

KLASA: 470-03/20-01/8
 URBROJ: 2158/1-01-22/04-20-21

OPCI PODACI VEZANI UZ REVIZIJU					
Naziv revizije:	Unutarnja revizija financiranja - Zajednica tehničke kulture OBŽ				
Broj revizije:	05/2020.				
Upravno tijelo OBŽ:	Upravni odjel za turizam, kulturu i sport				
Revidirani subjekt:	Zajednica tehničke kulture OBŽ				
Razdoblje revizije:	14.04.-10.06.2020. godine (31 revizorski radni dan)				
PLAN DJELOVANJA					
Redni broj preporuke	PREPORUKA	Važnost	Aktivnosti za provedbu preporuke	Funkcija osobe zadužene za provedbu	Rok za provedbu
1	2	3	4	5	6
1.	Preporuka je da obrasci godišnjeg financijskog izvješća budu sastavni dio Izvješća o izvršenju Programa javnih potreba u tehničkoj kulturi na području OBŽ, kao i Odluka o prihvaćanju godišnjeg financijskog izvještaja od strane Skupštine ZTK kao najvišeg tijela. Također, neophodno je da tablice PRIHODA i RASHODA budu prikazane u odnosu na plan, uz iskazane indekse.	1	Sastavni dio Izvješća o izvršenju Programa javnih potreba u tehničkoj kulturi na području OBŽ za 2020. godinu će biti: - obrasci godišnjeg financijskog izvješća za razdoblje 01.01.-31.12.2020. godine - Odluka o prihvaćanju godišnjeg financijskog izvještaja za razdoblje 01.01.-31.12.2020. godine od strane Skupštine ZTK - tablice PRIHODA i RASHODA prikazane u odnosu na Financijski plan ZTK za 2020. godinu u koji su uvrštene sve izmjene i dopune tijekom 2020. godine sa iskazanim indeksima izvršenja	Tajnik ZTK OBŽ, voditelj računovodstva, Upravni odbor, Skupština	28.02.2021.
2.1.	Preporuka je da se, u dogovoru s upravnim odjelom nadležnim za tehničku kulturu, izvrši izmjena i dopuna temeljnog općeg akta – Statuta, kao i Poslovnika o radu Skupštine ZTK na način koji neće dovesti u pitanje provedbe odredbi u praksi.	2	Aktivnosti: - donošenje Odluke Upravnog odbora ZTK OBŽ o Izmjenama i dopunama Statuta ZTK OBŽ - izrada nacrtu Prijedloga Izmjena Statuta ZTK OBŽ - javna rasprava na izrađeni Prijedlog - utvrđivanje prijedloga Statuta od strane Upravnog odbora ZTK OBŽ - donošenje Odluke o Izmjenama i dopunama Statuta ZTK OBŽ od strane Skupštine ZTK OBŽ	Tajnik ZTK OBŽ, Upravni odbor, Skupština	31.12.2020.

