; Datum: 17.09.2015.	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ., Arhiva COP
			31213	Darovi	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Dar djeci za dan Sv. Nikole, Temeljem kolektivnog ugovora,	Dopis za isplatu dostavljen u Ministarstvo kulture Klasa:110-03/15-01/07 Ur. Br.;568-04/1-15-03 Datum: 01.12.2015.	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ., Arhiva COP

			31214	Otpremnine	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Odabrati pet pojedinačnih isplata, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Navesti referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama ili drugim valjanim podlogama odgovara se s DA	
			31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Dr. sc. Ante Nazor, Temeljem kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnom sektoru	Smrtni list, Dostavljeno u Ministarstvo kulture. Klasa:113-04/15-01/01 Ur. Br.:568-04/1-15-02 Datum: 23.02.2015.	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 „ Arhiva COP
			31216	Regres za godišnji odmor	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Odabrati pet pojedinačnih isplata, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Navesti referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama ili drugim valjanim podlogama odgovara se s DA	
			31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Ivan Brigović, Janja sekula, Temeljem kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnom sektoru	Rodni list	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 „ Arhiva COP
	313			Doprinosi na plaće					
		3131		Doprinosi za mirovinsko osiguranje					
			31311	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	Plaće se obračunavaju i isplaćuju temeljem COP-a	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Soba 261, Pismohrana soba 259,

									Arhiva COP
		3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje					
			31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	Plaće se obračunavaju i isplaćuju temeljem COP-a	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Soba 261, Pismohrana soba 259, Arhiva COP
			31322	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	Plaće se obračunavaju i isplaćuju temeljem COP-a	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Soba 261, Pismohrana soba 259, Arhiva COP
			31329	Ostali doprinosi					
		3133		Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti					
			31332 veza račun 31331 nismo bili upoznati s činjenicom nepostojanja računa 31331	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	Plaće se obračunavaju i isplaćuju temeljem COP-a	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Soba 261, Pismohrana soba 259, Arhiva COP
			31333	Poseban doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom					
32				Materijalni rashodi					

	321			Naknade troškova zaposlenima					
					Obračun putnog naloga (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - primjena propisa o isplata dnevnicama, npr. izračun broja dnevnicama s obzirom na vrijeme trajanja puta, iznos dnevnicama, dokazi troškova prijevoza, smještaja...)	Odabrati 5 pojedinačnih putnih naloga, u ovaj stupac navesti brojeve putnih naloga i ime i prezime djelatnika	Provjeriti obračun putnog naloga i je li obračunati iznos uplaćen/isplaćen	Ako su svih 5 putnih naloga dobro obračunati i iznosi po obračunu naplaćeni/isplaćeni odgovara se s DA	
		3211		Službena putovanja					
			32111	Dnevnice za službeni put u zemlji	Putni nalog s pripadajućim priložima	PN 26, 52, 61, 68, 94	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.
			32112	Dnevnice za službeni put u inozemstvu	Putni nalog s pripadajućim priložima	PN 87, 114, 115, 116, 124	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.
			32113	Naknade za smještaj na službenom putu u zemlji	Putni nalog s pripadajućim priložima	PN 52, URA 6, 125, 165	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba



								49, 259 .	
			32114	Naknade za smještaj na službenom putu u inozemstvu	Putni nalog s pripadajućim prilogima	PN 116,	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 .
			32115	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	Putni nalog s pripadajućim prilogima	PN 60, 66, 75, 103, 108	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.
			32116	Naknade za prijevoz na službenom putu u inozemstvu	Putni nalog s pripadajućim prilogima	PN 87, 114, 116	DA	DA	
			32117	Dnevnice per diem					
			32119	Ostali rashodi za službena putovanja	Putni nalog s pripadajućim prilogima	PN 40,42,56,60 Ura 82	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 .
		3212		Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život					

			32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - mjesto prebivališta zaposlenika, cijena prijevoza)	...Naknadu za prijevoz refundira Ministarstvo kulture na temelju Ulaznih računa Zagrebačkog holdinga , HŽ putnički prijevoz .....Pravo djelatnika na prijevoz u skladu je s Temeljnim kol ugovor za slu i namještenike u javnim službama.	Prijevoz u skladu s kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama.	DA	Registrator Ulaznih računa br. I,II Registrator dohodak br. I, II, III, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 .
			32122	Naknade za rad na terenu	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - iznos naknade u odnosu na propis temelj kojeg se isplaćuje, odluka ili drugi akt o upućivanju zaposlenika na rad na terenu)				
			32123	Naknade za odvojeni život	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - mjesto prebivališta zaposlenika, mjesto prebivališta članova obitelji, iznos naknade u odnosu na propis temeljem kojeg se isplaćuje)	Odabрати 5 pojedinačnih isplata, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Navesti referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta	Ako se svih 5 isplata temelji na valjanim podlogama odgovara se s DA	
		3213		Stručno usavršavanje zaposlenika					

			32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 20,48,179,184	DA	DA	Registrator Ulaznih računa br. I,II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ,..
			32132	Tečajevi i stručni ispiti	Prijavnica, ulazni račun dobavljača i dokaz o sudjelovanju zaposlenika (nije obvezno) i o položenom ispitu	Odabrati pet pojedinačnih računa dobavljača, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Odgovara li fakturirani iznos iznosu na prijavnici (ako je naveden iznos na prijavnici)	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača odgovara se s DA	
		3214		Ostale naknade troškova zaposlenima					
			32141	Naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	LOCCO 3,4.17.18.19	DA	DA	Registrator Locco vožnje i putnih naloga br. I,II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ,..
			32149	Ostale naknade troškova zaposlenima					
	322			Rashodi za materijal i energiju					
			3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32211	Uredski materijal	Ugovor ponuda	URA 141, 176,177, 205, 211	DA	DA	Registrator Ulaznih računa br. I,II,

									Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 „
			32212	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 14, 33,61,161, 208	DA	DA	Registrator Ulaznih računa br. I,II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 „
			32213	Arhivski materijal	Narudžbenica	URA 160	DA	DA Jedan račun	Registrator Ulaznih računa br. I,II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 „
			32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje					
			32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu					
			32219	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja					
			3222	Materijal i sirovine	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32221	Osnovni materijal i sirovine					
			32222	Pomoćni i sinetetski materijal					
			32223	Kalo, rasip, lom i kvar materijala					

			32224	Namirnice					
			32225	Roba					
			32226	Lijekovi					
			32229	Ostali materijal i sirovine					
						Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa			
							Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor		
								Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			<b>3223</b>	<b>Energija</b>	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača				
									<i>Registar temeljnica br. I, II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ,.</i>
			<b>32231</b>	<b>Električna energija</b>	<b>Ugovor HDA - režije</b>	<b>Ugovor HDA – režije</b>	<b>Ugovor HDA - režije</b>	<b>DA</b>	
			32232	Topla voda (toplana)					
									<i>Registar temeljnica br. I, II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ,.</i>
			<b>32233</b>	<b>Plin</b>	<b>Ugovor HDA - režije</b>	<b>Ugovor HDA – režije</b>	<b>Ugovor HDA - režije</b>	<b>DA</b>	
			32234	Motorni benzin i dizel gorivo					
			32239	Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)					

