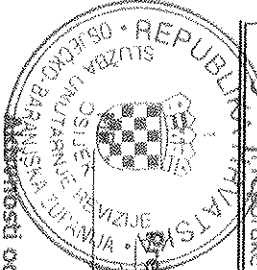


KLASA: 470-03/20-01/10  
 URBROJ: 2158/1-01-22/04-20-8

OPCI PODACI VEZANI UZ REVIZIJU					
Naziv revizije:	Unutarnja revizija procesa obračuna plaće i financiranja zajedničkih programa ustanove tehničke kulture				
Broj revizije:	06/2020.				
Upravno tijelo OBŽ:	Upravni odjel za turizam, kulturu i sport				
Revidirani subjekt:	Zajednica tehničke kulture OBŽ				
Razdoblje revizije:	29.06.–31.07.2020. godine (25 revizorskih radnih dana)				
PLAN DJELOVANJA					
Redni broj preporuke	PREPORUKA	Važnost	Aktivnosti za provedbu preporuke	Funkcija osobe zadužene za provedbu	Rok za provedbu
1		3			6
1.1.	Preporuka je da se izmijeni struktura Finacijskog plana u okviru Programa javnih potreba u tehničkoj kulturi na području OBŽ.	1	Donijeti: - Finacijski plan za ZTK OBŽ za 2020. godinu sa definiranim TRANSFEROM prema dugoj pravnoj osobi	Tajnik ZTK OBŽ, voditelj računovodstva, Upravni odbor	15.10.2020.
1.2.	Preporuka je da ZTK, u suradnji s upravnim odjelom županije nadležnim za poslove tehničke kulture, donese interne akte kojima se uređuju pitanja vezana za obračun i isplatu plaća i ostalih naknada zaposlenika u skladu s temeljnim prihodima Proračuna županije.	1	Donijeti: - Pravilnik o sistematizaciji radnih mjesta u ZTK OBŽ - Pravilnik o plaćama i drugim primanjima zaposlenika u stručnoj službi ZTK OBŽ Odluku o visini osnovice za plaću	Tajnik ZTK OBŽ, UO za turizam, kulturu i sport, voditelj računovodstva, Upravni odbor	15.10.2020.
2.1.	Preporuka je da ZTK donese interni akt/proceduru kojim će biti utvrđen hodogram postupanja pri odabiru projekata koji će se uvrstiti u Finacijski plan Programskih troškova.	1	Donijeti: - Upute za prijavitelje projekata - kriterije za ocjenjivanje projekata	Tajnik ZTK OBŽ, voditelj računovodstva, Upravni odbor	31.12.2020.

Redni broj preporuke	PREPORUKA	Važnost	Aktivnosti za provedbu preporuke	Funkcija osobe zadužene za provedbu	Rok za provedbu
1		3			
2.2.	Preporuka je da se Glavna knjiga ZTK vodi na način da se poslovne promjene evidentiraju po mjestu troška (opći troškovi, projekt i sl.) što će omogućiti cjelovito planiranje i izješćivanje o realizaciji Financijskog plana po vrsti troška i svim izvorima financiranja.	1	Dorijeti: - Iznijene u Glavnoj knjizi koje obuhvaćaju vrste rashoda i prihoda po mjestu troška usklađene s računskim planom neprofitnih organizacija	Tajnik ZTK OBŽ, voditelj računovodstva, Upravni odbor	15.10.2020.

1	Preporuke koje nastaju zbog temeljnih slabosti u upravljanju rizicima ili kontrolama, a čija provedba mora biti <b>hitno realizirana</b> .
2	Preporuke koje nastaju zbog slabosti u upravljanju rizicima ili kontrolama, nisu ključne, ali imaju <b>utjecaj na značajna poboljšanja</b> .
	Preporuke koje su <b>manje značajne</b> , ali ipak <b>trebaju biti realizirane</b> .



Preporuke dao revizijski tim:  
*[Signature]*



Aktivnosti predložio revidirani subjekt:  
*[Signature]*

Plan odobrio župan:  
*[Signature]*

MP