Redni broj preporuke	PREPORUKA	Važnost	Aktivnosti za provedbu preporuke	Funkcija osobe zadužene za provedbu	Rok za provedbu
1	2	3	4	5	6
2.2.	Preporuka je da ZTK stavi van snage ugovore o korištenju prostora budući da odredbe postojećih ugovora uzrokuju očiglednu neravnopravnost u pravima i obvezama strana na štetu sastavljača ugovora, te sklopi nove ugovore o korištenju prostora i opreme. Svi ugovori ZTK moraju biti evidentirani u Registru ugovora.	1	Aktivnosti: - dostava korisnicima obavijesti o otkazivanju Ugovora uz otkazni rok od mjesec dana - izrada prijedloga Ugovora o korištenju (prostora i opreme), te sklapanje novih ugovora - upis ugovora u Registar ugovora - evidentirati vrijednosti ugovora u potraživanja u Glavnoj knjizi	Tajnik ZTK OBŽ, voditelj računovodstva	30.09.2020.
2.3.	Preporuka je da ZTK, slijedom članka 9. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, dostave dokaz o provedenoj godišnjoj samoprocjeni funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola upravnom odjelu Županije nadležnom za tehničku kulturu, kako bi se osigurala pravilnost u poslovanju, te pravovremeno spriječila i otklonile pogreške u računovodstvenom financijskom poslovanju.	2	Aktivnosti: - dostaviti obrazac Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2019. godinu nadležnom UO za tehničku kulturu OBŽ - sastaviti i dostaviti Plan otklanjanja nedostataka s utvrđenim rokovima realizacije nadležnom UO za tehničku kulturu OBŽ - navedene aktivnosti provoditi i za slijedeća razdoblja	Tajnik ZTK OBŽ, voditelj računovodstva, Skupština	30.06.2020.
3.1.	Preporuka je da doneseni Financijski plan ZTK obuhvati prihode i rashode po svim izvorima financiranja, vodeći računa da svaki pojedini program/projekt je prikazan po vrstama rashoda iz Računskog plana neprofitnih organizacija, kako bi praćenje izvršenja i izvještavanje o izvršenju financijskog plana bilo u potpunosti transparentno.	1	Aktivnosti: - donijeti Financijski plan/rebalans ZTK OBŽ za 2020. godinu, koji će obuhvatiti prihode i rashode po vrstama iz računskog plana neprofitnih organizacija i to unutar pojedinačnog programa/projekta	Tajnik ZTK OBŽ, voditelj računovodstva, Upravni odbor	31.07.2020.
3.2.	Preporuka je da ZTK ojača sustav unutarnjih kontrola na način da donese sve procedure i interne akte neophodne za poslovanje ZTK u skladu sa Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, kako bi se utvrdio sadržaj poslovne dokumentacije koji udovoljava zakonskim odredbama.	1	Donijeti: - Pravilnik o provedbi postupaka jednostavne nabave, - Pravilnik o korištenju službenih vozila, - Procedura zaprimanja i provjere računa, te plaćanja po računima, - Procedura blagajničkog poslovanja, - Procedura izdavanja i obračunavanja putnih naloga, - Odluka o uvjetima i načinu korištenja poslovnih kartica, mobilnih telefona i sredstava reprezentacije - Odluka o kriterijima za plaćanje predujmom - Odluka o provedbi postupka javne nabave roba/radova/usluga	Tajnik ZTK OBŽ, voditelj računovodstva, Skupština	30.09.2020.

Redni broj preporuke	PREPORUKA	Važnost	Aktivnosti za provedbu preporuke	Funkcija osobe zadužene za provedbu	Rok za provedbu
1	2	3	4	5	6
3.3.	Preporuka je da ZTK, u koordinaciji sa nadležnim upravnim odjelom OBŽ, definira novi oblik i sadržaj mjesečnog izvješća pravdanja prihvatljivih troškova sukladno Ugovoru o prijenosu financijskih sredstava za provedbu Programa javnih potreba u tehničkoj kulturi na području OBŽ.	1	Izrada i definiranje novog oblika i sadržaja mjesečnog izvješća pravdanja prihvatljivih troškova sukladno izmjenama Ugovora o prijenosu financijskih sredstava za provedbu Programa javnih potreba u tehničkoj kulturi na području OBŽ.	Tajnik ZTK OBŽ, UO za turizam, kulturu i sport, voditelj računovodstva	31.07.2020.

1	Preporuke koje nastaju zbog temeljnih slabosti u upravljanju rizicima ili kontrolama, a čija provedba mora biti hitno realizirana .
2	Preporuke koje nastaju zbog slabosti u upravljanju rizicima ili kontrolama, nisu ključne, ali imaju utjecaj na značajna poboljšanja .
3	Preporuke koje su manjeg značaja , ali ipak trebaju biti realizirane .



Preporuke dao revizijski tim:

Aktivnosti odobrio pročelnik UO OBŽ:

MP



Aktivnosti predložio revidirani subjekt:

I. Sigid

Plan odobrio župan:



[Handwritten signature]