

NARODNE NOVINE D.D.

I. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji, obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja društva Narodne novine d.d. (dalje u tekstu: Društvo) za 2003. i 2004., o čemu je izraženo uvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije provedeni su u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija – INTOSAI i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.
3. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, financijski izvještaji Društva za 2003. i 2004. u svim značajnim aspektima iskazuju objektivnu i istinitu sliku poslovanja tijekom godina i stanja na koncu godina. Sljedeći postupci utjecali su na poslovanje:
 - Nabava usluge tiskanja u 2003. u iznosu 39.035.432,00 kn, a u 2004. u iznosu 37.492.913,00 kn, nije obavljena u skladu s kriterijem navedenim u dokumentaciji za nadmetanje. U dokumentaciji je navedeno da je najpovoljnija ponuda, ponuda s najnižom cijenom, a odabrane su i ponude s višim cijenama. Nabava razne robe, radova i usluga u 2003. u iznosu 2.723.716,00 kn, te u 2004. u iznosu 3.514.229,00 kn, obavljena je bez primjene propisa koji uređuju javnu nabavu. Tijekom 2003. nabavljen je reklamni materijal u iznosu 684.909,00 kn, usluge čišćenja u iznosu 547.104,00 kn, usluge tekućeg održavanja tiskarskih strojeva u iznosu 506.345,00 kn, zdravstvene usluge u iznosu 239.180,00 kn, usluge tekućeg održavanja teretnih vozila u iznosu 221.245,00 kn, pričuvni dijelovi za popravak i održavanje postrojenja i opreme tiskarske djelatnosti u iznosu 207.133,00 kn, usluge investicijskog održavanja tiskarskih strojeva u iznosu 155.553,00 kn, autogume u iznosu 89.467,00 kn, te usluge zaštite na radu u iznosu 72.780,00 kn. Tijekom 2004. nabavljeni su elektroinstalaterski radovi u iznosu 643.812,00 kn, usluge čišćenja u iznosu 585.593,00 kn, informatička oprema u iznosu 549.721,00 kn, reklamni materijal u iznosu 507.300,00 kn, usluge tekućeg održavanja tiskarskih strojeva u iznosu 480.803,00 kn, usluge tekućeg održavanja teretnih vozila u iznosu 202.087,00 kn, usluge zaštite na radu u iznosu 172.103,00 kn, usluge investicijskog održavanja tiskarskih strojeva u iznosu 165.665,00 kn, pričuvni dijelovi za popravak i održavanje postrojenja i opreme tiskarske djelatnosti u iznosu 140.275,00 kn, te autogume u iznosu 66.870,00 kn. Za nabavu reklamnog materijala i poklona poslovnim partnerima u 2003. u iznosu 241.688,00 kn i u 2004. u iznosu 1.216.205,00 kn, te radne odjeće u 2004. u iznosu 580.950,00 kn provedeni su postupci nabave ograničenim prikupljanjem ponuda, tako da su za svaku od grupa roba (pojedinačne vrijednosti do 200.000,00 kn) pozvana najviše tri ponuditelja za dostavu ponuda, umjesto najmanje pet ponuditelja, što je propisano odredbama Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti.

II. OSNOVNI PODACI

PODACI IZ FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2003. i 2004.

u kn

opis	planirano	ostvareno	% ostvarenja
prihodi za 2003.	415.850.000,00	488.606.838,00	117,5
prihodi za 2004.	446.000.000,00	508.655.841,00	114,0
rashodi za 2003.	372.702.000,00	449.438.898,00	120,6
rashodi za 2004.	409.527.000,00	477.628.867,00	116,6
dobit prije oporezivanja (gubitak) za 2003.	43.148.000,00	39.167.940,00	90,8
dobit prije oporezivanja (gubitak) za 2004.	36.473.000,00	31.026.974,00	85,1
stanje 31. prosinca	2003.	2004.	indeks
dugotrajna imovina	188.832.235,00	203.949.292,00	108,0
kratkotrajna imovina	193.540.788,00	194.879.951,00	100,7
plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi za nedospjela potraživanja	563.392,00	890.490,00	158,1
kapital i pričuve	281.886.303,00	304.765.758,00	108,1
obveze	91.760.277,00	83.660.239,00	91,2
obračunani troškovi i odgođeni prihodi	8.121.518,00	8.480.814,00	104,4
ulaganja u dugotrajnu imovinu	40.293.633,00	33.833.807,00	84,0
broj zaposlenika	633	643	101,6