		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA		
			32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata					
			32242	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 11,39,40,98,152	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32243	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje transportnih sredstava					
			32244	Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje					
		3225	Sitni inventar i auto gume	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA		
			32251	Sitni inventar	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 101, 138, 153, 154	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32252	Auto gume					

		3226		Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	-	-	-	
			32261	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu					
		3227		Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća					
	323			Rashodi za usluge					
		3231		Usluge telefona, pošte i prijevoza	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32311	Usluge telefona, telefaksa	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 43, 60 92 111, 130	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32312	Usluge interneta					
			32313	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	T-193, 241 345, 417, 467	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32314	Rent-a-car i taxi prijevoz					
			32319	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz					

		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata					
		32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	Ugovor HDA-režije.. Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	T-471, URA 122,128, 170, 197, 203	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
		32323	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava					
		32329	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja					
		3233	Usluge promidžbe i informiranja	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
		32331	Elektronski mediji					
		32332	Tisak					
		32333	Izložbeni prostor na sajmu	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	Ura 159	DA	DA Jedan račun	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i



									<i>pisarnica 49, 259</i>
			32334	Promidžbeni materijali					
			32339	Ostale usluge promidžbe i informiranja					
		<b>3234</b>		<b>Komunalne usluge</b>	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			<b>32341</b>	<b>Opskrba vodom</b>	<i>Ugovor HDA-režije.. Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</i>	<i>T-471, URA 49, 106, 127, 155, 164</i>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<i>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</i>
			32342	Iznošenje i odvoz smeća					
			32343	Deratizacija i dezinfekcija					
			32344	Dimnjačarske i ekološke usluge					
			32347	Pričuva					
			<b>32349</b>	<b>Ostale komunalne usluge</b>	<i>Ugovor HDA-režije..</i>	<i>Režije</i>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<i>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</i>

					Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
		<b>3235</b>	<b>Zakupnine i najamnine</b>						
			32351	Zakupnine za zemljišta					
			32352	Zakupnine i najamnine za građevinske objekte					
			32353	Zakupnine i najamnine za opremu					
			<b>32354</b>	<b>Licence</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>UAR 10, 28</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
			32355	Zakupnine i najamnine za prijevozna sredstva					
			<b>32359</b>	<b>Ostale zakupnine i najamnine</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 4, 13, 35, 85, 103</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
		<b>3236</b>	<b>Zdravstvene i veterinarske usluge</b>		Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			<b>32361</b>	<b>Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 169, 182</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i</b>

									<b>pisarnica 49, 259</b>
			32362	Veterinarske usluge					
			32363	Laboratorijske usluge					
			32369	Ostale zdravstvene i veterinarske usluge					
		<b>3237</b>		<b>Intelektualne i osobne usluge</b>	Ugovor, provjera elemenata obračuna po ugovoru/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			<b>32371</b>	<b>Autorski honorari</b>	<b>Svaki Autorski honorar temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>Ugovor br. 140, 141, 146, 154, 145, 153</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator Ugovori br. I, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
			<b>32372</b>	<b>Ugovori o djelu</b>	<b>Svaki Ugovor o djelu temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>Ugovor br. 161, 135, 148, 141</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator Ugovori br. I, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
			32373	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja					
			32374	Revizorske usluge					
			32375	Geodetsko-katastarske usluge					
			32376	Usluge vještačenja					
			32377	Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo)					

			32378	Znanstvenoistraživačke usluge						
			32379	Ostale intelektualne usluge	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 55, 69, 114, 134, 151	DA	DA		Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
		3238		Računalne usluge	Ugovor, provjera elemenata obračuna po ugovoru/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA		
			32381	Usluge ažuriranja računalnih baza	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 126,130	DA	DA		Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32382	Usluge razvoja softwera						
			32389	Ostale računalne usluge	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 32, 65, 100, 148, 157	DA	DA		Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
		3239		Ostale usluge		Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA		

			<b>32391</b>	<b>Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i slično</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 38, 86, 109 195, 210</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
			32392	Film i izrada fotografija					
			32393	Uređenje prostora					
			32394	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava					
			32395	Usluge čišćenja, pranja i slično					
			32396	Usluge čuvanja imovine i osoba					
			32398	Naknada za energetske usluge					
			<b>32399</b>	<b>Ostale nespomenute usluge</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 104,108</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
	<b>324</b>			Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa					
		<b>3241</b>		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa					

			32411	Naknade troškova službenog puta	Obračun putnog naloga (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - primjena propisa o isplata dnevnic, npr. izračun broja dnevnica s obzirom na vrijeme trajanja puta, iznos dnevnice, dokazi troškova prijevoza...)	Odabrati 5 pojedinačnih putnih naloga, u ovaj stupac navesti brojeve putnih naloga i ime i prezime osoba	Provjeriti obračun putnog naloga i je li obračunati iznos uplaćen/isplaćen	Ako su svih 5 putnih naloga dobro obračunati i iznosi po obračunu naplaćeni/isplaćeni odgovara se s DA	
			32412	Naknade ostalih troškova	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 87,88,123,124, T-387	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
	329			Ostali nespomenuti rashodi poslovanja					
		3291		Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	Odluka nadležnog tijela o visini i isplata naknada	Odabrati 5 pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti ime i prezime osoba	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga odluka	Ako se svih 5 isplata temelji odlukama odgovara se s DA	
			32911	Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća					
			32912	Naknade članovima povjerenstava					
			32913	Naknade za rad osobama lišenih slobode					
			32914	Naknade troškova službenog puta članovima predstavničkih					

				i izvršnih tijela i upravnih vijeća					
			32919	Ostale slične naknade za rad					
			3292	Premije osiguranja	Ugovor	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32921	Premije osiguranja prijevoznih sredstava					
			32922	Premije osiguranja ostale imovine					
			32923	Premije osiguranja zaposlenih					
			3293	Reprezentacija	Narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32931	Reprezentacija	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 186, 188, 189</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
			3294	Članarine i norme	Ugovori/ sporazumi/ odluke o članstvu i slično	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32941	Tuzemne članarine	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>ČLANARINE</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II,</b>

			32942	Međunarodne članarine					
			32943	Norme					
		3295		Pristojbe i naknade	Ulazni račun dobavljača/ kopija biljega	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32951	Upravne i administrativne pristojbe					
			32952	Sudske pristojbe					
			32953	Javnobilježničke pristojbe					
			32955	Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom					
			32959	Ostale pristojbe i naknade					
		3296		Troškovi sudskih postupaka					
			32961	Troškovi sudskih postupaka					



