

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel. +385 1 48 01 915, tel/fax +385 1 48 28 268
Žr.račun HPB 2390001-1100322371
OIB 57527861125

REPUBLIKA 61 - HRVATSKO ZAGREB		OR 6
20-04-2012		
Odg. pod.		
020-12-02-08/17		
Unj.	Vnj.	
364-12-02		

Klasa: 470-03/12-01/02
Ur.broj: 568-01-12-01
U Zagrebu, 17. travnja 2012.

Hrvatski sabor
Trg sv. Marka 6
10000 Zagreb

Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2011. (upitnik, prilozi, plan otklanjanja
nepravilnosti), dostavlja se

Poštovani,

U prilogu ovog dopisa dostavljamo Vam sljedeću dokumentaciju:

- sadržaj predmeta o fiskalnoj odgovornosti za 2011. godinu,
- Izjavu o fiskalnoj odgovornosti,
- popunjeni upitnik i
- Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti.

Prethodno spomenuta dokumentacija predana je i Ministarstvu kulture RH 28.02.2012.
godine, što potvrđujemo preslikom dopisa u prilogu.

S poštovanjem,

Ravnatelj

Doc. dr. sc. Ante Nazor

42 *Ante Nazor*

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel. +385 1 48 01 915, tel/fax +385 1 48 28 268
Žr.račun HPB 2390001-1100322371
OIB 57527861125

Klasa: 470-03/12-01/01
Ur.broj: 568-01-12-03
U Zagrebu, 27. veljače 2012.

28-02-2012
REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO KULTURE
ZAGREB - RUNJANINOVA 2

Ministarstvo kulture RH
Runjaninova 2, Zagreb
n/p gđin. Blaž Žilić, dipl.oec.

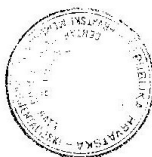
Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti, daje se
(Veza Vaš dopis: Klasa: 023-03/12-01/0057, Ur.broj: 532-09-01/1-12-02 od 16.
veljače 2012.)

Poštovani g. Žilić,

U prilogu dopisa šaljemo Vam sljedeće:

1. Sadržaj predmeta o fiskalnoj odgovornosti za 2011.g.,
2. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2011.g.,
3. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2011. s potrebnim priložima po pitanjima.

S poštovanjem,



Ravnatelj
Ante Nazor
Dr. sc. Ante Nazor

Dostaviti:

1. Naslovu
2. Služba financijsko knjigovodstvenih poslova
3. Služba općih poslova
4. Pismohrana, ovdje

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel. +385 1 48 01 915, tel/fax +385 1 48 28 268
Žr.račun HPB 2390001-1100322371
OIB 57527861125

Klasa: 470-03/12-01/01
Ur.broj: 568-01-12-02
U Zagrebu, 27. veljače 2012.

**IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI*¹
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2011.**

Ja, dr. sc. Ante Nazor, ravnatelj Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata izjavljujem da sam na temelju popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz područja planiranja, izvršavanja, javne nabave, računovodstva i izvještavanja, raspoloživih informacija, rezultata rada unutarnje i vanjske revizije te vlastite procjene uočio slabosti i nepravilnosti u područjima:

1. planiranje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 5.)
2. izvršavanje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 16., 20., 25., 26. i 27.)
3. računovodstvo (pitanje br. 41., 42., 43., 44., 46.-51., 52., 57., 58. i 59.)

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 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, 27. veljače 2012.



Dr. sc. Ante Nazor, ravnatelj
Hrvatskog memorijalno - dokumentacijskog
centra Domovinskog rata

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ante Nazor".

¹ Obrazac Izjave o fiskalnoj odgovornosti koja se daje ako su uočene slabosti i nepravilnosti

**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

SADRŽAJ PREDMETA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA 2011.

Oznaka	Područje	Obrazac/dokument/ referenca
I.	IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA 2011. GODINU	
II.	UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI	
II.1.A.	Područje planiranja proračuna/financijskog plana	
<i>Red. br. pitanja</i>	<i>Način provedbe testiranja</i>	<i>Referenca – klasifikacijska oznaka dokumenta</i>
1.	Pregled web stranice	N/P
2.	Pregled vezne tablica strateškog plana i državnog proračuna/financijskog plana	N/P
3.	Pregled dopisa i upute	N/P
4.	Pregled uputa i dopisa kojim su upute poslane korisnicima	N/P
5.	<i>Pregled financijskog plana</i>	<i>Neodobreni financijski plan za 2012. na temelju privremenohg financiranja I-III mj. za 2012.(prilog)</i>
6.	Pregled financijskog plana	N/P
7.	Pregled obrazloženja uz financijski plan	N/P
8.	Pregled financijskog plana	N/P
9.	Usporedba podataka u usklađenom financijskom planu i zbrojenih podataka o prihodima i rashodima iz financijskih planova proračunskih korisnika i nadležnog ministarstva	N/P
10.	Pregled plana razvojnih programa	N/P
11.	Usporedba jesu li prijedlog proračuna i projekcije upućene predstavničkom tijelu na donošenje do 15. studenoga tekuće godine	N/P
12.	Pregled službenog glasila	N/P
13.	Pregled usvojenog financijskog plana/proračuna i utvrđivanje sadrži li uz godišnji plan i projekcije za dvije godine	N/P
14.	Pregled dopisa kojim su proračun, izmjene i dopune (ako ih je tijekom godine bilo), i odluka o izvršavanju slani Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju te usporedba datuma stupanja na snagu i datuma slanja kako bi se utvrdilo jesu li poslani u roku od 15 dana od dana stupanja na snagu	N/P
15.	Popis zaduženja i danih suglasnosti za zaduženja/jamstva u 2011. te provjera jesu li dobivene suglasnosti od Ministarstva financija	N/P
II.1.B.	<i>Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za područje planiranja proračuna/fin plana</i>	<i>Nije sastavljen</i>

II.2. A.	Područje izvršavanja proračuna/financijskog plana	
<i>Red. br. pitanja</i>	<i>Način provedbe testiranja</i>	<i>Referenca – klas oznaka dokumenta</i>
16.	Pregled procedure i dostupnosti svim zaposlenicima	Ne postoji propisana procedura
17.	Popis višegodišnjih obveza stvorenih u 2011. te utvrđivanje na uzorku od najviše 20 je li dobivena suglasnost, ako je bila potrebna	N/P
18.	Popis investicijskih projekata započetih u 2011. i utvrđivanje na uzorku od najviše 10 jesu li predviđeni u proračunu/financijskom planu te utvrđivanje dokumentacije koja je pripremljena uz projekte	N/P
19.	Pregled izvršenih preraspodjela i usporedba s odredbama Odluke o izvršavanju proračuna	N/P
20.	Provjera jesu li prihodi pravovremeno naplaćivani te jesu li za nenaplaćena potraživanja poduzete potrebne mjere naplate: dokaz o uplati 10 % ukupno naplaćenih prihoda, a na uzorku od 10% nenaplaćenih potraživanja dokazi o poduzetim radnjama za naplatu (preslike odnosno reference odgovarajućih dopisa, opomena...)	Obrazac testiranja za pitanje br. 20. (prilog)
21.	Provjera je li odlukom propisan izuzetak od obveze uplate namjenskih i vlastitih prihoda na račun proračuna. U slučaju da odlukom nije propisan izuzetak od obveze uplate, kao dokaz o uplati prihoda na račun proračuna prilaže se ispis iznosa uplaćenih namjenskih i vlastitih prihoda po vrstama i proračunskim korisnicima – uplatiteljima.	N/P
22.	Provjera dobivaju li se izvješća i/ili drugi oblici podataka i informacija o korištenju namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda od proračunskih korisnika	N/P
23.	Provjera temelje li se nasumično odabrane isplate po različitim vrstama rashoda (5 isplata) na vjerodostojnoj dokumentaciji	Obrazac testiranja za pitanje br. 23. (prilog)
24.	Utvrdjivanje prati li se i kontrolira namjensko isplaćivanje donacija, pomoći, subvencija i drugih transfera do krajnjeg korisnika na uzorku od 5% svih danih transfera i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih transfera	N/P
25.	Utvrdjivanje provode li se potrebne provjere prilikom isporuke robe/obavljanja usluga/izvođenja radova na uzorku 5% ukupnog broja svih nabava i minimalno 5% vrijednosti svih nabava	Obrazac testiranja za pitanje br. 25. (prilog)
26.	Pregled procedure i dostupnosti svim zaposlenicima	Ne postoji propisana procedura
27.	Utvrdjivanje testiranjem uzorka od 5% svih ugovora, čuvaju li se u skladu s propisima pravilnika o čuvanju arhivske građe	Nije uspostavljena evidencija svih ugovora, ona je ustrojena ali nije cjelovita
II.2.B.	Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za područje izvršavanja proračuna/fin plana	Sastavljen

II.3.A.	Područje javne nabave	
<i>Red. br. pitanja</i>	<i>Način provedbe testiranja</i>	<i>Referenca – klasifikacijska oznaka dokumenta</i>
28.	Odabrani uzorak od 5% ugovora	N/P
29.	Popis ugovora iznad 70.000 kn i testiranje je li za 5% njih proveden postupak javne nabave	N/P
30.	Popis provedenih postupaka javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave i testiranje na odabranih 5% jesu li provedene objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi	N/P
31.	Odabrani uzorak od 5% ugovora	N/P
32.	<i>Pregled plana javne nabave</i>	<i>1. Podloga za fin plan 2011., 2. Financijski plan za 2011., 3. Plan nabave u 2011., 4. Izvršenje plana nabave u 2011. 5. Rebalans plana 2011.</i>
33.	Pregled potvrda i odluka o početku postupka javne nabave gdje je procijenjena vrijednost predmeta nabave bila viša od 300.000,00 kn za robu i usluge te 500.000,00 kn za radove i testiranje na uzorku od 5% da je u postupku sudjelovala najmanje jedna osoba koja ima završen specijalistički program izobrazbe u području javne nabave	N/P
34.	Pregled osoba koje su sudjelovale u pripremi tehničke specifikacije na uzorku 5% ugovora – provedenih natječajnih postupaka te usporedba imena tih osoba s osobama koje su ocjenjivale ponudu	N/P
35.	Pregled osoba koje su ocjenjivale ponudu na uzorku 5% ugovora – provedenih natječajnih postupaka te usporedba imena tih osoba s osobama koje prate provedbu ugovora	N/P
36.	Testiranje na uzorku od 5% ugovora, okvirnih sporazuma i uspostavljenih dinamičkih sustava nabave da je sastavljeno izvješće odnosno zabilješka o poništenju postupka javne nabave	N/P
37.	Testiranje na uzorku 5% ugovora da se dokumentacije o svakom postupku javne nabave čuva 4 godine od završetka postupka	N/P.
38.	Testiranje na uzorku 5% da su ugovori o nabavi javnih usluga sklopljeni u skladu sa Zakonom o javnoj nabavi	N/P
39.	Pregled izvješća o javnoj nabavi za prethodnu godinu	N/P
II.3.B.	<i>Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za područje javne nabave</i>	<i>Nije sastavljen</i>

II.4.A.	Područje računovodstva	
<i>Red. br. pitanja</i>	<i>Način provedbe testiranja</i>	<i>Referenca – klasifikacijska oznaka dokumenta</i>
40.	<p><i>Ukupan broj dokumenata (ulaznih računa, obračuna, narudžbenica i dr.) koji se odnose na 2011. godinu <u>248</u></i></p> <p><i>Testiranje se provodi na uzorku od 1% dokumenata , a to je <u>3</u> dokumenata.</i></p> <p><i>Ako je 1% ukupno dokumenata više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 dokumenata.</i></p>	<i>Obrazac testiranja za pitanje br. 40. (prilog)</i>
41.	<p><i>Ukupan broj narudžbenica u 2011. <u>240</u></i></p> <p><i>Testiranje se provodi na uzorku od 1% narudžbenica , a to je <u>3</u> narudžbenica.</i></p> <p><i>Ako je 1% ukupno narudžbenica više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 narudžbenica.</i></p>	<i>Obrazac testiranja za pitanje br. 41. (prilog)</i>
42.	<p><i>Ukupan broj ugovora u 2011. godini iznosi <u> </u>. Testiranje se provodi na uzorku 5% ugovora, a to je <u> </u> ugovora.</i></p> <p><i>Ukupna vrijednost ugovora u 2011. iznosi <u> </u> kn. Testiranje se provodi i na 5% ukupne vrijednosti ugovora, a to je <u> </u> kn.</i></p>	<i>Nije uspostavljena evidencija svih ugovora, ona je ustrojena ali nije cjelovita</i>
43.	<p><i>Ukupan broj primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata u 2011. godini <u>oko 30</u></i></p> <p><i>Testiranje se provodi na uzorku od 5% primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata , a to je <u>2</u> .</i></p>	<i>Obrazac testiranja za pitanje br. 43. (prilog)</i>
44.	<p><i>Ukupan broj primljenih računa za usluge u 2011. godini <u>218</u> .</i></p> <p><i>Testiranje se provodi na uzorku od 1% primljenih računa za usluge, a to je <u>3</u> računa.</i></p> <p><i>Ako je 1% ukupno računa za usluge više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 računa.</i></p>	<i>Obrazac testiranja za pitanje br. 44. (prilog)</i>
45.	<p><i>Ukupan broj primljenih obračunskih situacija/računa za izvršene radove u 2011. godini <u> </u>.</i></p> <p><i>Testiranje se provodi na uzorku od 5% ugovora o radovima, a to je <u> </u> ugovora.</i></p>	N/P