Dugotrajna imovina koncem 2003. odnosi se na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 2.732.568,00 kn, materijalne imovine u iznosu 168.840.342,00 kn, financijske imovine u iznosu 11.757.433,00 kn i potraživanja u iznosu 5.501.892,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 4.416.723,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 108.051.631,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 19.672.242,00 kn, materijalnih sredstava u pripremi u iznosu 25.420.639,00 kn, alata, pogonskog i uredskog inventara, namještaja i transportnih uređaja u iznosu 8.385.447,00 kn, predujmova za materijalnu imovinu u iznosu 2.515.438,00 kn, stambenih zgrada i stanova u iznosu 202.540,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 175.682,00 kn.

Dugotrajna imovine koncem 2004. odnosi se na vrijednost nematerijalne imovine u iznosu 3.343.925,00 kn, materijalne imovine u iznosu 184.045.903,00 kn, financijske imovine u iznosu 11.691.881,00 kn i potraživanja u iznosu 4.867.583,00 kn. Materijalna imovina se odnosi na vrijednost zemljišta u iznosu 10.104.796,00 kn, građevinskih objekata u iznosu 134.492.275,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 15.439.780,00 kn, materijalnih sredstava u pripremi u iznosu 13.027.647,00 kn, alata, pogonskog i uredskog inventara, namještaja i transportnih uređaja u iznosu 10.173.990,00 kn, predujmova za materijalnu imovinu u iznosu 453.149,00 kn, stambenih zgrada i stanova u iznosu 190.068,00 kn i druge materijalne imovine u iznosu 164.198,00 kn.

Kratkotrajna imovina koncem 2003. odnosi se na vrijednost zaliha u iznosu 57.250.190,00 kn, potraživanja u iznosu 94.213.756,00 kn, financijske imovine u iznosu 16.953.183,00 kn, te novca na računu i blagajni u iznosu 25.123.659,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca u iznosu 90.087.141,00 kn, zaposlenih u iznosu 2.265.760,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 1.290.137,00 kn, te druga potraživanja u iznosu 570.718,00 kn.

Kratkotrajna imovina koncem 2004. odnosi se na vrijednost zaliha u iznosu 62.780.308,00 kn, potraživanja u iznosu 76.978.812,00 kn, financijske imovine u iznosu 26.027.094,00 kn, te novca na računu i blagajni u iznosu 29.093.737,00 kn. Potraživanja se odnose na potraživanja od kupaca u iznosu 74.184.944,00 kn, zaposlenih u iznosu 834.733,00 kn, države i drugih institucija u iznosu 1.285.839,00 kn, te druga potraživanja u iznosu 673.296,00 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi za nedospjela potraživanja koncem 2003. u iznosu 563.392,00 kn odnose se na plaćene troškove dopunskog zdravstvenog osiguranja zaposlenika u iznosu 243.936,00 kn, osiguranje imovine u iznosu 103.246,00 kn, troškove zakupnine u iznosu 168.173,00 kn, te plaćene druge troškove u iznosu 48.037,00 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunani prihodi za nedospjela potraživanja koncem 2004. u iznosu 890.490,00 kn odnose se na plaćene troškove dopunskog zdravstvenog osiguranja zaposlenika u iznosu 392.456,00 kn, plaćene troškove za licence u iznosu 335.041,00 kn, osiguranje imovine u iznosu 62.783,00 kn, troškove zakupnine u iznosu 40.510,00 kn, te plaćene druge troškove u iznosu 59.700,00 kn.

Kapital i pričuve koncem 2003. u iznosu 281.886.303,00 kn odnose se na upisani kapital u iznosu 204.792.000,00 kn, pričuve u iznosu 11.476.436,00 kn, zadržanu dobit u iznosu 35.623.532,00 kn i dobit tekuće godine u iznosu 29.994.335,00 kn.

Kapital i pričuve koncem 2004. u iznosu 304.765.758,00 kn odnose se na upisani kapital u iznosu 204.792.000,00 kn, pričuve u iznosu 12.831.947,00 kn, zadržanu dobit u iznosu 64.118.150,00 kn i dobit tekuće godine u iznosu 23.023.661,00 kn.