		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32991 Rashodi protokola (vijenci, cvijeće, svijeće i slično)					
			32999 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja					
34			Financijski rashodi	Ugovor	-	-	-	
	341		Kamate za izdane vrijednosne papire					
		3411	Kamate za izdane trezorske zapise					
			34111 Kamate za izdane trezorske zapise u zemlji					
			34112 Kamate za izdane trezorske zapise u inozemstvu					
		3412	Kamate za izdane mjenice					
			34121 Kamate za izdane mjenice u domaćoj valuti					
			34122 Kamate za izdane mjenice u stranoj valuti					
		3413	Kamate za izdane obveznice					
			34131 Kamate za izdane obveznice u zemlji					

			34132	Kamate za izdane obveznice u inozemstvu					
		<b>3419</b>		<b>Kamate za ostale vrijednosne papire</b>					
			34191	Kamate za ostale vrijednosne papire u zemlji					
			34192	Kamate za ostale vrijednosne papire u inozemstvu					
	<b>342</b>			<b>Kamate za primljene kredite i zajmove</b>					
		<b>3421</b>		<b>Kamate za primljene kredite i zajmove od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada</b>					
			34213	Kamate za primljene zajmove od međunarodnih organizacija					
			34214	Kamate za primljene kredite i zajmove od institucija i tijela EU					
			34215	Kamate za primljene zajmove od inozemnih vlada u EU					
			34216	Kamate za primljene zajmove od inozemnih vlada izvan EU					

		3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih finansijskih institucija u javnom sektoru					
			34222	Kamate za primljene kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru				
			34223	Kamate za primljene zajmove od osiguravajućih društava u javnom sektoru				
			34224	Kamate za primljene zajmove od ostalih finansijskih institucija u javnom sektoru				
		3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora					
			34233	Kamate za primljene kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora				
			34234	Kamate za primljene zajmove od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora				

			34235	Kamate za primljene zajmove od ostalih tuzemnih finansijskih institucija izvan javnog sektora					
			34236	Kamate za primljene kredite od inozemnih kreditnih institucija					
			34237	Kamate za primljene zajmove od inozemnih osiguravajućih društava					
			34238	Kamate za primljene zajmove od ostalih inozemnih finansijskih institucija					
		3425		<b>Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove</b>					
			34251	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove					
		3426		<b>Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru</b>					
			34261	Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru					
		3427		<b>Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora</b>					

			34273	Kamate za primljene zajmove od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora					
			34274	Kamate za primljene zajmove od tuzemnih obrtnika izvan javnog sektora					
			34275	Kamate za primljene zajmove od inozemnih trgovačkih društava					
			34276	Kamate za primljene zajmove od inozemnih obrtnika					
		<b>3428</b>		<b>Kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti</b>					
			34281	Kamate za primljene zajmove od državnog proračuna					
			34282	Kamate za primljene zajmove od županijskih proračuna					
			34283	Kamate za primljene zajmove od gradskih proračuna					
			34284	Kamate za primljene zajmove od općinskih proračuna					
			34285	Kamate za primljene zajmove od HZMO-a, HZZ-a, HZZO-a					

			34286	Kamate za primljene zajmove od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna					
			34287	Kamate za primljene zajmove od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna					
	343			Ostali financijski rashodi	Ugovor/ ulazni račun dobavljača	-	-	-	
		3431		Bankarske usluge i usluge platnog prometa					
			34311	Usluge banaka					
			34312	Usluge platnog prometa	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 12, 117, 149, 172, 201	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
		3432		Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule					
			34321	Negativne tečajne razlike					
			34324	Razlike zbog primjene valutne klauzule					
		3433		Zatezne kamate					
			34331	Zatezne kamate za poreze					

			34332	Zatezne kamate na doprinose					
			34333	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa					
			34339	Ostale zatezne kamate					
		<b>3434</b>		<b>Ostali nespomenuti finansijski rashodi</b>					
			34341	Diskont na izdane vrijednosne papire					
			34342	Troškovi faktoringa (naknade i kamate)					
			34349	Ostali nespomenuti finansijski rashodi					
<b>35</b>				<b>Subvencije</b>	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
	<b>351</b>			<b>Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru</b>					
		<b>3511</b>		<b>Subvencije kreditnim i ostalim finansijskim institucijama u javnom sektoru</b>					
			35112	Subvencije kreditnim institucijama u javnom sektoru					
			35113	Subvencije osiguravajućim društvima u javnom sektoru					

			35114	Subvencije ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru					
		<b>3512</b>		<b>Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru</b>					
			35121	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru					
	<b>352</b>			<b>Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrnucima izvan javnog sektora</b>					
		<b>3521</b>		<b>Subvencije kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora</b>					
			35212	Subvencije kreditnim institucijama izvan javnog sektora					
			35213	Subvencije osiguravajućim društvima izvan javnog sektora					
			35214	Subvencije ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora					
		<b>3522</b>		<b>Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora</b>					



			35221	Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora					
		<b>3523</b>		<b>Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima</b>					
			35231	Subvencije poljoprivrednicima					
			35232	Subvencije obrtnicima					
<b>36</b>				<b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
	<b>361</b>			<b>Pomoći inozemnim vladama</b>					
		<b>3611</b>		<b>Tekuće pomoći inozemnim vladama</b>					
			36111	Tekuće pomoći inozemnim vladama u EU					
			36112	Tekuće pomoći inozemnim vladama izvan EU					
		<b>3612</b>		<b>Kapitalne pomoći inozemnim vladama</b>					
			36121	Kapitalne pomoći inozemnim vladama u EU					
			36122	Kapitalne pomoći inozemnim vladama izvan EU					

	362		Pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU					
		3621	Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU					
			36211 Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama					
			36212 Tekuće pomoći institucijama i tijelima EU					
		3622	Kapitalne pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU					
			36221 Kapitalne pomoći međunarodnim organizacijama					
			36222 Kapitalne pomoći institucijama i tijelima EU					
	363		Pomoći unutar općeg proračuna					
		3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna					
			36313 Tekuće pomoći državnom proračunu					

			36314	Tekuće pomoći županijskim proračunima					
			36315	Tekuće pomoći gradskim proračunima					
			36316	Tekuće pomoći općinskim proračunima					
			36317	Tekuće pomoći HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u					
			36318	Tekuće pomoći ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna					
			36319	Tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna					
		<b>3632</b>		<b>Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna</b>					
			36323	Kapitalne pomoći državnom proračunu					
			36324	Kapitalne pomoći županijskim proračunima					
			36325	Kapitalne pomoći gradskim proračunima					
			36326	Kapitalne pomoći općinskim proračunima					
			36327	Kapitalne pomoći HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u					

