



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**
Ulica grada Vukovara 14
10000 Zagreb

Klasa: 401-01/16-01/02
Urbroj: 371-06/16-01

Zagreb, 24. ožujka 2016.

REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO GOSPODARSTVA
Ulica grada Vukovara 78
10000 Zagreb

Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2015. godinu,

- dostavlja se

Poštovani,

Temeljem članka 3. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“, broj 139/10 i 19/14) i Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“, broj 78/11, 106/12, 130/13, 19/15 i 119/15) u prilogu dopisa dostavljamo Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2015. godinu s odgovarajućim priložima.

Za dodatna pitanja molimo kontaktirajte gđu. Suzanu Garašić, dipl. oec. na tel.: 01-6323-765 ili mob.: 099-8155-285 ili na e-mail: sgarasic@hera.hr.

S poštovanjem,



Predsjednik Upravnog vijeća

Tomislav Jureković, dipl. ing.

Prilog: kao u tekstu

Dostaviti:

1. Ministarstvu gospodarstva, uz povratnicu;
2. Pismohrana, ovdje.

Co: 1. Predsjedniku Upravnog vijeća

2. Zamjenici predsjednika Upravnog vijeća

3. Služba za zajedničke poslove

QW



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**
Ulica grada Vukovara 14
10000 Zagreb


PRILOG 1.a.

IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI
ZA 2015. GODINU

Ja, *Tomislav Jureković, dipl. ing., predsjednik Upravnog vijeća Hrvatske energetske regulatorne agencije, Ulica grada Vukovara 14, Zagreb*, na temelju popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, raspoloživih informacija, te vlastite procjene, potvrđujem:

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

Zagreb, 24. ožujka 2016.

Predsjednik Upravnog vijeća

Tomislav Jureković, dipl. ing.



Prilog:

1. popunjeni Upitnik o fiskalnoj odgovornosti
2. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za 2014. godinu



**HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA**
Ulica grada Vukovara 14
10000 Zagreb

**IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA
ZA 2014. GODINU**

Naziv područja: JAVNA NABAVA

**1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:
Pitanje broj 14.**

**OVLAŠTENI PREDSTAVNICI NARUČITELJA KOJI DAJU PRIJEDLOG ZA
ODLUKU O ODABIRU BILE SU RAZLIČITE OD OSOBA KOJE PRATE
PROVEDBU UGOVORA**

1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Osoba koja je člankom 6. Ugovora o javnoj nabavi radova izmjene vanjske stolarije na poslovnoj zgradi, broj 12-2014 zadužena za realizaciju ugovora te za potpisivanje primopredajnog zapisnika je ista osoba koja je Odlukom o provođenju postupka javne nabave imenovana ovlaštenim članom predstavnika javnog naručitelja, koji je sukladno tome sudjelovao u postupku pregleda i ocjene ponuda kojim se predložilo odabir najpovoljnije ponude za sklapanje ugovora.

Ovo pitanje povezano je s načelom razdvajanja dužnosti koje je jedno od osnovnih načela utvrđenih Zakonom o proračunu. Međutim, upravo zbog činjenice da Hrvatska energetska regulatorna agencija nije obveznik primjene spomenutog Zakona, a Zakon o javnoj nabavi u svojim odredbama ne nalaže načelo razdvajanja, isto nije primjenjivano.

Načelo razdvajanja dužnosti polazi od činjenice da osobe koje obavljaju poslove pripreme, odnosno planiranja, nabave i ugovaranja, plaćanja, računovodstvenog evidentiranja, kontrole i revizije moraju biti različite.

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	Obrazlož. za nerealiz. djelomično realizirane aktivnosti	Novi oček. datum otklanj.
1.2.1. predložiti predsjedniku Upravnog vijeća imenovanje osobe zadužene za provedbu ugovora koja istovremeno nije i ovlašten predstavnik javnog naručitelja u postupku javne nabave	30.04.2015.	Sanja Prkačin, v.d. direktorice Sektora za zajedničke poslove	Uočeni nedostatak uklonio se prilikom prvih sljedećih imenovanja ovlaštenih predstavnika naručitelja za provođenje postupaka javne nabave u odlukama o provođenju postupaka javne nabave. Prva takva Odluka donesena je 20. travnja 2015., Klasa: 330-01/15-01/32, Urbroj: 371-06/15-01, u kojoj se precizno definiraju uloge pojedinih predstavnika kako bi se osiguralo da različite osobe obavljaju aktivnost davanja prijedloga za donošenje odluke o odabiru i aktivnost praćenja provedbe ugovora o javnoj nabavi.		

U Zagrebu, 24. ožujka 2016.



Predsjednik Upravnog vijeća

Tomislav Jureković, dipl. ing.