46. do 51.	<p>Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2011. iznosi <u>248</u> .</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.</p> <p>Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100 testiranje se provodi na 100 računa.</p>	Obrasci testiranja za pitanja 46., 47., 48., 49., 50. i 51. (prilog)
52.	<p>Provjera obavlja li se redovito (jednom mjesečno) usklađivanje analitičke evidencije i glavne knjige</p>	Dokumentacija, registrator tromjesečni i polugodišnji financijski izvještaji za 2011., pismohrana.
53.	<p>Ukupan broj uplata koje se bile u 2011. iznosi <u>3.511.867 kn</u> klasa 6 .</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku od 1% uplata, a to je <u>35.119 kn</u> .</p> <p>Ako je 1% ukupno uplata više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 uplata.</p>	Obrazac testiranja za pitanje br. 53. (prilog)
54.	<p>Ukupan broj primljenih donacija nefinancijske imovine u 2011. godini iznosi <u>1</u> .</p> <p>Testiranje se provodi na uzorku 5% donacija, a to je <u>1</u> donacija.</p> <p>Ukupna vrijednost primljenih donacija nefinancijske imovine u 2011. <u>13.725 kn</u>.</p>	Obrazac testiranja za pitanje br. 54. (prilog)
55.	Pregled sadržaja Odluke o provođenju popisa	Prilog Odluka o provođenju popisa
56.	Provjera Izvještaja povjerenstva za popis	Prilog Izvještaj povjerenstva za popis
57.	Testiranje rokova čuvanja poslovnih knjiga i računovodstvenih isprava	Nije uspostavljena evidencija čuvanja poslovnih knjiga i knjigovodstvene isprave na traženi način, iako se čuvaju sukladno rokovima utvrđenima Pravilnikom o proračunskom računovodstvu.
58.	Pregled korištenja klasifikacije izvora financiranja i programske klasifikacije u računovodstvu	Praćenje projekata po izvorima financiranja omogućeno je preko excel tablica. Računovodstveni softver <i>ne omogućuje</i> potrebno praćenje, potrebene su dodatne usklade.

59.	<i>Pregled evidencije ugovora</i>	<i>Nije uspostavljena evidencija svih ugovora, ona je ustrojena ali nije cjelovita.</i>
60.	<i>Pregled analitičke evidencije dugotrajne nefinancijske imovine i sintetičkih podataka u glavnoj knjizi</i>	<i>Prilog tablica usklade imovine GK i analitike</i>
II.4.B.	<i>Plan otklanjanja slabosti za područje račun.</i>	<i>Sastavljen</i>
II.5.A.	<i>Izvještavanje</i>	
61.	<i>Pregled predanih financijskih izvještaja i datum predaje</i>	<i>Obrazac testiranja za pitanje br. 61. (prilog)</i>
62. do 66.	Pregled predanih izvještaja/dokumenata i datuma predaje	N/P
II.5.B.	<i>Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za područje izvještavanja</i>	<i>Nije sastavljen</i>

PRILOG 2UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA PRORAČUNSKU GODINU 2011

OBVEZNIK HRVATKO MEMORIALNO DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOLJUBNOG RITA

PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA		DA	NE	DJELOMIČNO	DJELOMIČNO	Referenca
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
3.	Upravno tijelo nadležno za financije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave je nakon primitka uputa za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave Ministarstva financija izradilo upute za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave s limitima i dostavilo ih proračunskim i izvanproračunskim korisnicima jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koje u svojoj nadležnosti imaju proračunske i izvanproračunske korisnike)	X				preslika dopisa i upute

PLANIRANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA						
		DA	NE	DUKUSNO	DUKUSNO	Reference
4.	Ministarstvo je nakon primitka uputa za izradu prijedloga državnog proračuna od Ministarstva financija izradilo i dostavilo upute s limitima proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti (odgovaraju ministarstva koja u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike)	X				preslika dopisa i upute
5.	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		X			preslika financijskog plana
6.	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, obrazloženje prijedloga financijskog plana i plan razvojnih programa	X				preslika financijskog plana
7.	Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika državnog proračuna i proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži pokazatelje uspješnosti	X				preslika obrazloženja financijskog plana
8.	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	X				preslika financijskog plana

**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. 5

*(Financijski plan proračunskog korisnika državnog proračuna sadrži sve
prihode i primitke iskazane po vrstama, rashode i izdatke predviđene za
trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i
obrazloženje prijedloga financijskog plana)
- planiranje proračuna/financijskog plana*

Ministarstvo kulture *nije potvrdilo (odobrilo) financijski plan* za prvo tromjesečje do
31.12.2011.

Stoga *Upravno vijeće HMDCDR* nije moglo potvrditi isti.

Temeljem navedenog *Odluka o usvajanju plana za 2012.* ne nalazi se u prilogu.

Odgovor: *Djelomičan*

U prilogu:

1. *Neodobren financijski plan redovna djelatnost za prvo tromjesečje 2012.
(dostavljen putem mail-a i pošte 08.09.2011.)*
2. *Ukupan neodobren financijski plan redovna djelatnost za 2012.*
3. *Ukupan neodobren financijski plan redovna djelatnost, arhivska djelatnost,
posebni programi za 2012.*

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
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

Prilog 1.

*Neodobreni financijski plan redovna djelatnost
za prvo tromjesečje 2012.*

**PLAN RASHODA I IZDATAKA ZA
REDOVNU DJELATNOST**

NAZIV: HRVATSKO MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA
SJEDIŠTE: MARULIČEV TRG 21, ZAGREB
OIB: 57527861125

RAZDJEL: 055 MINISTARSTVO KULTURE

PLAN: RASHODI I IZDACI		
Redni broj	Opis rashoda	Planirani iznos
3111	Plaće za redovan rad	484.996
3112	Plaće u naravi	0
3113	Plaće za prekovremeni rad	0
3114	Plaće za posebne uvjete rada	0
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0
3132	Doprinosi za zdravstv. osig.	75.174
3133	Doprinosi za zapošljavanje	8.245
Rashodi za materijal i usluge		
3211	Službena putovanja	10.000
3212	Naknade za prijevoz, rad na t.	19.469
3213	Stručno usavršavanje zap.	6.250
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	625
3221	Uredski materijal i ostali mat.	11.250
3222	Materijal i sirovine	0
3223	Energija	10.000
3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv. odr.	5.000
3225	Sitni inventar i auto gume	750
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	10.000
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	13.750
3233	Usluge promidžbe i inform.	3.750
3234	Komunalne usluge	7.500
3235	Zakupnine i najamnine	750
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0
3237	Intelektualne i osobne usl.	6.250
3238	Računalne usluge	4.250
3239	Ostale usluge	10.000
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0
3291	Naknade za rad predstavničkih tijela	0
3292	Premije osiguranja	1.375
3294	Članarine	250
3295	Pristojbe i naknade	125
3299	Ostali nespomenuti rashodi	250
Rashodi za kapitalna ulaganja		
3431	Bankarske usluge i platni pr.	750

Izradio: Iva Barišić
Telefon: 01/4828-268

Datum:
08.09.2011.g.

**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

Prilog 2.

*Ukupan neodobren financijski plan
redovna djelatnost za 2012.*

PLAN RASHODA I IZDATAKA ZA REDOVNU DJELATNOST

NAZIV: HRVATSKO MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA
 SJEDIŠTE: MARULIČEV TRG 21, ZAGREB
 OIB: 57527861125

RAZDJEL: 055 MINISTARSTVO KULTURE

PLAN: RASHODI I IZDACI			
Redni broj	Opis rashoda	Ukupni plan 2011.	Planirano izvršenje 2011.
3111	Plaće za redovan rad	1.939.985	484.996
3112	Plaće u naravi		0
3113	Plaće za prekovremeni rad		0
3114	Plaće za posebne uvjete rada		0
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0	0
3132	Doprinosi za zdravstv. osig.	300.698	75.174
3133	Doprinosi za zapošljavanje	32.980	8.245
3211	Službena putovanja	40.000	10.000
3212	Naknade za prijevoz, rad na t.	77.874	19.469
3213	Stručno usavršavanje zap.	25.000	6.250
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	2.500	625
3221	Uredski materijal i ostali mat.	45.000	11.250
3222	Materijal i sirovine		0
3223	Energija	40.000	10.000
3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv. od.	20.000	5.000
3225	Sitni inventar i auto gume	3.000	750
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	40.000	10.000
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	55.000	13.750
3233	Usluge promidžbe i inform.	15.000	3.750
3234	Komunalne usluge	30.000	7.500
3235	Zakupnine i najamnine	3.000	750
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		0
3237	Intelektualne i osobne usl.	25.000	6.250
3238	Računalne usluge	17.000	4.250
3239	Ostale usluge	40.000	10.000
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0
3291	Naknade za rad predstavničkih tijela		0
3292	Premije osiguranja	5.500	1.375
3294	Članarine	1.000	250
3295	Pristojbe i naknade	500	125
3299	Ostali nespomenuti rashodi	1.000	250
3431	Bankarske usluge i platni pr.	3.000	750

Izradio: Iva Barišić
 Telefon: 01/4828-268

Datum:
 06.09.2011.g.

NAZIV: HRVATSKO MEMORIJALNO - DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA
SJEDIŠTE: MARULIČEV TRG 21, 10000 ZAGREB

RAZDJEL: 055 MINISTARSTVO KULTURE

	Plan 2012	Procjena 2013	Procjena 2014
Državni proračun	2.763.037	0	0
Zupanijski ili gradski proračun	0	0	0
Vlastiti prihodi	0	0	0
Prihodi za posebne namjene	0	0	0
Pomoći	0	0	0
Donacije	0	0	0
Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0	0	0
Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0

Brojčana oznaka i naziv glavnog programa

Brojčana oznaka i naziv programa

Račun rashoda/izdataka	Naziv računa	Plan 2012.	Proračun		Vlasiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja	Namjenski primitci od zaduživanja	u kunama	
			Županijski ili gradski proračun	Državni proračun							Procjena 2013.	Procjena 2014.
3111	Plaće za redovan rad	1.939.985		1.939.985								
3113	Plaće za prekovremeni rad	0		0								
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0		0	0							
3132	Doprinosi za zdravstv. osig.	300.698		300.698								
3133	Doprinosi za zapošljavanje	32.980		32.980								
3211	Službena putovanja	40.000		40.000								
3212	Naknade za prijevoz, rad na t.	77.874		77.874								
3213	Stučno usavršavanje zap.	25.000		25.000								
3214	Ostale naknade tr. zaposlenih	2.500		2.500								
3221	Uredski materijal i ostali mat.	45.000		45.000								
3223	Energija	40.000		40.000								
3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv. od.	20.000		20.000								
3225	Sitni inventar i auto gume	3.000		3.000								
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	40.000		40.000								
3232	Usluge telekog. i inv. od.	55.000		55.000								
3233	Usluge promidžbe i inform.	15.000		15.000								
3234	Komunalne usluge	30.000		30.000								
3235	Zakupnine i najamnine	3.000		3.000								
3236	Zdravstvene usluge	0		0								
3237	Intelektualne i osobne usl.	25.000		25.000								
3238	Računalne usluge	17.000		17.000								
3239	Ostale usluge	40.000		40.000	0							
3292	Premije osiguranja	5.500		5.500								
3294	Ciesarine	1.000		1.000								
3295	Pristojbe i naknade	500		500								
3299	Ostali nespomenuti rashodi	1.000		1.000								
3431	Bankarske usluge i platni pr.	3.000		3.000								
3721	Naknade građ. i kućanstvima	0		0								
4221	Uredska oprema i namještaj	0		0								
4312	Pohranjene knjige i sl. vrijednosti	0		0								

*proračunski korisnik može planirati donacije ali će upravno tijelo nadležno za korisnika utvrditi iskazivanje i uplaćivanje u proračun

Izradio: Iva Barišić
Telefon: 01- 48-28-221

Datum:

M.P.