			36328	Kapitalne pomoći ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna					
			36329	Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna					
	<b>366</b>			<b>Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna</b>					
		<b>3661</b>		<b>Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna</b>					
			36611	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna					
		<b>3662</b>		<b>Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna</b>					
			36621	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna					
	<b>367</b>			<b>Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti</b>					

		3671	Prijenosi proračunskim korisnika iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti					
			36711	Prijenosi za financiranje rashoda poslovanja				
			36712	Prijenosi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine				
			36714	Prijenosi za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova				
	368			Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava				
		3681		Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava				
			36811	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava				
			36812	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima županijskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava				

			36813	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima gradskih proračuna temeljem prijena EU sredstava				
			36814	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima općinskih proračuna temeljem prijena EU sredstava				
			36815	Tekuće pomoći županijskim proračunima temeljem prijena EU sredstava				
			36816	Tekuće pomoći gradskim proračunima temeljem prijena EU sredstava				
			36817	Tekuće pomoći općinskim proračunima temeljem prijena EU sredstava				
			36818	Tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava				
			36819	Tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna temeljem prijena EU sredstava				
		3682		Kapitalne pomoći temeljem prijena EU sredstava				

			36821	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava					
			36822	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima županijskih proračuna temeljem prijena EU sredstava					
			36823	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima gradskih proračuna temeljem prijena EU sredstava					
			36824	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima općinskih proračuna temeljem prijena EU sredstava					
			36825	Kapitalne pomoći županijskim proračunima temeljem prijena EU sredstava					
			36826	Kapitalne pomoći gradskim proračunima temeljem prijena EU sredstava					
			36827	Kapitalne pomoći općinskim proračunima temeljem prijena EU sredstava					
			36828	Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava					

			36829	Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna temeljem prijena EU sredstava					
37				<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</b>					
	371			<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja</b>					
		3711		<b>Naknade građanima i kućanstvima u novcu – neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora</b>					
			37111	Naknade za bolest i invaliditet	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37112	Naknade za zdravstvenu zaštitu u inozemstvu	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37113	Naknade za djecu i obitelj	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37114	Naknade za nezaposlene	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37115	Naknade za mirovine i dodatke – opći propis	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	



			37116	Porodiljne naknade	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37118	Naknade za tjelesna oštećenja i tuđu pomoć i njegu	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37119	Ostale naknade na temelju osiguranja u novcu	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		<b>3712</b>		<b>Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora</b>	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37121	Medicinske (zdravstvene) usluge					
			37122	Ortopedske sprave, pomagala i ostala medicinska oprema					
			37123	Farmaceutski proizvodi					
			37124	Pomoć i njega u kući					
			37129	Ostale naknade na temelju osiguranja u naravi					
		<b>3713</b>		<b>Naknade građanima i kućanstvima u novcu - putem ustanova u javnom sektoru</b>					
			37131	Naknade za bolest i invaliditet					

			37132	Naknade za zdravstvenu zaštitu u inozemstvu					
			37139	Ostale naknade na temelju osiguranja u novcu					
		<b>3714</b>		<b>Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru</b>					
			37141	Medicinske (zdravstvene) usluge					
			37143	Farmaceutski proizvodi					
			37144	Pomoć i njega u kući					
			37149	Ostale naknade na temelju osiguranja u naravi					
		<b>372</b>		<b>Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna</b>					

		3721	<b>Naknade građanima i kućanstvima u novcu</b>					
		37211	Naknade za dječji doplatak	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		37212	Pomoć obiteljima i kućanstvima	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		37213	Pomoć osobama s invaliditetom	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		37214	Naknade za mirovine i dodatke - posebni propis	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		37215	<b>Stipendije i školarine</b>	<b>Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)</b>	<b>URA 36, 107, T-555</b>	<b>DA-</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
		37216	Naknade za pomoć bivšim političkim zatvorenicima i neosnovano pritvorenim osobama	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		37217	Porodiljne naknade i oprema za novorođenčad	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	

			37218	Pomoć nezaposlenim osobama	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37219	Ostale naknade iz proračuna u novcu	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		<b>3722</b>		<b>Naknade građanima i kućanstvima u naravi</b>	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37221	Sufinanciranje cijene prijevoza					
			37222	Pomoć i njega u kući					
			37223	Stanovanje					
			37224	Prehrana					
			37229	Ostale naknade iz proračuna u naravi					
<b>38</b>				<b>Ostali rashodi</b>					
	<b>381</b>			<b>Tekuće donacije</b>	Ugovor/ odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekima od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve odluka ili ugovora	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga odluka ili ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama/ugovorima odgovara se s DA	
		<b>3811</b>		<b>Tekuće donacije u novcu</b>					
			38111	Tekuće donacije zdravstvenim neprofitnim organizacijama					

			38112	Tekuće donacije vjerskim zajednicama					
			38113	Tekuće donacije nacionalnim zajednicama i manjinama					
			38114	Tekuće donacije udrugama i političkim strankama					
			38115	Tekuće donacije sportskim društvima					
			38116	Tekuće donacije zakladama i fondacijama					
			38117	Tekuće donacije građanima i kućanstvima					
			38118	Tekuće donacije humanitarnim organizacijama					
			38119	Ostale tekuće donacije					
		<b>3812</b>		<b>Tekuće donacije u naravi</b>					
			38121	Tekuće donacije u naravi humanitarnim organizacijama					
			38129	Ostale tekuće donacije u naravi					

		<b>382</b>		<b>Kapitalne donacije</b>	Ugovor/ odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekima od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve odluka ili ugovora	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga odluka ili ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama/ugovorima odgovara se s DA	
			<b>3821</b>	<b>Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama</b>					
				38211 Kapitalne donacije zdravstvenim neprofitnim organizacijama					
				38212 Kapitalne donacije vjerskim zajednicama					
				38213 Kapitalne donacije nacionalnim zajednicama i manjinama					
				38214 Kapitalne donacije udrugama i političkim strankama					
				38215 Kapitalne donacije sportskim društvima					
				38216 Kapitalne donacije zakladama i fondacijama					
				38217 Kapitalne donacije humanitarnim organizacijama					

		38219	Kapitalne donacije ostalim neprofitnim organizacijama					
	<b>3822</b>		<b>Kapitalne donacije građanima i kućanstvima</b>					
		38221	Kapitalne donacije za gradnju i obnovu građevinskih objekata					
		38222	Kapitalne donacije za nabavu opreme					
		38229	Ostale kapitalne donacije građanima i kućanstvima					
<b>383</b>			<b>Kazne, penali i naknade štete</b>	Odluka/ ugovor	Odabrati pet pojedinačnih plaćanja po nekima od osnovnih računa ove podskupine	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga odluka ili ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama/ugovorima odgovara se s DA	
	<b>3831</b>		<b>Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama</b>					
		38311	Naknade za štete uzrokovane prirodnim katastrofama					
		38319	Ostale naknade šteta pravnim i fizičkim osobama					
	<b>3832</b>		<b>Penali, ležarine i drugo</b>					
		38321	Penali, ležarine i drugo					
	<b>3833</b>		<b>Naknade šteta zaposlenicima</b>					