Obveze koncem 2003. u iznosu 91.760.277,00 kn odnose se na dugoročne obveze u iznosu 2.941.418,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 88.818.859,00 kn. Dugoročne obveze se odnose na obveze prema državnom proračunu, za pripadajući dio sredstava od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. Kratkoročne obveze se odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu 65.890.357,00 kn, za poreze i doprinose u iznosu 9.968.097,00 kn, za predujmove u iznosu 9.321.006,00 kn, prema zaposlenima u iznosu 3.498.506,00 kn i druge kratkoročne obveze u iznosu 140.893,00 kn.

Obveze koncem 2004. u iznosu 83.660.239,00 kn, a odnose se na dugoročne obveze u iznosu 3.000.525,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 80.659.714,00 kn. Dugoročne obveze se odnose na obveze prema državnom proračunu, za pripadajući dio sredstava od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. Kratkoročne obveze se odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu 59.243.646,00 kn, za predujmove u iznosu 11.071.146,00 kn, za poreze i doprinose u iznosu 5.935.951,00 kn, prema zaposlenima u iznosu 3.810.826,00 kn, obveze po izdanim mjenicama i čekovima u iznosu 462.776,00 kn i druge kratkoročne obveze u iznosu 135.369,00 kn.

Obračunani troškovi i odgođeni prihodi koncem 2003. u iznosu 8.121.518,00 kn, te koncem 2004. u iznosu 8.480.814,00 kn odnose se na obračunane prihode budućeg razdoblja za službeni list, obračunane kamate na stambene kredite, te oglase javne nabave.

Ulaganja u dugotrajnu imovinu koncem 2003. u iznosu 40.293.633,00 kn odnose se na ulaganja u građevinske objekte u iznosu 28.793.521,00 kn, opremu u iznosu 6.164.529,00 kn, informatičku opremu u iznosu 3.569.052,00 kn, te prijevozna sredstva u iznosu 1.766.531,00 kn.

Ulaganja u dugotrajnu imovinu koncem 2004. u iznosu 33.833.807,00 kn odnose se na ulaganja u građevinske objekte u iznosu 22.103.378,00 kn, opremu u iznosu 7.621.631,00 kn, informatičku opremu u iznosu 2.317.566,00 kn, te prijevozna sredstva u iznosu 1.791.232,00 kn.

III. NALOZI I PREPORUKE

Osvrt na naloge revizije za 1996. i 1997.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 1996. i 1997., o čemu je sastavljeno Izvješće.

Revizijom su utvrđene određene nepravilnosti opisane u Izvješću i Društvu je naloženo da ih otkloni, odnosno poduzme potrebne radnje i prihvati predložene preporuke kako se nepravilnosti ne bi ponavljale u daljnjem poslovanju.

Revizijom za 2003. i 2004. je utvrđeno u kojim slučajevima je postupljeno prema nalogima Državnog ureda za reviziju, te u kojem nije postupljeno prema danom nalogu.

Nalozi prema kojima je postupljeno:

1. Prihodi od prodaje tiskanica i zalihe vlastite proizvodnje evidentirani su u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima.
2. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provedeno je u skladu s računovodstvenim politikama Društva.

Nalog prema kojem nije postupljeno:

1. Postupci nabave roba i usluga te ustupanja radova, u određenim slučajevima nisu provedeni u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi i Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti.

Društvo je i nadalje u obvezi postupiti prema danom nalogu Državnog ureda za reviziju.

Revizija financijskih izvještaja i poslovanja za 2003. i 2004.

Nabava roba, usluga i radova

- 1.1. Za nabavu roba, usluga i radova u 2003. i 2004. doneseni su planovi nabave, te imenovana povjerenstva za provedbu postupaka nabave. U 2003. nabavljeno je roba, usluga i radova u vrijednosti 368.624.899,00 kn, a u 2004. u vrijednosti 387.603.974,00 kn.

Nabava usluge tiskanja u 2003. u iznosu 39.035.432,00 kn, a u 2004. u iznosu 37.492.913,00 kn, za koje su provedena javna nadmetanja, nije obavljena u skladu s kriterijem navedenim u dokumentaciji za nadmetanje. U dokumentaciji je navedeno da je najpovoljnija ponuda, ponuda s najnižom cijenom, a odabrane su i ponude s višim cijenama.