Odgovorna osoba:
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

Prilog 3.

*Ukupan neodobren financijski plan redovna djelatnost, arhivska
djelatnost, posebni programi za 2012.*

Tablica-1 Financijski plan 2012.g.

Financijski plan rotacijskog korisnika po ekonomskoj klasifikaciji za 2012.

Klasifikacija				NAZIV	PLAN ZA 2012.
POSLOVANJE	POSLOVANJE	POSLOVANJE	POSLOVANJE		
				PRIHODI	3.619.337,00
				66111 Prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti	0,00
				66411 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	3.393.037,00
				66421 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	226.300,00
				ROTIRANJE	0,00
				16141 Porez na dodanu vrijednost	0,00
				RASHODI	3.619.337,00
				31111 Plaća za zaposlene	1.939.985,00
				31211 Bonus za uspješan rad	0,00
				31212 Nagrade	0,00
				31213 Darovi	0,00
				31215 Naknade za bolest, invalidnost, i smrtni slučaj	0,00
				31216 Regres	0,00
				31219 Ostali navedeni rashodi za zaposlene	0,00
				31311 Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00
				31321 Doprinosi za zdravstveno osiguranje	300.698,00
				31322 Doprinosi za zaštitu zdravlja na rđu	0,00
				31323 Doprinosi za zapošljavanje	32.980,00
				32111 Dnevnice za službeni put u zemlji	20.898,75
				32122 Dnevnice za službeni put u inozemstvu	26.471,75
				32113 Naknade za smještaj na službenom putu u zemlji	2.225,20
				32114 Naknade za smještaj na službenom putu u inozemstvu	8.359,50
				32115 Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	65.482,75
				32116 Naknade za prijevoz na službenom putu u inozemstvu	5.573,00
				32119 Ostali rashodi za službena putovanja	10.310,05
				32121 Naknade za prijevoz na posao i s posla	77.874,00
				32122 Naknade za rad na terenu	0,00
				32123 Naknade za odvojeni život	0,00
				32131 Seminari, savjetovanja, simpoziji	16.250,00
				32132 Tečajevi i stručni ispiti	8.750,00
				32141 Ostale naknade zaposlenicima	2.500,00
				32211 Uredski materijal	61.631,93
				32212 Literatura	2.250,00
				32213 Arhivski materijal	6.750,00
				32214 Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	0,00
				32224 Namirnice	28.000,00
				32231 Električna energija	10.400,00
				32233 Plin	1.600,00
				32241 Gorivo	26.900,00
				32241 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	20.263,88
				32251 Sitan inventar	33.600,00
				32311 Usluge telefona i telefaksa	0,00
				32312 Usluge interneta	0,00

Financijski plan 2012.g. po ekonomskoj klasifikaciji

Šifra	Naziv	Planirani iznos
32313	Poštarina	6.000,00
32319	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	400,00
32321	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata	13.750,00
32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	41.250,00
32332	Tisak	450,00
32339	Izložbeni prostor na sajmu	16.333,34
32339	Ostale usluge promidžbe i informiranja	13.404,77
32341	Opskrba vodom	12.300,00
32342	Iznošenje i odvoz smeća	3.900,00
32343	Deratizacija i dezinfekcija	2.100,00
32344	Dimnjačarske i ekološke usluge	1.500,00
32345	Pričuva	2.700,00
32349	Ostale komunalne usluge	7.500,00
32352	Najamnine za građevinske objekte	30.992,00
32353	Najamnine za opremu	0,00
32354	Licence	26.820,00
32359	Ostale najamnine i zakupnine	1.788,00
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	0,00
32371	Autorski honorari	69.337,62
32372	Ugovori o djelu	47.893,34
32377	Usluge agencije, studentskog servisa (prijeplisi, prijevodi i drugo)	85.333,24
32381	Usluge ažuriranja računalnih baza	1.700,00
32382	Usluge razvoja softvera	3.400,00
32389	Ostale računalne usluge	11.900,00
32391	Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i sl.	166.436,81
32392	Film i izrada fotografija	31.931,32
32393	Uređenje prostora	4.000,00
32394	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	2.000,00
32395	Usluge čišćenja pranja i slično	14.000,00
32396	Usluge čuvanja imovine i osoba	12.000,00
32399	Ostale nespomenute usluge	22.958,79
32921	Premija osiguranja	5.500,00
32931	Reprezentacija	0,00
32941	Članarine	1.000,00
32951	Upravne i administrativne pristojbe	100,00
32952	Sudske pristojbe	50,00
32953	Javno bilježničke pristojbe	150,00
32954	Ostale pristojbe i naknade	200,00
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00
34311	Usluge banaka	600,00
34312	Usluge platnog prometa	2.400,00
37215	Stipendije i školarine	0,00
42211	Računala i računalna oprema	27.650,00
42212	Uredski namještaj	0,00
42219	Ostala uredska oprema	41.400,00
42221	Radio i TV prijemnici	4.750,00
42271	Uredaji	0,00
42273	Oprema	0,00

Tablica-1 Financijski plan 2012.g.

[illegible]

Klasifikacija		Naziv		Iznos	
42621	Ulaganja u računalne programe				49.000,00
43121	Pohranjene knjige				10.350,00
43125	Otkup arh. građe				93.150,00
		UKUPNO PRIJEDLOGA SASELNI			

Sastavio;
Ivo Barišić dipl. oec. ovrl.rač

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

NAZIV: HRVATSKO MEMORIJALNO - DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVNEKOG RATA
SJEDIŠTE: MARULICEV TRG 21, 10000 ZAGREB

RAZDJELOVAJE: 055 MINISTARSTVO KULTURE

	Plan 2012	Procjena 2013	Procjena 2014
Državni proračun	2.763.037	0	0
Zupanijski ili gradski proračun	0	0	0
Vlastiti prihodi	0	0	0
Prihodi za posebne namjene	0	0	0
Pomoći	0	0	0
Donacije	0	0	0
Prihodi od nefinancijske imovine i uadeknade štete i osnava osiguranja	0	0	0
Namjenski prihodi od uadektiviranja	0	0	0

Brojčana omaka i naziv glavnog programa

Brojčana oznaka i naziv programa

Račun rashoda/izdataka	Naziv računa	Plan 2012.	Županija B građani proračun	Državni proračun RD	Državni proračun AD	Državni proračun Informacije	Državni proračun Investicije	Vlastiti prihodi	Prihodi za poslove posredništva	Poznat	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete i osnova osiguranja	Namjenski primici od izdavanja	Procjena 2013.	Procjena 2014.
3111	Plaće za redovni rad	1.939.985		1.939.985											
3113	Plaće za prekovremeni rad	0		0											
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0		0				0							
3122	Doprinosi za zdravstven. osig.	300.092		300.092											
3123	Doprinosi za zapošljavanje	32.920		32.920											
3211	Školovna putovanja	119.325		40.000	99.325										
3212	Naknade za prijevoz, rad na t.	77.874		77.874											
3213	Stručno osposobljavanje zap.	25.000		25.000											
3214	Ostale naknade tv. zaposlenih	2.500		2.500											
3221	Uredski materijal i ostali mat.	70.632		45.000	25.632										
3223	Elektrika	40.000		40.000											
3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv. od	26.900		20.000		6.900									
3225	Strovi osvetla i audio-pone	20.264		3.000	17.264										
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	40.000		40.000											
3232	Usluge telekupa i inv. ode	55.000		55.000											
3233	Usluge promatranja i inform.	30.100		15.000	15.100										
3234	Komunalne usluge	30.000		30.000											
3235	Zakupnine i najamnine	50.000		3.000	56.000										
3236	Zdravstvene usluge	0		0											
3237	Intelektualne i srodne usl.	230.764		25.000	195.764										
3238	Računalne usluge	17.000		17.000											
3239	Ostale usluge	253.327		40.000	213.327			0							
3292	Premije osiguranja	5.500		5.500											
3294	Članske	1.000		1.000											
3295	Pristojbe i naknade	500		500											
3299	Ostali nespomenuti rashodi	1.000		1.000											
3431	Bankarske usluge i plaćni pr.	3.000		3.000											
3721	Naknade građ. i kućanstvima	0						0							
4221	Uredski oprema i namještaj	69.050				65.700	3.350	0							
4222	Komunikacijska oprema	4.750					4.750	0							
4262	Usluge u računalne softveru	49.000				49.000	0								
4312	Pohranjene knjige i sl. vrijednosti	103.500			103.500										

*proračunski korisnik može planirati donacije ali će upravo tijelo nadležno za korisnika utvrditi iskazivanje i uplaćivanje u proračun

Izdade:

Iva Barić

Datum:

M.P.

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

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2012.**

Naziv područja PLANIRANJA PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 5.		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Na pitanje br. 5. odgovoreno je DJELOMIČNO. Ministarstvo kulture nije potvrdilo (odobrilo) financijski plan za prvo tromjesečje do 31.12.2011. Stoga Upravno vijeće HMDCDR nije moglo potvrditi isti.		
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
1.2.1. Odobravanjem od strane Ministarstva kulture, donjet će se prijedlog Financijskog plana Centra. 1.2.2. Plan će na sjednici Upravnog vijeća Centra biti stavljen na dnevni red. 1.2.3. Donošenje odluke od strane Upravnog vijeća Centra.	30.06.2012.	Alpeza Indira, voditelj službe općih poslova Barišić Iva, voditelj računovodstva



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA							Referenca
9.	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
10.	Uz opći i posebni dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađen je i plan razvojnih programa	X					preslika plana razvojnih programa
11.	Celnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave uputio je prijedlog proračuna i projekcija predstavničkom tijelu na donošenje u zakonom predviđenom roku	X					preslika dopisa
12.	Doneseni proračun objavljen je u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	X					broj službenog glasila i datum objave
13.	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 službenog glasila i datum objave odnosno preslika financijskog plana
14.	Proračun te izmjene i dopune i odluka o izvršavanju dostavljeni su Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana od dana njihova stupanja na snagu	X					preslika dopisa

PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA		DA	NE	LOKALNO	REGIONALNO	Referenc.
15.	Zaduživali smo se/davali 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 dobivenih i danih suglasnosti

IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA						
16.	Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima			X	PRILOG	preslika pisane procedure
17.	Obveze po ugovorima koji zahtijevaju plaćanje iz proračuna u sljedećim godinama preuzimale su se isključivo uz suglasnost Vlade Republike Hrvatske odnosno općinskog načelnika/gradonačelnika odnosno župana, a na prijedlog ministra financija odnosno pročelnika upravnog tijela nadležnog za financije (odgovaraju proračunski korisnici državnog proračuna i proračunski korisnici proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslike dobivenih suglasnosti na uzorku od najviše 20
18.	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 provedenih vrednovanja
19.	Preraspodjele su izvršene u skladu sa odlukom o izvršavanju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika preraspodjela i odluke
20.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu i pravodobnu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun			X	PRILOG	uzorak od 10% od ukupno provedenih postupaka; preslike odgovarajućih dopisa, opomena, dokaza o uplati

**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. 16

*(Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim
ustrojenim jedinicama/upravnim odjelima)*

- izvršavanje proračuna/financijskog plana

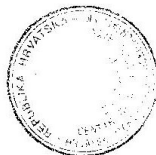
HMDCDR *ne posjeduje propisanu proceduru* o stvaranju obaveza.

Odgovor: NE

Datum, 20.02.2012.

Ravnatelj:
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. 20

*(Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu i pravodobnu naplatu prihoda i
primitaka iz nadležnosti i za uplatu u proračun)
- izvršavanje proračuna/financijskog plana*

Testiraju se *naplaćena i nenaplaćena potraživanja u 2011.*¹

Ukupna *potraživanja u 2011.* iznose **270.268,65.**

Od toga *naplaćeno* **242.703,90**

Testiranje se provodi na uzorku od 10% naplaćenih potraživanja, a to je **24.270,39**

Od toga *nenaplaćeno* **27.564,75.**

Testiranje se provodi na uzorku od 10%, a to je **2.756,48.**

Odgovor: *Djelomičan*

Prilog:

1. *Tablica br. 20-1 naplaćena potraživanja u 2011.*
2. *Tablica br. 20-2 kojim se dokazuje da su poduzete sve potrebne mjere za naplatu nenaplaćenih potraživanja u 2011.*
3. *Telefonski kontakt kupaca 07.06.2011.*
4. *Telefonski kontakt kupaca 09.11.2011.*
5. *Telefonski kontakt kupaca 31.12.2011.*
6. *Odluka o otpisu potraživanja 31.12.2011.*

Datum, 20.02.2012.