			38331	Naknade šteta zaposlenicima					
		<b>3834</b>		<b>Ugovorene kazne i ostale naknade šteta</b>					
			38341	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta					
		<b>3835</b>		<b>Ostale kazne</b>					
			38351	Ostale kazne					
	<b>384</b>			<b>Prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna</b>					
		<b>3841</b>		<b>Tekući prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna</b>					
			38411	Tekući prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna					
		<b>3842</b>		<b>Kapitalni prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna</b>					
			38421	Kapitalni prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna					



					Ugovor/ odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)				
	386			Kapitalne pomoći		-	-	-	
		3861		Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim finansijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru					
			38612	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru					
			38613	Kapitalne pomoći kreditnim institucijama u javnom sektoru					
			38614	Kapitalne pomoći osiguravajućim društvima u javnom sektoru					
			38615	Kapitalne pomoći ostalim finansijskim institucijama u javnom sektoru					
		3862		Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim finansijskim institucijama te trgovačkim društvima izvan javnog sektora					
			38622	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima izvan javnog sektora					

			38623	Kapitalne pomoći kreditnim institucijama izvan javnog sektora					
			38624	Kapitalne pomoći osiguravajućim društvima izvan javnog sektora					
			38625	Kapitalne pomoći ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora					
		<b>3863</b>		<b>Kapitalne pomoći poljoprivrednicima i obrtnicima</b>					
			38631	Kapitalne pomoći poljoprivrednicima					
			38632	Kapitalne pomoći obrtnicima					
<b>39</b>				<b>Raspored rashoda i prijelazni računi</b>					
	<b>391</b>			<b>Raspored rashoda</b>					
		<b>3911</b>		<b>Raspored rashoda</b>					
			39111	Raspored rashoda					
	<b>392</b>			<b>Prijelazni račun</b>					
		<b>3921</b>		<b>Prijelazni račun</b>					
			39211	Prijelazni račun					

**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. 30.

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

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

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

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

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

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

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

*30.7. Oprema je instalirana i u upotrebi*

- izvršavanje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      **DA**

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

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

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

-U 2015. donesen je interni akt Centra kojim se detaljnije definiraju 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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
6. *Tablica programa 31.12.2015. nabava dugotrajne nefinancijske imovine*
7. *Tablica uz pitanje br. 30.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**30. Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere:**

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

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

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

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

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

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

30.7. Oprema je instalirana i u upotrebi.

**Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 30.**

Ukupna vrijednost nabava roba i usluga te izvedenih radova u 2015. iznosi **\_109.036,43\_kn.**

Testiranje se provodi na 5% nabava roba i usluga te izvedenih radova, a to je **\_5.451,82\_kn.**

*Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 5% nabava roba/usluga i radova da su obavljene sve potrebne provjere*

Broj ugovora, ulaznog računa, obračunske situacije	Iznos	26.1. Isporuka na način utvrđen ugovorom DA/NE ili N/P	26.2. Isporuka u roku utvrđenom ugovorom DA/NE ili N/P	26.3. Isporuka u količini i kvaliteti iz ugovora DA/NE ili N/P	26.4. Isporuka na lokacijama iz ugovora DA/NE ili N/P	26.5. Isporuka prema opisu iz ugovora DA/NE ili N/P	26.6. Isporuka sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora DA/NE ili N/P	26.7. Oprema je instalirana i u upotrebi DA/NE ili N/P	Referenca – oznaka gdje se ugovor nalazi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
URA 11	6.046,25	DA	DA	DA	DA	DA	DA	DA	<i>Nabava opreme sukladno popisanim procedurama, temelji se na prethodno izdanoj ponudi... Registar ugovora.... Odjel općih i fin. knjig. poslova</i>
OTKUP UGOVOR MISS ART UG. BR. 149	2.500,00	DA	DA	DA	DA	DA	DA	N/P	<i>Registar ugovora.... Odjel općih i fin. knjig. poslova</i>
UKUPNO	8.546,25								

Uputa za davanje odgovora na podpitanja pitanja 26.: Ako su u stupcima 3 do 9 odgovori DA, odgovori na podpitanja u tim stupcima su DA. Ako su u stupcima 3 do 9 odgovori NE, odgovori na podpitanja u tim stupcima su NE. U slučaju kombiniranih (DA i NE) odgovora u stupcima 3 do 9 odgovori na podpitanja u tim stupcima su DJELOMIČNO.

**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. 31.**  
***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*
6. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*

Datum, 17.02.2016.

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. 32.  
                  *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 unaprijed ukupna vrijednost isti ovisi o količini izvršene  
                  isporuke robe, radova i usluge (*Matić-voda za piće, Održavanje fotokopirnih  
                  uređaja, 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 od 2012 do 2015.*
3. *Tablica uz pitanje br. 32.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.



**32. Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe.**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 32.

Broj ugovora	Vrsta ugovora	Rok čuvanja s ovitka predmeta ugovora	Rok čuvanja definiran Pravilnikom	Rok čuvanja s ovitka predmeta ugovora odgovara roku čuvanja definiranom Pravilnikom DA ili NE
1	2	3	4	5
162	<i>Hrvatski institut za povijest iz Slavonskog Broda</i>	trajno	trajno	DA
163	Europa press Holding media d.o.o. (EPH) iz Zagreba	trajno	trajno	DA

Ukupan broj ugovora iz Registra ugovora je **29 (163-134<sup>1</sup>)**.

Testiranje treba provesti na uzorku od **5%** svih ugovora ukupno **2**

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

<sup>1</sup> Ugovori u 2015., počinju s rednim brojem 134-163.

**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. 38.  
*Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) dostupan je popis gospodarskih subjekata s kojima je obveznik odnosno predstavnik naručitelja ili s njime povezane osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi*  
- javna nabava

**Odgovor:**      **DA**

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

Datum, 17.02.2016.

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. 39.  
                  *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 2013., 2014. i 2015., te isti  
dostupni do 30. lipnja slijedeće godine.

Npr.:

-<http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/Plan-nabave-2015.pdf>

-<http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/28-Plan-nabave-financijski-plan-2015-rebalans-V-od-31-12-2015.pdf>

-<http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/4-Plan-nabave-2016.pdf>

**Sadržaj predmeta:**

1. *Plan javne nabave za 2015.*
2. *Plan nabave/izvršenje/rebalans za 2015.*
3. *Plan nabave 2016.*

Datum, 17.02.2016.