Nabava razne robe, radova i usluga u 2003. u iznosu 2.723.716,00 kn, te u 2004. u iznosu 3.514.229,00 kn, obavljena je bez primjene propisa koji uređuju javnu nabavu, što nije u skladu s odredbama članka 7. stavak 1. i 2. Zakona o javnoj nabavi, kojima je propisano da odredbe ovoga Zakona naručitelj mora primijeniti na nabavu istovrsne robe, usluga i radova, te da nabavu manje vrijednosti od 200.000,00 kn u proračunskoj i poslovnoj godini naručitelju obavljaju na temelju Uredbe po postupku nabave robe, radova i usluga male vrijednosti. Tijekom 2003. nabavljen je reklamni materijal u iznosu 684.909,00 kn, usluge čišćenja u iznosu 547.104,00 kn, usluge tekućeg održavanja tiskarskih strojeva u iznosu 506.345,00 kn, zdravstvene usluge u iznosu 239.180,00 kn, usluge tekućeg održavanja teretnih vozila u iznosu 221.245,00 kn, pričuvni dijelovi za popravak i održavanje postrojenja i opreme tiskarske djelatnosti u iznosu 207.133,00 kn, usluge investicijskog održavanja tiskarskih strojeva u iznosu 155.553,00 kn, autogume u iznosu 89.467,00 kn, te usluge zaštite na radu u iznosu 72.780,00 kn. Tijekom 2004. nabavljeni su elektroinstalaterski radovi u iznosu 643.812,00 kn, usluge čišćenja u iznosu 585.593,00 kn, informatička oprema u iznosu 549.721,00 kn, reklamni materijal u iznosu 507.300,00 kn, usluge tekućeg održavanja tiskarskih strojeva u iznosu 480.803,00 kn, usluge tekućeg održavanja teretnih vozila u iznosu 202.087,00 kn, usluge zaštite na radu u iznosu 172.103,00 kn, usluge investicijskog održavanja tiskarskih strojeva u iznosu 165.665,00 kn, pričuvni dijelovi za popravak i održavanje postrojenja i opreme tiskarske djelatnosti u iznosu 140.275,00 kn, te autogume u iznosu 66.870,00 kn.

Za nabavu reklamnog materijala i poklona poslovnim partnerima u 2003. u iznosu 241.688,00 kn i u 2004. u iznosu 1.216.205,00 kn, te radne odjeće u 2004. u iznosu 580.950,00 kn provedeni su postupci nabave ograničenim prikupljanjem ponuda, tako da su za svaku od grupa roba (pojedinačne vrijednosti do 200.000,00 kn) pozvana najviše tri ponuditelja da dostave ponude, umjesto najmanje pet ponuditelja, što je propisano odredbom članka 4. Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti.

Državni ured za reviziju je naložio nabavu istovrsne robe, usluga i radova u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

- 1.2. ***Društvo je prihvatilo nalog Državnog ureda za reviziju. Vezano za nabavu usluge tiskanja navodi da zbog širine asortimana i velikog broja raznovrsnih tiskanica, te posebno zbog hitnosti u isporukama, nije moglo za izradu pojedinih vrsta tiskanica angažirati samo one tiskare koje su ponudile najniže cijene usluge, nego su ugovori zaključeni i s tiskarama čije su ponude bile druge ili treće po visini cijene.***

Izvešće s ugrađenim očitovanjem uručeno je zakonskom predstavniku 24. veljače 2006.

ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

Dr. sc. Zvonimir Sabati,	predsjednik od 25. rujna 2000. do 1. rujna 2004.
Tonči Buljanović,	zamjenik predsjednika od 25. rujna 2000. do 1. rujna 2004.
Relja Bašić,	član od 25. rujna 2000. do 1. rujna 2004.
Igor Dragovan,	član od 25. rujna 2000. do 1. rujna 2004.
Josip Posavec,	član od 25. rujna 2000. do 1. rujna 2004.
Antun Palarić,	predsjednik od 2. rujna 2004.
Jagoda Premužić,	zamjenica predsjednika od 2. rujna 2004.
Krešimir Gulić,	član od 2. rujna 2004.
Goran Grgić,	član od 2. rujna 2004.
Zoran Prlina,	član od 2. rujna 2004.

2. Uprava:

Dr. sc. Petar Piskač,	direktor od 20. srpnja 2000. do 4. prosinca 2004., član uprave od 22. prosinca 2005.
Zdravko Šimunović,	predsjednik od 5. prosinca 2004. do 21. prosinca 2005.
Milivoj Fučkar,	član uprave od 5. prosinca 2004. do 21. prosinca 2005., predsjednik uprave od 22. prosinca 2005.