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor
A. Nazor
Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

¹ Seminar RIF-a *Izjava o fiskalnoj odgovornosti* od 17.02.2012., Ivana Maletić „*Testiraju se potraživanja iz 2011.*“

HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA, Zagreb, Marulićev trg 21, OIB 57527861125
 Tablica br. 20-1 Tablica naplaćenih potraživanja u 2011.

Redni broj računa	Vrsta prihoda	Ime i prezime donatora	Iznos	Datum dobijanja	Datum naplate	Naplaćeno	Ukupno naplaćeno
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Documenta IFA br. 40/2011	1.368,00	13.07.2011.	13.07.2011.	1.368,00	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Algebra doo IFA br. 45/2011	1.800,00	27.07.2011.	27.07.2011.	1.800,00	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Ministarstvo Obrane Republike Hrvatske IFA br. 53/2011	1.639,55	31.08.2011.	15.09.2011.		Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Ministarstvo Obrane Republike Hrvatske IFA br. 53/2011	12.813,00	24.10.2011.	24.10.2011.	12.813,00	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Davor Peltel IFA br. 66/2011	5.000,00	20.11.2011.	05.11.2011.	5.000,00	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	UHD Imotski IFA br. 80/2011	1.550,00	20.12.2011.	20.12.2011.	1.550,00	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Algoritam IFA br. 82/2011	273,70	27.12.2011.	27.12.2011.	273,70	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, pismohrana.
UKUPNO			24.444,25			22.804,70	
						93,29%	

Sastavio:
 Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:
 dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

Redni broj tablice	Mjesto prihoda	Ime i prezime potražitelja	Iznos	Opis potraživanja	Datum naplate	Opis potraživanja	Opis potraživanja
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Husak Milan IFA 4/2011	300,00	Usklada knjig. dok., račun ispostavljen knjige nisu preuzete	31.12.2011.	Danešena odluka o otpisu potraživanja ²	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Vekić Ante IFA 25/2011	100,00	Usklada knjig. dok., račun ispostavljen knjige nisu preuzete	31.12.2011	Danešena odluka o otpisu potraživanja ²	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Nova Stvarnost IFA 49/50/70/2011	1.562,00	Telefonski kontakt ¹		Naplata u 2012	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, Registrator opomene kupci 2011 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Narodna knjižnica Omlif IFA 57/2011	200,00	Telefonski kontakt ¹		Potrebno naknadno poslati račun	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, Registrator opomene kupci 2011 br. I, pismohrana.
66141	Prihodi od prodanih proizvoda	Zagrebački holding IFA 58/78/2011 i ok 1/2011	161,50	Telefonski kontakt ¹		Naplata u 2012	Registrator Izlazni račun 2011 od 1-83 br. I, Registrator opomene kupci 2011 br. I, pismohrana.
UKUPNO			2.323,50				

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

¹ Prilog tablice telefonski kontakti, 07.05.2011, 09.11.2011, 31.12.2011.

² Odluka o otpisu potraživanja 31.12.2011.

A. Nazor

Klasa: _____
 Ur.broj: _____
 Datum: 07.06.2011.g.

HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA, Zagreb, Mandušev trg 21, OIB 57527861125
 Tablica 1. Potraživanja od kupaca

Ime kupca	Iznos	Opis potraživanja	Broj računa	Ime osobe	Opis napomena
Naklada Naprijed	665,00	Zadnje plaćanje u 2010. računi iz 2009	4804-000	gđa. Jagoda	Ne zna kad će dug biti plaćen, proslijediti će dalje... Potrebno zvat na broj 4804-003 Ivana Ljevak
Zagrebački holding AGM podružnica	245,00	Zadnje plaćanje 02.03.2011. računa iz 2010			Plaćaju
Nova stvarnost doo	2.117,50	Zadnje plaćanje 10.03.2011.g računa iz 2011			Plaćaju
Prisvjeta doo	105,00		4872-477	gđa. Vesna	Plaćaju
Jelena doo	240,00	Dug iz 2009	044/600-191		Ne zna kada će biti plaćen dug, potrebno zvat gosp. Mladena Žitnjaka
Profil Multimedia doo	3.750,00		4877-319	gđa. Sanja	Za dug znaju, stavit će ga na listu za plaćanje, kada će biti plaćeno ne zna, kontakt u vezi plaćanja seljko.kovac@profil.hr tel 5392-916
Matica Hrvatska ogranak Čakovec	130,00	Račun 2010 s promodije Centra	040/314-080	gosp. Blažeka	Ne zna o čemu se radi, potrebno proslijedit račun, pogledat će svoju knjižnicu, na računu nema nikakvog potpisa s njihove strane...
Algoritam doo	59,25	Izlazni račun br.06/2011			Plaćaju
Gradska knjižnica M Ožegović Varaždin	500,00	Izlazni račun br. 23/2011 od 04/2011	043/200-768	gosp. Čec	Gradska knjižnica Varaždin biti će plaćeno....

Datum:
 07.06.2011.g.

Sastavio:
 M. Pavić

HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA, Zagreb, Marulićev trg 11, OIB 57527841125
Tablica 1. Potraživanja od Domovine

Datum:
09.11.2011.g.

Sastavio:
Iva Barišić

Klasa: 401-03/11-03/05
 Ur.broj: 508-05/1-11-14
 Datum: 31.12.2011.

HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA, Zagreb, Marulićev trg 21, OIB 67527861125
 Tablica 1. Potraživanja od kupaca

Ime kupca	Broj računa	Broj računa	Broj računa	Broj računa	Broj računa	Broj računa	Broj računa	Broj računa	Broj računa
Dominović doo	7.295,25	6119-949	Knjigovodstvo	gđa. Slavica	DA				
Zagrebački holding AGM podružnica	406,50				DA	Plaćaju		Dogovor Nazor, Natka dio će se platiti, dio će se kompenzirati...	
Nova stvarnost doo	1.562,00	4819-509			DA	Plaćaju			
UDVDR ogranak Glin	3.000,00				DA			Naplaćeno 3.000,00 u 2012.	
Narodna knjižnica Omiš	200,00				DA				
Vežernji list	17.125,00				NE			Kompenzacija	

Datum:
 31.12.2012.g.

Sastavio:
 Iva Barišić

vidio: A. Lazar

**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

Klasa: 401-03/12-04/02
Ur.broj: 568-05/1-12-01
Zagreb, 17.01.2012.

Temeljem članka 37. Statuta Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata (dalje: Centar) donosim.....

**Odluka br. 7
o otpisu potraživanja**

Temeljem *Izješća popisnog povjerenstva* o obavljenom popisu *imovine i obaveza* otpisuju se slijedeća potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2011.:

1. Libraria doo	4.232,50
-Društvo u stečaju od 2010., gđa. Branka	
2. Vojni muzej	312,00
-Zastarjelo potraživanje 2008.	
3. Žulj Ivana	130,00
-Račun ispostavljen, knjige ne.	
4. Ožegović Tomislav	312,00
-Račun ispostavljen, knjige ne.	
5. Dijačić Zdenko	849,00
-Račun ispostavljen, knjige ne.	
6. Matica Čakovec	130,00
-Nema potpisa tko je zaprimio knjigu, Matica Čakovec osporava naše potraživanje..gosp. Blažeka	
7. Husak Milan	300,00
-Račun ispostavljen, knjige ne.	
8. Vekić Ante	100,00
-Račun ispostavljen, knjige ne.	

Ukupan iznos otpisanih potraživanja **6.365,50**

Pregledom potraživanja popisno povjerenstvo je ustanovilo da gore navedena potraživanja ili su zastarjela ili su nenaplativa.



Za računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
Ante Nazor dr.sc.

A. Nazor

IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA							Referencije
21.	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 odluke
22.	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
23.	Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji		X				nasumično odabrano najmanje pet isplata po svakoj od vrsta rashoda
24.	Pratilo se i kontroliralo namjensko isplaćivanje donacija, pomoći, subvencija i drugih transfera do krajnjeg korisnika te korištenje istih						uzorak od 10% ukupnog broja svih transfera i minimalno 10% ukupne vrijednosti svih transfera
24.1.	Dostupne su preslike ugovora koje su podloga za isplate	X					preslike ugovora
24.2.	Obavljene su provjere na licu mjesta na uzorku kod krajnjih korisnika	X					preslika zapisnika izvršene kontrole
24.3.	Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta	X					preslika izvješća
25.	Prilikom isporuke robe/obavljanja usluga/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere						provjera na uzorku 5% ukupnog broja svih nabava i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih nabava

**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

(Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji)

- izvršavanje proračuna/financijskog plana

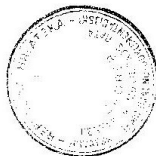
Odgovor: DA

Prilog: Tablica za testiranje temelje li se isplate na vjerodostojnoj dokumentaciji

Datum, 20.02.2012.

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.



[illegible]

Tablica za testiranje temelje li se isplate na vjerodostojnoj dokumentaciji

2

24

[illegible]

9

6

Tablica za testiranje temelje li se isplate na vjerodostojnoj dokumentaciji

[illegible]

Tablica za testiranje temelje li se isplate na vjerodostojnoj dokumentaciji

9

10

11

12

Tabela za testiranje tematske II se ispisuje na višerodnoj dokumentaciji

385		Kapitalne pomoći	Ugovor, odjava o isplati i slično (+ povećanje sa zakonskim otpisima)	Odabrati pet najpovoljnijih isplata po radnom od osnovnih računa, u ovoj situaciji navesti brojeve računa	Provjera je li za svih pet isplata podnaga ugovorizudaka	Ali se svih 5 isplata tematski na ugovornostizudaka odnose na sa 104			
	3851	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru							
	38512	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru							
	38513	Kapitalne pomoći kreditnim institucijama u javnom sektoru							
	38514	Kapitalne pomoći osiguravajućim društvima u javnom sektoru							
	38515	Kapitalne pomoći ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru							
	3852	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima izvan javnog sektora							
	38522	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima izvan javnog sektora							
	38523	Kapitalne pomoći kreditnim institucijama izvan javnog sektora							
	38524	Kapitalne pomoći osiguravajućim društvima izvan javnog sektora							
	38525	Kapitalne pomoći ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora							
	3853	Kapitalne pomoći poljoprivrednicima i obrtnicima							
	38531	Kapitalne pomoći poljoprivrednicima							
	38532	Kapitalne pomoći obrtnicima							
39		Raspored rashoda i prijelazni račun							
391		Raspored rashoda							
	3911	Raspored rashoda							
392		Prijelazni račun							
	3921	Prijelazni račun							
	39211	Prijelazni račun							

Sastavio:
 Ana Barišić dipl. oec

Revizirao:
 dr. sc. Ante Nazor

IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA						
25.1.	Roba je isporučena/Usluga je obavljena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom				X	PRILOG priložiti odgovarajući dokaz
25.2.	Roba je isporučena/Usluga je obavljena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora				X	PRILOG priložiti odgovarajući dokaz
25.3.	Roba je isporučena/Usluga je obavljena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora				X	PRILOG priložiti odgovarajući dokaz
25.4.	Roba je isporučena/Usluga je obavljena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru				X	PRILOG priložiti odgovarajući dokaz
25.5.	Roba je isporučena/Usluga je obavljena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora				X	PRILOG priložiti odgovarajući dokaz
25.6.	Roba je isporučena/Usluga je obavljena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora				X	PRILOG priložiti odgovarajući dokaz
25.7.	Roba je instalirana i u upotrebi				X	PRILOG priložiti odgovarajući dokaz
25.8.	Roba je testirana prije upotrebe				X	PRILOG priložiti odgovarajući dokaz
26.	Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja			X		PRILOG preslika pisane procedure
27.	Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima pravilnika o čuvanju arhivske građe			X		PRILOG preslika ovitaka predmeta na uzorku od 5% svih ugovora

**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. 25

(Prilikom isporuke robe/obavljanja usluga/izvođenje radova obavljene su sve potrebne provjere.....)

- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Obuhvaćaju se rashodi za *nabavu nefinancijske*¹ imovine u 2011.

Ukupna vrijednost nabave u 2011. **144.992,64**

Testiranje se provodi na 5% nabava, a to je **7.249,63**

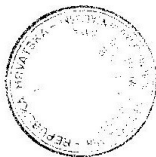
Primjećeno je da se ponekad razlikuje *iznos ugovora i računa*.

Radi se o *Izdavačkoj djelatnosti* gdje su količine isporuke ispoštivane, 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..)