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. **46.**  
*Do 31. ožujka tijelu nadležnom za sustav javne nabave dostavljeno je izvješće o javnoj nabavi za prethodnu godinu koje sadrži podatke sukladno Zakonu o javnoj nabavi*  
- javna nabava

**Odgovor:**     **DA.**

**Sadržaj predmeta:**

1. *Izvješće o javnoj nabavi za 2014. dostavljeno Upravi za sustav javne nabave dana 27.03.2015.*
2. *Tablica bagatelne nabave 2014.*

Datum, 17.02.2016.

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.  
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:**      **DA.**

**Sadržaj predmeta:**

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*
5. *Procedura bagatelne nabave  
Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*

Datum, 17.02.2016.

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.  
*Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnih  
dogadaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o  
plaćanju*  
- Računovodstvo

**Odgovor:**      **DA.**

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

**Sadržaj predmeta:**

1. Tablica uz pitanje br. 44.

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

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

Tablica uz pitanje broj 48.

Ukupan broj dokumenata (ulaznih računa, obračuna) u 2015. godini <u>623</u> .					
Testiranje se provodi na <u>6</u> dokumenata što je uzorak od 1% dokumenata (najviše 100).					
Redni broj	Broj dokumenta (ulazni račun, obračun)	Vrsta rashoda	Datum dokumenta	Datum knjiženja	Rashodi evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnog događaja DA/NE
1	2	3	4	5	6
1	OTKUP –ugovor 160	43125	02.11.2015.	02.11.2015.	DA
2	HPB 21	32121	01.03.2015.	03.03.2015.	DA
3	MATIĆ 30	32341	05.03.2015.	18.03.2015.	DA
4	ZET 42	32121	01.04.2015.	10.04.2015.	DA
5	T COM 43	323110	31.03.2015.	10.04.2015.	DA
6	ZVONA USLUGE 186	32931	26.11.2015.	01.12.2015	DA
					100%

Zbroj odgovora DA iz stupca 6 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO.

Ukupan broj temeljnica je 623.

Približan broj dokumenata cca :

Broj ulaznih računa:	216
Broj izlaznih računa	82
Putni nalozi:	124
Loco:	20
Otkupi:	8
Plaća:	12
Autorski honorari:	6
Ugovori o djelu:	4
Ugovor HDA	12
Prijevoz gotovina:	12
itd	
Ukupno	496

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

**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. 49.**  
*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.**

**Komentar:**      Sukladno propisanim procedurama većina ulaznih dokumenata/računa temelji se na prethodno dostavljenim ponudama/predračunima te potpisanim ugovorima.

**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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
6. *Tablica uz pitanje br. 49.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.



**Pitanje 49. 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**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 49.

Ukupan broj narudžbenica u 2015. godini __cca 23__.			
Testiranje se provodi na __2__ narudžbenica što je uzorak od 1% narudžbenica (najviše 100).			
Redni broj	Broj narudžbenice	Narudžbenica je valjano ispunjena sa svim zadanim elementima iz pitanja DA/NE	Referenca – oznaka gdje se narudžbenica nalazi
1	2	3	4
1	7	DA	<i>Prilog račun Styria URA 119., Odjel općih i fin.knji. poslova., Registr.ulaz.rač.I,II</i>
2	16	DA	<i>Prilog račun HFS URA 165., Odjel općih i fin.knji. poslova., Registr.ulaz.rač.I,II</i>
3			
4			
5			
		100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 3 u odnosu na ukupan broj testiranih narudžbenica predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

**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.**  
*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 unaprijed ukupna vrijednost isti ovisi o količini izvršene  
isporuke robe, radova i usluge (*Matić-voda za piće, Održavanje fotokopirnih*  
*uređaja, 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 2015.*
6. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
7. *Tablica uz pitanje br. 50*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 50. U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 50.

Ukupan broj ugovora u 2015. godini iznosi <u>29</u> . Testiranje se provodi na uzorku 5% ugovora, a to je <u>2</u> ugovora.				
Ukupna vrijednost ugovora u 2015. iznosi <u>0</u> kn. Testiranje se provodi i na 5% ukupne vrijednosti ugovora, a to je <u>0</u> kn.				
Redni broj	Broj ugovora	Iznos	U ugovoru je utvrđena vrsta robe/usluge/radova koji se nabavljaju DA/NE	Referenca – oznaka gdje se ugovor nalazi (evidencija ugovora)
1	2	3	4	5
1	AH 145	NETO IZNOS 1.000,00	DA	Registar ugovora 2015., Odjel općih rač.fin. poslova.
2	UOD 135	NETO IZNOS 380,00	DA	Registar ugovora 2015., Odjel općih rač.fin. poslova.
3	KP HRV FIL INSTITUT 152	3.500,00	DA	Registar ugovora 2015., Odjel općih rač.fin. poslova.
		Ukupno:	Σ DA	

Zbroj odgovora DA iz stupca 4 u odnosu na ukupan broj ili vrijednost testiranih ugovora predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Ukupan broj ugovora iz Registra ugovora je **29 (163-134<sup>1</sup>)**.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

<sup>1</sup> Ugovori u 2015., počinju s rednim brojem 134-163.

**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. 51.

*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 porovedene 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. *Žig*
6. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
7. *Tablica uz pitanje br. 51.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 51. 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**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj **51.**

Ukupan broj primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata u 2015. godini <u>cca 100</u> . Testiranje se provodi na uzorku od 5% primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata, a to je <u>5</u> .			
Redni broj	Broj primke, otpremnice ili drugog odgovarajućeg dokumenta	Na primci, otpremnici ili drugom odgovarajućem dokumentu potpisom je potvrđeno da je prilikom preuzimanja robe utvrđena količina, stanje i kvaliteta zaprimljene robe DA/NE	Referenca – oznaka gdje se primka, otpremnica ili drugi odgovarajući dokument nalazi
1	2	3	4
1	Ura 116 Intergrafika	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
2	Ura 152 Strogo	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
3	Ura 164 Matić	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
4	Ura 204 Matić	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
5	Ura 205 Emba	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
		100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 3 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

**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.**  
***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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
7. *Tablica uz pitanje br. 52.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 52. Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje 52.