HRVATSKA ENERGETSKA REGULATORNA AGENCIJA

**UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA TRGOVAČKA DRUŠTVA I DRUGE PRAVNE OSOBE UTVRĐENE U
REGISTRU TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I DRUGIH PRAVNIH OSOBA OBVEZNIKA DAVANJA IZJAVE O FISKALNOJ
ODGOVORNOSTI ZA 2015. GODINU**

Redni broj	Pitanje	Odgovor				Referenca ¹
		N/P	DA	NE ²	DJELOMIČNO ³	
IZVRŠAVANJE						
1.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda iz poslovnih aktivnosti trgovačkog društva		DA			Tablica s popisom dospjelih nenaplaćenih potraživanja po kupcima. Na uzorku od 12,9% dospjelih nenaplaćenih potraživanja priložena je odgovarajuća dokumentacija: opomene, ovrhe, prijave u postupke predstečajne nagodbe.
2.	Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji		DA			Testirano je nasumično odabrano 7,48% od ukupnih isplata. Priložena odgovarajuća dokumentacija.

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

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

³ Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

3.	Pratilo se i kontroliralo namjensko isplaćivanje donacija i sponzorstava do krajnjeg korisnika te korištenje istih	N/P				HERA nije isplaćivala donacije i/ili sponzorstva
4.	Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere					Tablica s popisom svih nabavki u 2015. Konto kartice glavne knjige dugotrajne materijalne imovine: 02211, 02212, 02222, 02231 i 02274.
4.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom		DA			URA 96, račun broj 798/LPC/524 od 20. veljače 2015. dobavljača COMBIS d.o.o., priležeća dokumentacija (Narudžbenica 1/2015 od 5. siječnja 2015., Otpremnica br. 1260459/2015 od 20. veljače 2015.
4.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora		DA			URA 96, račun broj 798/LPC/524 od 20. veljače 2015. dobavljača COMBIS d.o.o., priležeća dokumentacija (Narudžbenica 1/2015 od 5. siječnja 2015., Otpremnica br. 1260459/2015 od 20. veljače 2015.
4.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora		DA			URA 96, račun broj 798/LPC/524 od 20. veljače 2015. dobavljača COMBIS d.o.o., priležeća dokumentacija (Narudžbenica 1/2015 od 5. siječnja 2015., Otpremnica br. 1260459/2015 od 20. veljače 2015.
4.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru		DA			URA 96, račun broj 798/LPC/524 od 20. veljače 2015. dobavljača COMBIS d.o.o., priležeća dokumentacija (Narudžbenica 1/2015 od 5. siječnja 2015., Otpremnica br. 1260459/2015 od 20. veljače 2015.
4.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora		DA			URA 96, račun broj 798/LPC/524 od 20. veljače 2015. dobavljača COMBIS d.o.o., priležeća dokumentacija (Narudžbenica 1/2015 od 5.

					siječnja 2015., Otpremnica br. 1260459/2015 od 20. veljače 2015.
4.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora		DA		URA 96, račun broj 798/LPC/524 od 20. veljače 2015. dobavljača COMBIS d.o.o., priležeća dokumentacija (Narudžbenica 1/2015 od 5. siječnja 2015., Otpremnica br. 1260459/2015 od 20. veljače 2015.
4.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi		DA		Mail Odjela za informatičku i komunikacijsku tehnologiju od 23.03.2015. kojim se radnike HERA-e obavještava da je instaliran novi server
5.	Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima		DA		Rješenje Hrvatskog državnog arhiva o suglasnosti na Pravilnik o zaštiti arhivskog i registraturnog gradiva HERA-e i o odobrenju posebnog popisa gradiva HERA-e i njezinih prednika s rokovima čuvanja.

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 ⁴	DJELOMIČNO ⁵	
JAVNA NABAVA						Dokazi rađeni na minimalnom uzorku od 25%
6.	U zaključenim ugovorima o nabavama velike vrijednosti ugovoreni su instrumenti za osiguranje urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni	N/P				HERA nije provela niti jedan postupak javne nabave velike vrijednosti
7.	Ugovori o javnoj nabavi zaključeni su u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji za nadmetanje i odabranom ponudom		DA			Testiranje provedeno na uzorku od 25%-tnom ukupno provedenih postupaka javne nabave. Izrađena je tablica s popisom svih traženih referenci. Priložena odgovarajuća dokumentacija
8.	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		DA			Testiranje provedeno na 100%-tnom uzorku. Izrađena je tablica s popisom svih traženih referenci. Priložena odgovarajuća dokumentacija
9.	Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi		DA			Testiranje provedeno na 100%-tnom uzorku. Izrađena je tablica s popisom svih traženih referenci. Priložena odgovarajuća dokumentacija
10.	Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) je dostupan popis gospodarskih subjekata s kojima je obveznik odnosno predstavnik naručitelja ili s njime povezane		DA			Kao dokaz priložen je ispis s internetskih stranica HERA-e