Odgovor: *Djelomičan.*

Prilog: *Obrazac testiranja za pitanje br. 25*

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor
Računovodstvo:
Ivan Marišić dipl. oec.

¹ Upitnik o fiskalnoj odgovornosti, str. 55, HZ RIF, Zagreb, 2012.

Podloga za testiranje pitanje br. 25

Ukupna nabava opreme u 2011.	144.992,64
Testiranje 5% nabave opreme u 2011.	7.249,63

HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA, Zagreb, Marulićev trg 21, OIB 57527861125
 Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 5% nabava roba/usluga i radova da su obavljene sve potrebne provjere

1 Naziv službe	2 Cijena u eurima	3 Nabava roba/usluga obavljena/ radovi su izvedeni u roči od ugovora	4 Nabava roba/usluga obavljena/ radovi su izvedeni u roči od ugovora	5 Nabava roba/usluga obavljena/ radovi su izvedeni u roči od ugovora	6 Nabava roba/usluga obavljena/ radovi su izvedeni u roči od ugovora	7 Nabava roba/usluga obavljena/ radovi su izvedeni u roči od ugovora	8 Nabava roba/usluga obavljena/ radovi su izvedeni u roči od ugovora	9 Nabava roba/usluga obavljena/ radovi su izvedeni u roči od ugovora	10 Kontrolna oznaka da li se ugovor nalazi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
UFA 76*	7.400,00	DA	DA	DA	DA	DA	DA	DA	Registrator Ulazni računi 2011 br. 1, pismohrana, Naruđbenica Služba općih poslova
UKUPNO	7.400,00								

Sastavio:
 Barišić Iva dipl. oec.

Ravnatelj:
 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. 26

*(Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim
ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja)*

- izvršavanje proračuna/financijskog plana

HMDCDR *ne posjeduje propisanu proceduru* zaprimanja računa.

Odgovor: NE

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. 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. 27

*(Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima pravilnika o čuvanju
arhivske građe)*

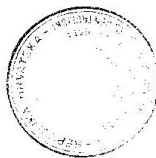
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju u *Službi općih poslova*.

Nije uspostavljena evidencija svih ugovora, ona je ustrojena ali nije cjelovita.

Odgovor: NE

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
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 HR223900011100322371

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2012.**

Naziv područja IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 16.		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Na pitanje br. 16. odgovoreno je NE jer nemamo pisanu proceduru stvaranja ugovornih obaveza.		
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
1.2.1. Izrada i donošenje procedure 1.2.2. Objava procedure	31.12.2012.	Alpeza Indira, voditelj službe općih poslova Barišić Iva, voditelj računovodstva
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 20.		
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Na pitanje br. 20 odgovoreno je DJELOMIČNO. Pojedina potraživanja su zastarjela, a određeni računi nisu naplaćeni. Analizom nenaplaćenih računa uspostavilo se da se temeljem istih nije dogodila isporuka, donešena je odluka o isknjiženju navedenih potraživanja iz knjigovodstvene evidencije.		
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. Polugodišnje slanje opomena kupcima,	31.12.2012.	Barišić Iva, voditelj računovodstva.

sprečavanje moguće nenaplativosti potraživanja (zastara, stečaj)		
2.2.1. Izrada ponuda umjesto računa, na taj način bi se izbjegla problematika nenaplaćenih računa temeljem kojih se nije dogodila isporuka knjiga.		
3. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 25.		
3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Na pitanje br. 25 odgovoreno je DJELOMIČNO. Radi se o <i>Izdavačkoj djelatnosti</i> gdje su količine isporuke ispoštivane, 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..)		
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. Detaljnija regulacija ugovornih obveza stranaka.	31.12.2012.	Barišić Iva, voditelj računovodstva.
4. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 26.		
4.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Na pitanje br. 26 odgovoreno je NE jer nemamo pisanu proceduru zaprimanja računa.		
4.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
4.2.1. Izrada i donošenje procedure 4.2.2. Objava procedure	31.12.2012.	Alpeza Indira, voditelj službe općih poslova Barišić Iva, voditelj računovodstva
5. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 27		
5.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Na pitanje br. 27 odgovoreno je NE. Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju u službi općih poslova i pismohrani. Nije uspostavljena evidencija svih ugovora, ona je ustrojena ali nije cjelovita. Stoga ne možemo izvršiti testiranje na traženi način.		

5.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
5.2.1. U excelu će se napraviti evidencija svih ugovora. 5.2.2. Ahiviranje u skladu s pravilnikom o čuvanju arhivske građe.	31.12.2012.	Alpeza Indira, voditelj službe općih poslova



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

		Prijavitelj	Klijent	Dokumentacija	Organizacija	Definiranje	Referencije
		NIP / PIB / OIB	JMBG	Ime	Prezime	Adresa	
JAVNA NABAVA							dokazati na uzorku od 5% ugovora/objava/provedenih postupaka javne nabave
28.	U zaključenim ugovorima ugovoreni su instrumenti osiguranja plaćanja i odredbe o ugovornoj kazni	X					preslike ugovora
29.	Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost veća od 70.000,00 kuna provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi	X					datum objave
30.	Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi	X					datum objave
31.	U zaključenim ugovorima o izvođenju radova ugovoreni su instrumenti kvalitete izvođenja radova i otklanjanja nedostataka u jamstvenom roku	X					preslike ugovora
32.	Donesen je plan javne nabave u skladu sa Zakonom o javnoj nabavi		X				preslika plana
33.	U pripremi i provedbi postupaka javne nabave gdje je procijenjena vrijednost predmeta nabave bila viša od 300.000,00 kuna za robu i usluge, 500.000,00 kuna za radove sudjelovala je najmanje jedna osoba koja ima završen specijalistički program izobrazbe u području javne nabave	X					preslika potvrda i odluka o početku postupka
34.	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 odluka o početku postupka
35.	Ovlašteni predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bile su različite od osoba koje prate provedbu ugovora	X					preslika odluka o početku postupka i imena osoba koje prate provedbu ugovora

**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

(Donesen je plan javne nabave u skladu sa Zakonom o javnoj nabavi)

- izvršavanje javne nabave

Odgovor: DA

U prilogu:

1. Podloga za financijski plan 2011. odobreno od nadležnog ministarstva
2. Financijski plan za 2011.
3. Plan nabave u 2011.
4. Izvršavanje plana nabave u 2011.
5. Rebalans plana 2011.

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. 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

Prilog 1.

*Podloga za financijski plan 2011.
odobreno od ministarstva*

NAZIV: HRVATSKO MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVinskOG RATA
 SJEDEŠTE: MARULJEV TRG 21, ZAGREB
 RAZDJELO: 055 MINISTARSTVO KULTURE

	Plan 2011.	Plan 2012.	Plan 2013.
Definirani prihodi	2.979.399	3.143.849	3.165.736
Zaprimljeni ili gradski prihodi	0	0	0
Vlastiti prihodi	110.000	120.000	130.000
Prihodi za poslove namjene	0	0	0
Donacije	0	0	0
Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete i osnova osiguranja	0	0	0
Namjenski prihodi od zaduživanja	0	0	0

Brojčana oznaka i naziv glavnog programa
 Brojčana oznaka i naziv programa

Račun rashoda/izdataka	Naziv računa	Plan 2011.	Zaprimljeni ili gradski prihodi	Definirani prihodi	Prihodi od poslovanja namjene	Prihodi od poslovanja	Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete i osnova osiguranja	Namjenski prihodi od zaduživanja	Plan 2012.	Plan 2013.
3111	Plaće za redovni rad	1.983.000								
3112	Plaće u mirovini									
3113	Plaće za prekovremeni rad								2.135.904	2.145.100
3114	Plaće za posebne uvjete rada									
3121	Ostali netkoži za zaposlene	128.857	0	98.185						
3132	Donosnici za zdravstveno osig.	307.560	0	307.560					46.644	44.631
3133	Doprinosi za zapošljavanje	33.711	0	33.711					331.063	332.490
3211	Strošak potovanja	39.000		39.000					36.710	36.467
3212	Naknade za prijevoz, najam i	61.899		61.899					42.900	44.850
3213	Strošak upravljanja i	25.000		25.000					65.000	68.088
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	5.000		5.000					25.000	25.000
3221	Uredski materijal i ostali mat.	40.000		40.000					5.000	5.000
3223	Energija	46.700		46.700					41.200	42.400
3224	Mis. i dijelovi za tek. i sav. od.	5.000		5.000					49.035	51.370
3225	Strošak iznajmljivanja	8.960		8.960					5.000	5.000
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	30.000		30.000					5.000	5.000
3232	Usluge tiskanja i	29.000		29.000					51.500	53.000
3233	Usluge prometa i	20.000		20.000					29.000	30.740
3234	Komunalne usluge	24.822		24.822					20.000	20.000
3235	Zakupnine i	106.000		106.000					25.000	27.300
3237	Intelektualne i osobne usl.	30.000		30.000					106.000	106.000
3238	Reklamne usluge	29.000		29.000					30.900	31.800
3239	Ostale usluge	42.077	0	29.701					29.000	29.000
3299	Premije osiguranja	0	0	0					30.500	31.500
3294	Glazbene	1.500	0	1.500					1.500	1.500
3295	Priredbe i	3.500	0	3.500					2.500	3.500
3299	Ostali neposredni rashodi	1.500	0	1.500					1.500	1.500
3431	Raznolike usluge i planir. pr.	4.500	0	4.500					4.500	4.500

**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

Prilog 2.

Financijski plan za 2011.

Financijski plan po korisniku po ekonomskoj klasifikaciji za 2011.g.

		NAZIV	PLAN ZA 2011.G
		PRIHODI	3.380.221,00
	66111	Prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti	110.000,00
	66411	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	3.207.864,00
	66421	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	62.357,00
		POTRAŽIVANJA	0,00
	16141	Porez na dodanu vrijednost	0,00
		RASHODI	3.380.221,00
	31111	Plaće za zaposlene	1.918.371,00
	31211	Bonus za uspješan rad	60.500,00
	31212	Nagrade	40.859,00
	31213	Darovi	9.000,00
	31215	Naknade za bolest, invalidnost, i smrtni slučaj	3.326,00
	31216	Regres	22.500,00
	31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	22.500,00
	31311	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00
	31321	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	288.079,00
	31322	Doprinosi za zaštitu zdravlja na radu	8.908,00
	31323	Doprinosi za zapošljavanje	34.679,00
	32111	Osnovnice za službeni put u zemlji	11.329,33
	32112	Osnovnice za službeni put u inozemstvo	14.342,88
	32113	Naknade za smještaj na službenom putu u zemlji	1.207,82
	32114	Naknade za smještaj na službenom putu u inozemstvu	4.529,33
	32115	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	35.479,76
	32116	Naknade za prijevoz na službenom putu u inozemstvu	3.019,55
	32119	Ostali rashodi za službena putovanja	5.586,17
	32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	61.899,00
	32122	Naknade za rad na terenu	0,00
	32123	Naknade za odvojeni život	0,00
	32131	Seminari, savjetovanja, simpoziji	16.250,00
	32132	Tečajevi i stručni ispiti	8.750,00
	32141	Ostale naknade zaposlenicima	0,00
	32211	Uredski materijal	46.031,27
	32212	Literatura	2.000,00
	32213	Arhivski materijal	6.000,00
	32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	0,00
	32224	Namirnice	0,00
	32231	Električna energija	31.500,00
	32233	Plin	11.700,00
	32234	Gorivo	1.800,00
	32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	10.000,00
	32251	Sitan inventar	18.474,40
	32311	Usluge telefona i telefaksa	33.600,00
	32312	Usluge Interneta	0,00

Financijski plan građevinskog korisnika po ekonomskoj klasifikaciji

Klasifikacija	Naziv	Iznos
32313	Poštarina	6.000,00
32319	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	400,00
32321	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata	7.250,00
32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	21.750,00
32332	Tisak	600,00
32333	Izložbeni prostor na sajmu	15.750,00
32339	Ostale usluge promidžbe i informiranja	9.806,04
32341	Opskrba vodom	10.168,00
32342	Iznošenje i odvoz smeća	3.224,00
32343	Deratizacija i dezinfekcija	1.736,00
32344	Dimnjačarske i ekološke usluge	1.240,00
32345	Pričuva	2.232,00
32349	Ostale komunalne usluge	6.200,00
32352	Najamnine za građevinske objekte	41.600,00
32353	Najamnine za opremu	0,00
32354	Licence	36.000,00
32359	Ostale najamnine i zakupnine	2.400,00
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	0,00
32371	Autorski honorari	62.565,39
32372	Ugovori o djelu	45.266,37
32377	Usluge agencije, studentskog servisa (prijeplati, prijevodi i drugo)	47.691,13
32381	Usluge ažuriranje računalnih baza	0,00
32382	Usluge razvoja softvera	0,00
32389	Ostale računalne usluge	29.500,00
32391	Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i sl	143.856,15
32392	Film i izrada fotografija	18.547,84
32393	Uređenje prostora	2.000,00
32394	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	1.000,00
32395	Usluge čišćenja pranja i slično	7.000,00
32396	Usluge čuvanja imovine i osoba	6.000,00
32399	Ostale nespomenute usluge	13.200,35
32921	Premija osiguranja	0,00
32931	Reprezentacija	0,00
32941	Članarine	5.000,00
32951	Upravne i administrativne pristojbe	0,00
32952	Sudske pristojbe	0,00
32953	Javno bilježničke pristojbe	0,00
32954	Ostale pristojbe i naknade	0,00
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.500,00
34311	Usluge banaka	600,00
34312	Usluge platnog prometa	2.400,00
37215	Stipendije i školarine	21.285,00
42211	Računala i računalna oprema	10.604,00
42212	Uredski namještaj	0,00
42219	Ostala uredska oprema	8.676,00
42271	Uređaji	0,00
42273	Oprema	0,00
42621	Ulaganja u računalne programe	0,00

Planirane vrijednosti izražene u milijunima kuna (bez PDV-a)

IZVORI SREDSTAVA				PLANIRANA 2011. G.	
Redni broj	Opis sredstva	Planirana 2011. g.	Planirana 2011. g.	Planirana 2011. g.	Planirana 2011. g.
1	2	3	4	5	6
		43121	Pohranjene knjige		5.495,72
		43125	Otkup arh. građe		49.461,49
			KONTROLA PRILJEVA SREDSTAVA		54.957,21

Sastavio:
 Iva Barišić dipl. oec. ovlašt.