Ukupan broj primljenih računa za usluge u 2015. godini <u>cca 100</u> . Testiranje se provodi na uzorku od 1% primljenih računa za usluge, a to je <u>5</u> računa. Ako je 1% ukupno računa za usluge više od 100, testiranje se provodi na uzorku od 100 računa.			
Redni broj	Broj računa za primljene usluge	Za račun postoji izvještaj o obavljenoj usluzi ili druga vrsta pisanog odobrenja kojim je potvrđeno izvršenje usluge DA/NE	Referenca – oznaka gdje se račun nalazi
1	2	3	4
1	<b>Ura 171 ZG Holding</b>	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
2	<b>Ura 172 HPB</b>	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
3	<b>Ura 178 Fina</b>	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
4	<b>Ura 191 Studentski centar</b>	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
5	<b>Ura 199 Hrvatski telekom</b>	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2015 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
		100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 3 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor



**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. 54.**  
***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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluga/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2015. iznosi <u>216</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 136	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.149	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.155	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Doc.dr.sc.Ante Nazor

**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. 55.  
*Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni*  
- Računovodstvo

**Odgovor:** N/P Nije primjenjivo.

**Komentar:** Obzirom na *Uputu* Ministarstva financija državna riznica veza: Klasa: 400-06/13-01/90; Ur. br. 513-05-02/13-1; Datum: 18. veljače 2013. „Zbog svega navedenoga se pri davanju odgovora testiraju računi izdani temeljem postupaka javne nabave. Dakle, referenca na ugovor na računu izričito je potrebna za ugovore sklopljene u postupcima javne nabave.“  
**Ovo pitanje nije primjenjivo jer nismo imali postupaka javne nabave (samo bagatelna nabava).**

Ipak, postupak navođenja broja ugovora/narudžbenice na račun jamči svrhovito i namjensko korištenje sredstava. Mi inzistiramo na tome da dobavljači upisuju na račune broj narudžbenice/ugovora iako nisu izdani temeljem postupka javne nabave.

Međutim, dobavljači se pozivaju na činjenicu da nisu obveznici Fiskalne odgovornosti te da nemaju obvezu navoditi br. narudžbenice/ugovora na računu. Stoga se broj narudžbenice/ugovora u pojedinim situacijama upisuje na računu.

U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za nabavu robe/usluga/radova svojim potpisom potvrđuje (*polje kontrolirao-žig*) da su sve potrebne kontrole količine/kvalitete/stanja isporučenih roba/usluga/radova izvršene. Također *ista osoba* svojim potpisom potvrđuje postojanje (*polje br. ugovora/narudžbenice*) broja narudžbenice/ugovora/ponude/predračuna na računu.

Osoba u financijama svojim potpisom potvrđuje (*polje likvidirao-žig*) da račun sadrži sve potrebne elemente sukladno *Zakonu o PDV-u/Fiskalizaciji i Fiskalnoj odgovornosti* te svojim potpisom potvrđuje da je nabava izvršena u skladu s financijskim planom i planom nabave.

Gotovinski računi (*poštarina, sitne nabave..*) ne sadrže reference na ugovor/narudžbenicu budući da ista nije potrebna, definirano procedurom i službenom zabilješkom.

**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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2015. iznosi <b>216</b> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <b>3</b> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 136	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.149	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.155	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Doc.dr.sc.Ante Nazor

**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.  
*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 PNaologa*  
*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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2015. iznosi <u>216</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 136	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.149	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.155	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Doc.dr.sc.Ante Nazor



**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 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 PNaologa*  
*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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima

Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni

Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom

Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu

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

Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2015. iznosi <u>216</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 136	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.149	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.155	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Doc.dr.sc.Ante Nazor

**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. 58.**  
*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 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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2015. iznosi <u>216</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 136	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.149	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.155	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Doc.dr.sc.Ante Nazor

**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. 59.**  
***Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova  
odnosno nabave robe računati 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 *excel<sup>1</sup> 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 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.*

<sup>1</sup> Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

6. Žig

7. *Procedura bagatelne nabave*

*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*

8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.



**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2015. iznosi <u>216</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 136	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.149	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.155	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Doc.dr.sc.Ante Nazor

**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.  
*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. 60*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 60. Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi**

Tablica-kontrolna lista uz pitanje 60.

Ukupan broj uplata koje se bile u 2015. iznosi <u>3.185.346,98</u> . Testiranje se provodi na uzorku od 1% uplata, a to je <u>31.853,47</u> . Ako je 1% ukupno uplata više od 100, testiranje se provodi na uzorku od 100 uplata.						
Redni broj	Broj izvoda	Vrsta prihoda	Datum uplate	Datum knjiženja	Prihodi evidentirani u glavnoj knjizi na temelju novčanog tijeka DA/NE	Referenca – oznaka gdje se dokument nalazi
1	2	3	4	5	6	7
1	IZV BR. 33, 64, 108, 150	Kamata na depozit	<i>Tromjesečno.</i>	<i>Tromjesečno</i>	DA	Registrator izvoda 2015.,I,II
2	NPR. IZV 12,15,29, 44.... T-BL 30.03. 2015.	Vlastiti prihodi IFA	<i>Temeljem uplati/izvodu</i>	<i>Temeljem uplati/izvodu</i>	DA	Registrator izvoda 2015. I, II
3	NPR. IZV 2, 14, 24, 37, 82, 98....ITD	Doznake iz proračuna - Plaće	<i>mjesečno</i>	<i>Temeljem uplati/izvodu</i>	DA	Registrator izvoda 2015. I,II
					100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 6 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

**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.**  
***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: 032-04/15-01/03; Ur.broj.:568-04/1-15-02; Datum: 31. 12. 2015.

*Odluka o imenovanju povjerenstva za procjenu stručne literature Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra domovinskog rata za 2015.g.*  
Klasa: 032-04/15-01/03; Ur.broj.:568-01-15-01; datum.28.12.2015.

*Temeljnica T- 604*

2. *Tablica uz pitanje br. 61.*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 61. 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.**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 61.

Ukupan broj primljenih donacija nefinancijske imovine u 2015. godini iznosi <u>  1  </u> . Testiranje se provodi na uzorku od 5% donacija, a to je <u>  1  </u> donacija. Ukupna vrijednost primljenih donacija nefinancijske imovine u 2015. <u>  6.802,00  </u> kn. Testiranje se provodi i na 5% ukupne vrijednosti ugovora, a to je <u>  6.802,00  </u> kn.					
Redni broj	Broj ugovora o donaciji, odluke ili drugog odgovarajućeg dokumenta	Iznos	Dane i primljene donacije: prijenosi unutar proračuna skupina 915 DA/NE	Dane i primljene donacije nefinancijske imovine ispravno je evidentirana DA/NE	Broj temeljnice
1	2	3	4	5	6
1	Odluka, Zapisnik	6.802,00		DA	T-604, Registrator temeljnica, Prilog Zapisnik, Odluka, Specifikacija knjiga
			Σ DA	100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 4 i 5 u odnosu na ukupan broj testiranih donacija predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

**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.  
Povjerenstva za popis imovine osnovao je čelnik proračuna/proračunskog korisnika. Odredio je datum obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i dostavljanje izvještaja s priložnim popisnim listama  
- Računovodstvo*

**Odgovor:**      **DA.**

**Sadržaj predmeta:**

1. *Odluka o godišnjem popisu imovine i obaveza  
Klasa: 406-08/15-01/02; Ur.broj: 568-04/06-15-01; Datum: 03.12.2015.*
2. *Upute za provedbu popisa imovine i obaveza  
Klasa: 406-08/15-01/02; Ur.broj: 568-04/06-15-02; Datum: 03.12.2015.*

Datum, 17.02.2016.