⁴ Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

⁵ Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

	osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi				
11.	Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi		DA		Kao dokaz priložen je ispis s internetskih stranica HERA-e
12.	U pripremi i provedbi postupaka javne nabave najmanje jedan ovlaštenu predstavnik imao je važeći certifikat u području javne nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi.		DA		Testiranje provedeno na 100%-tnom uzorku. Izrađena je tablica s popisom svih traženih referenci. Priložena odgovarajuća dokumentacija
13.	U pripremi tehničke specifikacije sudjelovale su osobe različite od ovlaštenih predstavnika naručitelja koje ocjenjuju ponude		DA		Testiranje provedeno na 25%-tnom uzorku. Izrađena je tablica s popisom svih traženih referenci. Priložena odgovarajuća dokumentacija
14.	Ovlašteni predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bile su različite od osoba koje prate provedbu ugovora		DA		Testiranje provedeno na 25%-tnom uzorku. Izrađena je tablica s popisom svih traženih referenci. Priložena odgovarajuća dokumentacija
15.	Naručitelj vodi registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma koji sadrži podatke u skladu s propisima o javnoj nabavi		DA		Kao dokaz priložen je ispis s internetskih stranica HERA-e
16.	Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave		DA		Testiranje provedeno na 100%-tnom uzorku. Priložena odgovarajuća dokumentacija
17.	Ugovori o nabavi javnih usluga iz Dodatka II. B sklopjeni su na temelju odredaba Zakona o javnoj nabavi		DA		Testiranje provedeno na 100%-tnom uzorku. Izrađena je tablica s popisom svih traženih referenci. Priložena odgovarajuća dokumentacija

18.	Do 31. ožujka tijelu nadležnom za sustav javne nabave dostavljeno je izvješće o javnoj nabavi za prethodnu godinu koje sadrži podatke sukladno Zakonu o javnoj nabavi		DA			Kao dokaz priloženo je Statističko izvješće o javnoj nabavi za 2015., kreirano u EOJN 29. veljače 2016.
19.	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		DA			Preslika Pravilnika, Klasa: 011-01/14-01/09, Urbroj: 371-01/14-02 od 29. travnja 2014.

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 centralizirano, 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 ⁶	DJELOMIČNO ⁷	
RAČUNOVODSTVO						
20.	Prihodi i rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o naplati odnosno plaćanju.		DA			Testiranje je provedeno na uzorku od 1,02 % svih dokumenata, što obuhvaća 20 dokumenata. Priložena odgovarajuća dokumentacija
21.	U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju		DA			Testiranje je provedeno na uzorku od 6% svih ugovora što čini 16% ukupne vrijednosti svih ugovora. Priložena odgovarajuća dokumentacija
22.	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		DA			Testiranje je provedeno na uzorku od 5,95% svih dokumenata (ulaznih računa). Priložena odgovarajuća dokumentacija
23.	Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge		DA			Testiranje je provedeno na uzorku od 1,15% svih dokumenata (ulaznih računa). Priložena odgovarajuća dokumentacija
24.	O izvedenim radovima postoji privremena odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava osoba odnosno tijelo koje nadzire i odobrava radove		DA			Testiranje je provedeno na uzorku od 16% svih ugovora Priložena odgovarajuća dokumentacija (privremene i konačne situacije ovjerene od strane stručnog nadzora)

⁶ Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

⁷ Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

25.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima		DA			Testiranje je provedeno na uzorku od 1,43% svih dokumenata što čini ukupno 15 ulaznih računa. Priložena odgovarajuća dokumentacija
26.	Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom		DA			Testiranje je provedeno na uzorku od 1,43% svih dokumenata što čini ukupno 15 ulaznih računa. Priložena odgovarajuća dokumentacija
27.	Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu		DA			Testiranje je provedeno na uzorku od 1,43% svih dokumenata što čini ukupno 15 ulaznih računa. Priložena odgovarajuća dokumentacija
28.	Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje		DA			Testiranje je provedeno na uzorku od 1,43% svih dokumenata što čini ukupno 15 ulaznih računa. Priložena odgovarajuća dokumentacija
29.	Povjerenstva za popis osnovala je odgovorna osoba za zastupanje. Odredila je datum obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i dostavljanje izvještaja s priloženim popisnim listama		DA			preslika Odluke o osnivanju povjerenstva za popis imovine i obveza od 5. siječnja 2016., Klasa: 406-01/16-01/01, Urbroj: 371-06/16-01, te preslika Odluke o provedbi godišnjeg popisa imovine i obveza od 5. siječnja 2016. Klasa: 406-01/16-01/01, Urbroj: 371-06/16-02
30.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga je odgovornoj osobi za zastupanje		DA			Preslika Izvješća o obavljenom godišnjem popisu imovine i obveza HERA-e od 11. veljače 2016., Klasa: 406-01/16-01/01, Urbroj: 371-06/16-03
31.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora		DA			Priložena je tablica evidencije ugovora za 2015.
32.	Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom		DA			Priložena odgovarajuća evidencija

Redni broj	Pitanje	Odgovor			Referenca
		N/P	DA	NE ⁸	
IZVJEŠTAVANJE					
33.	Kod predaje finansijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Zakonom o računovodstvu i na temelju njega donesenim propisima		DA		Priložene su potvrde FINA-e o preuzetim izvještajima.

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.