Ravnatelj:
 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

Prilog 3.

Plan nabave za 2011.

Stranica 1 od 3

Plan nabave za 2011. godinu

Red. Br.	Podjela plana		Financijski plan	PREDMET NABAVE	Procijenjena vrijednost	Vrsta nabave	Planirani početni potpis			
	OPREMA	POSREDOVANJE								
12.3			32339	7.658,02 Ostale usluge promidžbe i informiranja (ne odnosi se na PROJEKTE)	6.238,03	7.658,02				BAGATELNA NABAVA
12.4			32339.1	428,58 AMF-promidžbe i informiranje	348,44	428,58				BAGATELNA NABAVA
12.5			32339.2	444,44 ZRA-promidžbe i informiranje	363,33	444,44				BAGATELNA NABAVA
12.6			32339.3	500,00 KD12-promidžbe i informiranje	405,50	500,00				BAGATELNA NABAVA
12.7			32339.4	500,00 KD13-promidžbe i informiranje	406,50	500,00				BAGATELNA NABAVA
12.8			32339.5	375,00 VRO Bilješk - promidžbe i informiranje	304,88	375,00				BAGATELNA NABAVA
13.1			32341	10.168,00 Oprema vidom	8.265,47	10.168,00				BAGATELNA NABAVA
13.2			32342	3.224,00 Imaženja i odnosi smeća	2.623,14	3.224,00				BAGATELNA NABAVA
13.3			32343	1.736,00 Dizajniranje i dizajnerske usluge	1.413,38	1.736,00				BAGATELNA NABAVA
13.4			32344	1.240,00 Oprema i usluge usluge	1.008,13	1.240,00				BAGATELNA NABAVA
13.5			32345	2.232,00 Prijava	1.814,63	2.232,00				BAGATELNA NABAVA
13.6			32349	6.200,00 Ostale komunalne usluge	5.040,65	6.200,00				BAGATELNA NABAVA
14.1			32352	41.600,00 Najamnine za građevinske objekte	33.821,14	41.600,00				BAGATELNA NABAVA
14.2			32353	0,00 Najamnine za opremu	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
14.3			32354	36.000,00 Licence	29.268,29	36.000,00				BAGATELNA NABAVA
14.4			32355	2.400,00 Ostale najamnine i zakupnine	1.951,22	2.400,00				BAGATELNA NABAVA
15.1			32361	0,00 Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
16.1			32371	62.565,39 Autorski honorari	62.565,39	62.565,39				BAGATELNA NABAVA
16.2			32372	17.609,63 Ugovori o djelu (ne odnosi se na PROJEKTE)	17.609,63	17.609,63				BAGATELNA NABAVA
16.3			32372.1	0,00 Ugovor o djelu ZRA-2010	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
16.4			32372.2	6.000,00 Ugovor o djelu KD12-2010	6.000,00	6.000,00				BAGATELNA NABAVA
16.5			32372.3	6.000,00 Ugovor o djelu KD13-2010	6.000,00	6.000,00				BAGATELNA NABAVA
16.6			32372.4	5.142,86 Ugovor o djelu VRO Bilješk	5.142,86	5.142,86				BAGATELNA NABAVA
16.7			32372.5	5.625,00 Ugovor o djelu ZRA-2010	5.625,00	5.625,00				BAGATELNA NABAVA
16.8			32372.6	4.888,89 Ugovor o djelu ZRA-2010	4.888,89	4.888,89				BAGATELNA NABAVA
16.9			32372.7	47.691,13 Usluge agencije, studija i konzultiranja (priprema, prijevodi i drugi)	47.691,13	47.691,13				BAGATELNA NABAVA
17.1			32381	0,00 Usluge ažuriranja računalnih baza	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
17.2			32382	0,00 Usluge razvoja softvera	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
17.3			32389	29.500,00 Ostale računalne usluge	23.983,74	29.500,00				BAGATELNA NABAVA
18.1			32391.1	10.280,16 Usluge kopiranja i uređivanja	8.857,86	10.280,16				BAGATELNA NABAVA
18.2			32391.2	16.637,50 Grafičke usluge (Priprema/Iskopi) ne odnosi se na PROJEKTE	13.526,42	16.637,50				BAGATELNA NABAVA
18.3			32391.3	0,00 Tisk / priprema knjige - Fotomnografija Tonjir Hinočilo "To sam radio u ratu sile"	0,00	0,00				VIŠAK 2010. BN
18.4			32391.4	0,00 Tisk / priprema knjige - Fotomnografija Prva okupna razila	0,00	0,00				VIŠAK 2010. BN
18.5			32391.5	0,00 Tisk / priprema knjige ZRA-2010	0,00	0,00				VIŠAK 2010. BN
18.6			32391.6	0,00 Tisk / priprema knjige ZRA-2010 RAAMA	0,00	0,00				VIŠAK 2010. BN
18.7			32391.7	37.500,00 Tisk / priprema knjige KD12-2010	30.487,86	37.500,00				BAGATELNA NABAVA
18.8			32391.8	0,00 Tisk / priprema knjige KD13-2010	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
18.9			32391.9	19.285,71 Tisk / priprema knjige VRO Bilješk	15.579,44	19.285,71				BAGATELNA NABAVA
18.10			32391.10	30.375,00 Tisk / priprema knjige ZRA-2010	24.695,12	30.375,00				BAGATELNA NABAVA
18.11			32391.11	29.777,78 Tisk / priprema knjige ZRA-2010	24.209,58	29.777,78				BAGATELNA NABAVA
18.12			32391.12	0,00 Tisk / priprema knjige KD12-2010	0,00	0,00				VIŠAK 2010. BN
18.13			32391.13	0,00 Tisk / priprema knjige KD13-2010	0,00	0,00				VIŠAK 2010. BN

Plan nabave 2011.g.

Red. broj	Podjela	Red. broj	PREDMET NABAVE	Planirani iznos	Planirani iznos	Planirani iznos	Planirani iznos	Planirani iznos	Planirani iznos
18.14	32392	18.547,84	Film i izrada fotografija	18.547,84	18.547,84				BAGATELNA NABAVA
18.15	32393	2.000,00	Uređenje prostora	2.000,00	2.000,00				BAGATELNA NABAVA
18.16	32394	1.000,00	Usluge pri registraciji prigradskih sredstava	1.000,00	1.000,00				BAGATELNA NABAVA
18.17	32395	7.000,00	Usluge čišćenja prostora i objekata	7.000,00	7.000,00				BAGATELNA NABAVA
18.18	32396	6.000,00	Usluge čuvanja inventara i osoba	6.000,00	6.000,00				BAGATELNA NABAVA
18.19	32399	13.200,35	Ostale navedene usluge	13.200,35	13.200,35				BAGATELNA NABAVA
19.1	32911	0,00	Premije osiguranja prijevornih sredstava	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
20.1	32931	0,00	Reprezentacija	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
21.1	32941	5.000,00	Putovanja	5.000,00	5.000,00				BAGATELNA NABAVA
22.1	32951	0,00	Upravitelj i administrativne pristojbe	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
22.2	32952	0,00	Sudske pristojbe	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
22.3	32953	0,00	Javne bilježničke pristojbe	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
22.4	32954	0,00	Ostale pristojbe i naknade	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
23.1	32999	1.500,00	Ostali navedeni rashodi poslovanja	1.500,00	1.500,00				BAGATELNA NABAVA
24.1	34311	600,00	Usluge banaka	600,00	600,00				BAGATELNA NABAVA
24.2	34312	2.400,00	Usluge električnog prometa	2.400,00	2.400,00				BAGATELNA NABAVA
25.1	37115	21.385,00	Stipendije i bolusarije	21.385,00	21.385,00				BAGATELNA NABAVA
26.1	42111	10.604,00	Računala i računalna oprema	10.604,00	10.604,00				BAGATELNA NABAVA
26.2	42112	0,00	Uređaji namještaj	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
26.3	42119	8.676,00	Ostala uređajna oprema	8.676,00	8.676,00				BAGATELNA NABAVA
27.1	42171	0,00	Uređaji	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
27.2	42172	0,00	Oprema	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
28.1	43621	0,00	Ulaganja u računalne programe	0,00	0,00				BAGATELNA NABAVA
29.1	43121	5.495,72	Pohranjene knjige	5.495,72	5.495,72				BAGATELNA NABAVA
29.2	43125	49.461,49	Otkup arhivirane građe	49.461,49	49.461,49				BAGATELNA NABAVA

Sastavio:
 Ivo Bartić dipl. oec. ovlaštenik

Revizor:
 dr. sc. Ante Nežer

**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

Prilog 4.

Izvršenje plana nabave za 2011.