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.  
*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,*  
*Klasa:406-08/16-01/01; Ur. br.: 568-02-16-01; Datum: 20.01.2016.*
2. *Popisna lista na dan 31.12.2015.*

Datum, 17.02.2016.

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. 64.**  
*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, 17.02.2016.

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. 65.  
*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 *excel<sup>1</sup> 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 31.12.2015.*
2. *Taplica plan, izvršenje, novac 31.12.2015.*
3. *Program dokumenti Knjiga 17*
4. *Izvor financiranja Zaštitno snimanje arhivskog gradiva*

Datum, 17.02.2016.

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

---

<sup>1</sup> 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. 66.  
Uspostavljena je evidencija svih ugovora  
- Računovodstvo*

**Odgovor:**      **DA.**

**Sadržaj predmeta:**

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*
5. *Procedura bagatelne nabave  
Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
6. *Registar ugovora*

Datum, 17.02.2016.

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. 67.  
                  *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 godišnjih obračuna*.

**Sadržaj predmeta:**

1. *Tablica-USklada OS GK i analitika 31.12.2015. I dio*
2. *Tablica-USklada OS GK i analitika 31.12.2015. II dio*
3. *Tablica-USklada imovine 0/911*

Datum, 17.02.2016.

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. 68.  
                  *Kod predaje FI poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o  
                  financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu*  
                  - Izvještavanje

**Odgovor:**      DA

**Komentar:**    Svi *tromjesečni/polugodišnji/godišnji financijski izvještaji* predani su na  
vrijeme nadležnom ministarstvu i Financijskoj agenciji.

**Sadržaj predmeta:**

Referenca:

1. Registrator 2015 br. I-Izvještaji, PR-RAS, Obveze, INV-P 2014,  
RAD 1G
2. Registrator 2015 br. II-Godišnji financijski izvještaj 2015.

Datum, 17.02.2016.

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   2015**

<b>Naziv područja :</b> <span style="float: right;"><b>PLANIRANJE</b></span>		
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 6</b>		
<i>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, a u razdoblju privremenog financiranja, sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama</i>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
Odgovor na ovo pitanje je <b>NE</b> .		
<p>-Sjednica Upravnog vijeća održana je 28.01.2016., na kojoj je usvojen Financijski plan za 2016., i projekcija plana za 2016.-2018.</p> <p>-Financijski plan za 2016. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana 15.12.2015.</p> <p>-Financijski plan za 2016. sadrži sve potrebne elemente koji su traženi.</p> <p>-Budući da od nadležnog Ministarstva kulture nismo dobili upute o financijskom limitu za razdoblje privremenog financiranja tj. za prva tri mjeseca proračunske godine.</p> <p>-Stoga Financijski plan za 2016., temelji se na Financijskom planu/limitu za 2015.</p> <p>Dakle, isti predstavlja Financijski plan za 2015. te se odnosi na cijelu proračunsku godinu 2016.</p>		
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Organizirati sjednicu Upravnog vijeća do 31.12	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec



Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor

*A. Nazor*

Obveznik

**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI**

**ZA PRORAČUNSKU GODINU     2015**

Naziv područja		IZVRŠENJE
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b><i>Pitanje br. 23</i></b>		
<i>Postoji jasna procedura naplate prihoda</i>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
Odgovor na ovo pitanje je <b>NE</b> .		
U 2016. donijeti će se <b>Procedura naplate prihoda/potraživanja</b> .		
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Donijeti Proceduru naplate prihoda/potraživanja	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.
<b>2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b><i>Pitanje br. 24</i></b>		
<i>Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun</i>		
<b>2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
Odgovor na ovo pitanje je <b>DJELOMIČAN</b> .		
-Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćena na vrijeme ipak postoje određena nenaplaćena 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.		
-Nastojat će se <i>isporuka</i> knjiga <i>vršiti</i> prema <b>naplaćenim ponudama</b> , te prethodno podmirenim dugovanjima.		
-Također u 2016. definirati će se <b>Procedura naplate prihoda/potraživanja</b> .		

**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. Donijeti Proceduru naplate prihoda/potraživanja	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.

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 \_\_\_2015\_\_\_**

<b>Naziv područja: RAČUNOVODSTVO</b>		
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 50</b>		
<i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
Odgovor na ovo pitanje je <b>DJELOMIČAN</b> .		
-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> )		
-U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim ugovorima unaprijed ne zna ukupna vrijednost, isti ovisi o količini izvršene isporuke roba, radova i usluga ( <i>Matić-voda za piće, Financijska agencija-e kartica, Održavanje fotokopirnih aparata, Zagrebački holding ZET-mjesečni prijevoz, Ugovori o djelu itd....</i> )		
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši stru savjetnik.
<b>2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 59</b>		
<i>Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računani se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama</i>		
<b>2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		



Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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 *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*.

## **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. (Navedeno u planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti za 2014.)	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši stru savjetnik.

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

### **Pitanje br. 65**

*Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenje sredstava po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)*

## **3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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*.

## **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 <b>Ministarstva kulture.</b>	31.12.2016. (Navedeno u planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti za 2014.)	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši stru savjetnik.
--	--	---

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 \_\_2014\_\_**

Naziv područja <b>PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>					
Pitanje br. 5.,7.,13.					
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>					
Odgovor na navedena pitanja je <b>NE</b> .					
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					
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>					
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
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 odjel općih i račun. poslova.		Sjednica Upravnog vijeća Centra nije održana do 31.12.2015.	31.12.2016.

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 2014

Naziv područja <b>IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
<b>Pitanje br. 20.</b> <i>Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun</i>					
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:					
Odgovor na ovo pitanje je <b>DJELOMIČNO</b> .					
Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćena na vrijeme ipak postoje neka potraživanja koja nisu naplaćena. 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.					
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.	31.12.2015.	Iva Barišić, viši stručni savjetnik, Indira Alpeza voditelj općih i rač fin poslova.		Neka potraživanja još čekaju na podmirenje unatoč poduzetim radnjama.	31.12.2016
Naziv područja <b>IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					

**Pitanje br. 26.***Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere***1.1. 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/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 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**.

**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. U 2015. donijeti će se interni akt Centra kojim će se detaljnije definirati uvjeti <b>bagatelne nabave</b> .	31.12.2015.	Iva Barišić, viši stručni savjetnik, Indira Alpeza voditelj općih i rač fin poslova.	Procedura <b>bagatelne nabave</b> donesena 09.02.2015.		

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 2014**

<b>Naziv područja: RAČUNOVODSTVO</b>					
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>					
<b>Pitanje br. 46.</b> <i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i>					
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>					
Odgovor na ovo pitanje je <b>DJELOMIČNO</b> .					
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> )					
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>					
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
1.2.1. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2015.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.		Spomenute slabosti su tehničke prirode	31.12.2017

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Doc. dr. sc. Ante Nazor



*Ante Nazor* 1