Blomhoff et al. / RSEN/FZG 2015 and 2016

Kod projekta	Realizacija plana	Financijski plan 2019	Izvršenje					Bilješka	
			2019	2019	2019	2019	2019		
PRIHODI I ISPLATE									
13.2	32343								
13.3	32344								
13.4	32345								
13.5	32346								
13.6	32347								
13.7	32348								
13.8	32349								
13.9	32350								
14.0	32351								
14.1	32352								
14.2	32353								
14.3	32354								
14.4	32355								
14.5	32356								
14.6	32357								
14.7	32358								
14.8	32359								
14.9	32360								
15.0	32361								
15.1	32362								
15.2	32363								
15.3	32364								
15.4	32365								
15.5	32366								
15.6	32367								
15.7	32368								
15.8	32369								
15.9	32370								
16.0	32371								
16.1	32372								
16.2	32373								
16.3	32374								
16.4	32375								
16.5	32376								
16.6	32377								
16.7	32378								
16.8	32379								
16.9	32380								
17.0	32381								
17.1	32382								
17.2	32383								
17.3	32384								
17.4	32385								
17.5	32386								
17.6	32387								
17.7	32388								
17.8	32389								
17.9	32390								
18.0	32391								
18.1	32392								
18.2	32393								
18.3	32394								
18.4	32395								
18.5	32396								
18.6	32397								
18.7	32398								
18.8	32399								
18.9	32400								
19.0	32401								
19.1	32402								
19.2	32403								
19.3	32404								
19.4	32405								
19.5	32406								
19.6	32407								
19.7	32408								
19.8	32409								
19.9	32410								
20.0	32411								
20.1	32412								
20.2	32413								
20.3	32414								
20.4	32415								
20.5	32416								
20.6	32417								
20.7	32418								
20.8	32419								
20.9	32420								
21.0	32421								
21.1	32422								
21.2	32423								
21.3	32424								
21.4	32425								
21.5	32426								
21.6	32427								
21.7	32428								
21.8	32429								
21.9	32430								
22.0	32431								
22.1	32432								
22.2	32433								
22.3	32434								
22.4	32435								
22.5	32436								
22.6	32437								
22.7	32438								
22.8	32439								
22.9	32440								
23.0	32441								
23.1	32442								
23.2	32443								
23.3	32444								
23.4	32445								
23.5	32446								
23.6	32447								
23.7	32448								
23.8	32449								
23.9	32450								
24.0	32451								
24.1	32452								
24.2	32453								
24.3	32454								
24.4	32455								
24.5	32456								
24.6	32457								
24.7	32458								
24.8	32459								
24.9	32460								
25.0	32461								
25.1	32462								
25.2	32463								
25.3	32464								
25.4	32465								
25.5	32466								
25.6	32467								
25.7	32468								
25.8	32469								
25.9	32470								
26.0	32471								
26.1	32472								
26.2	32473								
26.3	32474								
26.4	32475								
26.5	32476								
26.6	32477								
26.7	32478								
26.8	32479								
26.9	32480								
27.0	32481								
27.1	32482								
27.2	32483								
27.3	32484								
27.4	32485								
27.5	32486								
27.6	32487								
27.7	32488								
27.8	32489								
27.9	32490								
28.0	32491								
28.1	32492								
28.2	32493								
28.3	32494								
28.4	32495								
28.5	32496								
28.6	32497								
28.7	32498								
28.8	32499								
28.9	32500								
29.0	32501								
29.1	32502								
29.2	32503								
29.3	32504								
29.4	32505								
29.5	32506								
29.6	32507								
29.7	32508								
29.8	32509								
29.9	32510								
30.0	32511								
30.1	32512								
30.2	32513								
30.3	32514								
30.4	32515								
30.5	32516								
30.6	32517								
30.7	32518								
30.8	32519								
30.9	32520								
31.0	32521								
31.1	32522								
31.2	32523								
31.3	32524								
31.4	32525								
31.5	32526								
31.6	32527								
31.7	32528								
31.8	32529								
31.9	32530								
32.0	32531								
32.1	32532								
32.2	32533								
32.3	32534								
32.4	32535								
32.5	32536								
32.6	32537								
32.7	32538								
32.8	32539								
32.9	32540								
33.0	32541								
33.1	32542								
33.2	32543								
33.3	32544								
33.4	32545								
33.5	32546								
33.6	32547								
33.7	32548								
33.8	32549								
33.9	32550								
34.0	32551								
34.1	32552								
34.2	32553								
34.3	32554								
34.4	32555								
34.5	32556								
34.6	32557								
34.7	32558								
34.8	32559								
34.9	32560								
35.0	32561								
35.1	32562								
35.2	32563								
35.3	32564								
35.4	32565								

[illegible]

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

Plan nabave izvršenje knjiženi iznos	1.218.889,28
Rebalans knjiženi iznos	1.218.889,28
	0,00

**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

Prilog 5.

Rebalans plana 2011.

Stranica 1 od 4

Stranica 2 od 4

Printed on acid-free paper at the University of Toronto

for further details, www.pearson.com

Dr. G. S. Sarda, Editor

Stranica 4 od 4

36.	O svakom sklopljenom ugovoru, o svakom zaključenom okvirnom sporazumu i o svakom uspostavljenom dinamičkom sustavu nabave sastavljeno je izvješće odnosno zabilješka o poništenju postupka javne nabave, a obuhvaća podatke utvrđene Zakonom o javnoj nabavi	X					preslika izvješća odnosno zabilješke o postupku javne nabave
37.	Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave	X					preslika ovitka predmeta
38.	Ugovori o nabavi javnih usluga iz Dodatka II. B sklopljeni su na temelju odredaba Zakona o javnoj nabavi	X					preslike ugovora
39.	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 izvješća

RACUNOVODSTVO						
						Reference
40.	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 do 1% svih dokumenata temeljem kojih su evidentirani poslovni događaji (ulazni računi, obračuni, narudžbenice i dr.) a najviše 100
41.	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	PRIOG	uzorak do 1% svih narudžbenica, a najviše 100
42.	U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju		X		PRIOG	uzorak do 5% svih ugovora i najviše 5% ukupne vrijednosti svih ugovora
43.	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			X	PRIOG	preslike dokumenata na uzorku do 5% svih dokumenata
44.	Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge			X	PRIOG	preslike izvještaja ili druge dokumentacije na uzorku do 1% izvršenih usluga, a najviše 100
45.	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 odobrenih privremenih odnosno konačnih situacija na uzorku od 5% svih ugovora

**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. 40

(Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnih događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju)

- Računovodstvo

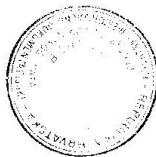
Rashodi su se priznali na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koji se odnose neovisno o plaćanju.

Računi koji su došli u siječnju 2012., a odnose se na prosinac 2011. evidentirani su u 2011., kako se radi o kontinuiranom rashodu evidentirani su na skupini računa 19.

Odgovor: *DA*

Prilog: *Obrazac testiranja za pitanje broj 40.*

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Bašić dipl. oec.

Obrazac testiranja za pitanje broj 40.

Ukupan broj dokumenata ulaznih računa u 2011. godini 248.

Testiranje se provodi na uzorku od 1% dokumenata , a to je 3 dokumenata.

Ako je 1% ukupno dokumenata više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 dokumenata.

Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 1% svih dokumenata (ili na uzorku od 100 dokumenata) da su rashodi evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju

Redni broj	Broj dokumenta (ulazni račun, obračun, narudžbenica i dr.)	Vrsta rashoda	Datum dokumenta	Datum knjiženja	Rashodi evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnog događaja (upisuje se DA/NE)	Referenca – oznaka gdje se dokument nalazi (financijsko knjigovodstvo ili salda konti)
1	2	3	4	5	6	7
1	UFA br. 240 RIF račun br. 16277 preplata za 2012	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja, preplata na časopis RIF za 2012.	19.12.2011.	31.12.2011.	DA, KLASA 19	Registrator ulaznih računa za 2011 br. I, II, pismohrana
2	Ulazni računi 2012 evidentirani u 2011 (Qubis račun br. 210/2012-V i 117/2012-V, Studentski Centar račun br. 3227)	Kontinuirani rashodi, održavanje softvera (antivirus) isti rashod priznat u 2011. za 2010., Studentski Centar za 12/2011 predstavlja 13 rashod u 2011.	01/2012	31.12.2011.	DA, KLASA 19	Registrator ulaznih računa za 2011 br. I, II, pismohrana, kao ulazni račun knjižen u 2012.
3	UFA br. 108 MATIĆ doo račun br. 14507	Usluga najma aparata za vodu-mjesečno	01.06.2011.	30.06.2011.	DA, 32359	Registrator ulaznih računa za 2011 br. I, II, pismohrana
4	UFA br. 148 Zagrebački holding račun br. 10138	Mjesečni prijevoz za 09/2011	01.09.2011.	15.09.2011.	Da, 32121	Registrator ulaznih računa za 2011 br. I, II, pismohrana
Zadnji redni broj mora biti jednak podatku za 1% dokumenata ili mora biti 100.	-	-	-	-	Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 6/ukupan broj testiranih dokumenata iz stupca 1*100	-

Uputa za davanje odgovora na pitanja 40: Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 98 i veći daje se odgovor DA. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 90 i manji daje se odgovor NE. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak veći od 90, a manji od 98 daje se odgovor DJELOMIČNO.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:
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. 41

(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 jedinice mjera, količina, jediničnih cijena te ukupnih cijena)
- Računovodstvo

Iz narudžbenica se *jasno vidi* tko je nabavu *inicirao, odobrio, koja vrsta roba/usluga/radova*.
Većina narudžbenica sadrži *sve potrebne podatke*, osim nekih koje nemaju *jedinične cijene*.

Odgovor: *Djelomičan*

Prilog: *Obrazac testiranja za pitanje broj 41.*

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

Obrazac testiranja za pitanje broj 41.

Ukupan broj narudžbenica u 2011. godini 240.

Testiranje se provodi na uzorku od 1% narudžbenica , a to je 3 narudžbenica.

Ako je 1% ukupno narudžbenica više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 narudžbenica.

Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 1% svih narudžbenica (ili na uzorku od 100 narudžbenica) da su narudžbenice 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

Redni broj	Broj narudžbenice	Narudžbenica je valjano ispunjena sa svim zadanim elementima iz pitanja	Referenca – oznaka gdje se narudžbenica nalazi (financijsko knjigovodstvo ili salda konti)
1	2	3	4
1	99	DA	Služba općih poslova, pismohrana.
2	132	DA	Služba općih poslova, pismohrana.
3	140	DA	Služba općih poslova, pismohrana.
4	189	DA	Služba općih poslova, pismohrana.
Zadnji redni broj mora biti jednak podatku za 1% narudžbenica ili mora biti 100.	-	Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 3/ukupan broj testiranih dokumenata iz stupca 1*100	-

Uputa za davanje odgovora na pitanja 41: Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 98 i veći daje se odgovor DA. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 90 i manji daje se odgovor NE. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak veći od 90, a manji od 98 daje se odgovor DJELOMIČNO.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
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. 42

*(U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima
radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju)*

- Računovodstvo

U potpisanim ugovorima je *jasno definirana vrsta robe/usluga* koji se nabavljaju.
Ugovori se *ne vode* na jednom mjestu, evidencija ugovora je *ustrojena* ali nije *cjelovita*.
Svi ugovori su arhivirani u *Službi općih poslova* i pismohrani.

Odgovor: NE

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. 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. 43

(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)

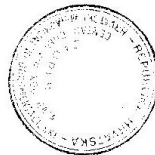
- Računovodstvo

Ovo pitanje je povezano s pitanjem br. 25 *Propisana je procedura zaprimanja računa....*
Ne postoji *propisana procedura za zaprimanje računa*, ali *djelatnici svojim potpisom potvrđuju ispravnost zaprimljene robe.*

Odgovor: *Djelomično*

Prilog: *Obrazac testiranja za pitanje broj 43.*

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

Obrazac testiranja za pitanje broj 43.

Ukupan broj primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata u 2011. godini oko 30.

Testiranje se provodi na uzorku od 5% primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata, a to je 2.

Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 5% svih primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata da je prilikom preuzimanja robe utvrđena količina, stanje i kvaliteta zaprimljene robe

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 narudžbenica nalazi (financijsko knjigovodstvo ili salda konti)
1	2	3	4
1	UFA br. 179 Matić račun br. 27721, na računu se ovjerava primitak vode	DA	Registratorski Uplatni računi za 2011. Br. I, II, pismohrana.
2	UFA br. 200 Matić račun br. 29747, na računu se ovjerava primitak vode	DA	Registratorski Uplatni računi za 2011. Br. I, II, pismohrana.
3	UFA BR. 132 Tiskara Rotim i Market račun br. 132, tisak Vukovar Engleski jezik...	DA	Registratorski Uplatni računi za 2011. Br. I, II, pismohrana.
Zadnji redni broj mora biti jednak utvrđenom broju koji je 5% svih primki, otpremnica i drugih dokumenata	-	Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 3/ukupan broj testiranih dokumenata iz stupca 1*100	-

Uputa za davanje odgovora na pitanja 43: Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 98 i veći daje se odgovor DA. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 90 i manji daje se odgovor NE. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak veći od 90, a manji od 98 daje se odgovor DJELOMIČNO.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCCR)**

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. 44

(Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje dokumentacije)

- Računovodstvo

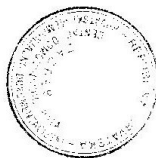
Ne postoji *izvještaj o obavljenoj usluzi*, nema *propisane procedure* koja bi imala svrhu *izvršenja usluge, djelatnici svojim potpisom potvrđuju izvršenje usluge*.

Ukupan broj ulaznih računa je 248 od toga na robu se odnosi oko 30 (pitanje br. 43) ostalo predstavlja fakture usluga ukupno 218.

Odgovor: *Djelomičan*

Prilog: *Obrazac testiranja za pitanje broj 44.*

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor
Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

Obrazac testiranja za pitanje broj 44.

Ukupan broj primljenih računa za usluge u 2011. godini 218.

Testiranje se provodi na uzorku od 1% primljenih računa za usluge, a to je 3 računa.

Ako je 1% ukupno računa za usluge više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 računa.

Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 1% svih primljenih računa za usluge (ili na uzorku od 100 računa) da su primljeni izvještaji o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge

Redni broj	Broj računa primljene usluge	Za račun usluge postoji izvještaj o obavljenoj usluzi ili druga vrsta pisanog odobrenja (potpis ovlaštene osobe) kojim je potvrđeno izvršenje usluge (DA/NE)	Referenca – oznaka gdje se račun nalazi (financijsko knjigovodstvo ili salda konti)
1	2	3	4
1	UFA br. 30 Bimus račun br. 10109, održavanje fotokopirnog aparata	DA, potpis ovlaštene osobe	Registrator Ulazni računi za 2011. Br. I, II, pismohrana.
2	UFA br. 91 Automehaničarski obrt Kramar račun br. 10023, servis službenog vozila	DA, potpis ovlaštene osobe	Registrator Ulazni računi za 2011. Br. I, II, pismohrana.
3	UFA br. 95 Studentski centar račun br. 57276, usluga studenta	DA, potpis ovlaštene osobe	Registrator Ulazni računi za 2011. Br. I, II, pismohrana.
Zadnji redni broj mora biti jednak utvrđenom broju koji je 1% svih primljenih računa za usluge ili 100		Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 3/ukupan broj testiranih dokumenata iz stupca 1*100	

Uputa za davanje odgovora na pitanje 44: Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 98 i veći daje se odgovor DA. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 90 i manji daje se odgovor NE. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak veći od 90, a manji od 98 daje se odgovor DJELOMIČNO.

Uputa za pitanje 45: ako ima fakturiranih radova u 2011. računi (privremene odnosno konačne obračunske situacije) testiraju se kao za pitanje 44.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

RAČUNOVODSTVO				DELOVNO	DELOVNO	Referenca
46.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi zakonski elementi računa: mjesto izdavanja, broj i nadnevak, ime (naziv), adresu i osobni identifikacijski broj poduzetnika, koji je isporučio dobra ili obavio usluge (prodavatelja), ime (naziv), adresu i osobni identifikacijski broj obveznika kome su isporučena dobra ili obavljene usluge (kupca), količinu i uobičajeni trgovački naziv isporučenih dobara te vrstu i količinu obavljenih usluga, nadnevak isporuke dobara ili obavljenih usluga, iznos naknade (cijene) isporučenih dobara ili obavljenih usluga, razvrstane po poreznoj stopi, iznos poreza razvrstan po poreznoj stopi i zbrojni iznos naknade i poreza			X	Prilog	uzorak do 1% svih računa, a najviše 100
47.	Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni			X	Prilog	uzorak do 1% svih računa, a najviše 100
48.	Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom			X	Prilog	uzorak do 1% svih računa, a najviše 100
49.	Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu			X	Prilog	uzorak do 1% svih računa, a najviše 100
50.	Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za evidentiranje			X	Prilog	uzorak do 1% svih računa, a najviše 100
51.	Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računu su dodijeljene oznake proračunskih klasifikacija potrebne za evidentiranje u glavnoj knjizi			X	Prilog	uzorak do 1% svih računa, a najviše 100
52.	Obavljena je kontrola usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige			X	Prilog	dokaz da je kontrola obavljena minimalno jednom mjesečno

**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. 46-51

(46. Na zaprimljenim računima...47. Zaprimljeni računi sadrže referencu...48.

Računi sadrže detaljnu specifikaciju...49. Za svaki račun obavljena je ...58.

Provjereno je postojanje žiga...)

- Računovodstvo

Računi se likvidiraju na traženi način i kao takvi postaju predmet knjigovodstvene evidencije.
Međutim većina računa *ne sadrži referencu na broj narudžbenice.*

Procedura o zaprimanju računa nije propisana, djelatnici svojim potpisom potvrđuju izvršenje usluga i kvalitetu zaprimljene robe, ravnatelj Centra svojim potpisom odobrava plaćanje.

Odgovor: Djelomično

Prilog: Obrazac testiranja za pitanja od broja 46. do broja 51.

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor
Računovodstvo:
Iva Benjšić dipl. oec.

Obrazac testiranja za pitanja od broja 46. do broja 51.

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2011. iznosi 248.

Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je 3 računa.

Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100 testiranje se provodi na 100 računa.

Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 1% (ili na uzorku od 100) računa da su obavljene sve potrebne kontrole

Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 46. Na zaprimljenim računima navedeni su svi zakonski elementi računa: mjesto izdavanja, broj i nadnevak, ime (naziv), adresu i osobni identifikacijski broj poduzetnika, koji je isporučio dobra ili obavio usluge (prodavatelja), ime (naziv), adresu i osobni identifikacijski broj obveznika kome su isporučena dobra ili obavljene usluge (kupca), količinu i uobičajeni trgovački naziv isporučenih dobara te vrstu i količinu obavijenih usluga, nadnevak isporuke dobara ili obavijenih usluga, iznos naknade (cijene) isporučenih dobara ili obavijenih usluga, razvrstane po poreznoj stopi, iznos poreza razvrstane po poreznoj stopi i zbrojni iznos naknade i poreza (upisuje se DA/NE)	Pitanje broj 47. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni	Pitanje broj 48. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju i opisu specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom	Pitanje broj 49. Za svaki račun je obavljena matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu	Pitanje broj 50. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za evidentiranje	Pitanje broj 51. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavijenih usluga, radova odnosno nabave robe računu su dodijeljene oznake proračunskih klasifikacija potrebne za evidentiranje u glavnoj knjizi	Referenca – oznaka gdje se račun nalazi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	UFA 26	HPBanka	DA	Temeljem ugovora	DA	DA	DA	DA	Registrator Ulazni računi 2011 br. I, II, pismohrana Isto kao i prethodno
2	UFA 67	Perpetum Mobile	DA	Temeljem ugovora	DA	DA	DA	DA	Isto kao i prethodno
3	UFA 85	Emba	DA	Ponuda 110/2011	DA	DA	DA	DA	Isto kao i prethodno
<p>ji redni broj mora biti jednak iznosu od 1% zaprimljenih računa ili mora biti 100.</p> <p>Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 4/ukupan broj testiranih računa iz stupca 1*100</p> <p>Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 5/ukupan broj testiranih računa iz stupca 1*100</p> <p>Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 6/ukupan broj testiranih računa iz stupca 1*100</p> <p>Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 7/ukupan broj testiranih računa iz stupca 1*100</p> <p>Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 8/ukupan broj testiranih računa iz stupca 1*100</p> <p>Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 9/ukupan broj testiranih računa iz stupca 1*100</p>									

Uputa za davanje odgovora na pitanja 46. do 51.: Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 98 i veći daje se odgovor DA. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak veći od 90, a manji od 98 daje se odgovor DJELOMIČNO.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
dr.sc. Ante Nazor

RACUNOVODSTVO						Referenca
53.	Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi	X				uzorak do 1% svih uplata a najviše 100
54.	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	X				uzorak do 5% svih donacija i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih donacija
55.	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 odluke o provođenju popisa
56.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga je čelniku	X				preslika izvještaja
57.	Poslovne knjige i računovodstvene isprave čuvaju se sukladno rokovima utvrđenima Pravilnikom o računovodstvu i računskom planu			X	PR109	odgovarajući dokaz
58.	Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)		X		PR109	dio analitičke evidencije po izvorima financiranja i programima (projektima i aktivnostima)
59.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora		X		PR109	preslika dijela evidencije
60.	Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s glavnim knjigom	X				preslika dijela evidencije

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCCR)**

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

(Obavljena je kontrola usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige)
- Računovodstvo

Usklađenje *analitičke evidencije* i *glavne knjige* provode se *polugodišnje* i *godišnje*.
Dokumentacija tromjesečni i *polugodišnji financijski izvještaji*.

Odgovor: *Djelomično*

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. 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. 53

*(Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali
raspoloživi i mjerljivi)*

- Računovodstvo

*Prihodi se priznaju/evidentiraju u glavnoj knjizi u trenutku kada su postali raspoloživi i
mjerljivi.*

Odgovor: DA

Prilog: Obrazac testiranja za pitanje broj 53.

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor
Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

Obrazac testiranja za pitanje broj 53.

Ukupan broj uplata koje se bile u 2011. iznosi 3.511.867* (klasa 6).

Testiranje se provodi na uzorku od 1% uplata, a to je 35.119.

Ako je 1% ukupno uplata više od 100 testiranje se provodi na uzorku od 100 uplata.

Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 1% uplata (ili na uzorku od 100 uplata) da su prihodi evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi

Redni broj	Broj izvoda	Vrsta prihoda	Datum uplate	Datum knjiženja	Prihodi evidentirani u glavnoj knjizi na temelju novčanog tijeka (upisuje se DA/NE)	Referenca – oznaka gdje se dokument nalazi (financijsko knjigovodstvo ili salda konti)
1	2	3	4	5	6	7
1	IZV BR. 41/2011	KAMATA NA DEPOZIT	31.03.2011.	31.03.2011.	DA	Registrator Izvoda za 2011 br. I, II, pismograna.
2	IZV BR. 176/2011	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	20.12.2011.	20.12.2011.	DA	Registrator Izvoda za 2011 br. I, II, pismograna.
3	IZV BR. 100/2011	VLASTITI PRIHODI ALGORITAM	25.07.2011.	25.07.2011.	DA	Registrator Izvoda za 2011 br. I, II, pismograna.
4	IZV BR. 33/2011	SREDSTVA IZ PRORAČUNA, PROGRAM ZAS. SVINANJE ARH GRADIVA	18.03.2011.	18.03.2011.	DA	Registrator Izvoda za 2011 br. I, II, pismograna.
Zadnji redni broj mora biti jednak 1% uplata ili mora biti 100.					Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 6/ukupan broj testiranih dokumenata iz stupca 1*100	

Uputa za davanje odgovora na pitanja 53: Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 98 i veći daje se odgovor DA. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 90 i manji daje se odgovor NE. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak veći od 90, a manji od 98 daje se odgovor DIELOMIČNO.

*Ukupna vrijednost klase 6 iznosi 3.511.867, sastoji se od 4 glavne vrste prihoda iz svake skupine računa testiranje po jedna doznaka/uplata.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCCR)**

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. 54

(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

Prilog: Obrazac testiranja za pitanje broj 54., temeljnica i odluka

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barbić dipl. oec.

Obrazac testiranja za pitanje broj 54.

Ukupan broj primljenih donacija nefinancijske imovine u 2011. godini iznosi 1.

Testiranje se provodi na uzorku 5% donacija, a to je 1 donacija.

Ukupna vrijednost primljenih donacija nefinancijske imovine u 2011. 13.725 kn.

Testiranje se provodi i na 5% ukupne vrijednosti ugovora, a to je _____ kn.

Napomena: donacije obuhvaćaju i donacije dobivene od subjekata izvan općeg proračuna koje se evidentiraju kao prihodi i rashodi, ali i donacije nefinancijske imovine unutar proračuna koje se evidentiraju preko 915.

Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 5% svih donacija nefinancijske imovine i njihove vrijednosti da su pravilno evidentirane

Redni broj	Broj ugovora o donaciji, odluke ili drugog odgovarajućeg dokumenta	Iznos	Oznaka davatelja donacije – I za izvan općeg proračuna i P za unutar općeg proračuna	Primljena donacija ispravno je evidentirana (donacija označena sa I preko prihoda i rashoda, a donacija označena sa P preko 915) DA/NE	Broj temeljnice po kojoj je donacija evidentirana
1	2	3	4	5	6
1	Odluka	13.725,00	I	DA	T-754, Registrator Temeljnica za 2011. br. I, pismohrana
Zadnji redni broj mora biti jednak utvrđenom broju koji je 5% svih ugovora.		Ukupan iznos u ovom stupcu mora odgovarati iznosu od 5% svih ugovora		Upisuje se % odgovora DA: Broj odgovora DA iz stupca 4/ukupni broj testiranih dokumenata iz stupca 1*100	-

Uputa za davanje odgovora na pitanja 54: Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 98 i veći daje se odgovor DA. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak 90 i manji daje se odgovor NE. Ako je prema uputi u zadnjem retku izračunati postotak veći od 90, a manji od 98 daje se odgovor DJELOMIČNO.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
dr.sc. Ante Nazor

MEMORIJALNI CENTAR D.R.

ZAGREB

MARULIČEV TRG 21

Broj naloga : 754 DONACIJA KNJIGA

Datum naloga : 31.12.11

Strana : 1

Br.	DVO	Valuta	Konto	Opis knjiženja	Duguje	Potražuje	Saldo
1	31.12.11	31.12.11	0313110000001	DONACIJA KNJIGA	13725.00		13725.00
2	31.12.11	31.12.11	9112100000000	DONACIJA KNJIGA		13725.00	0.00
3	31.12.11	31.12.11	4312100000001	DONACIJA KNJIGA	13725.00		13725.00
4	31.12.11	31.12.11	6632100000000	DONACIJA KNJIGA		13725.00	0.00
					27450.00	27450.00	0.00

Knjižio : _____

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel. +385 1 48 01 915, tel/faks +385 1 48 28 268
Žr.račun HPB 2390001-1100322371, OIB 57527861125

Klasa: 032-04/11-01/02
Ur.broj: 568-04-11-03
Zagreb, 30. prosinca 2011.

ZAPISNIK

sa sastanka povjerenstva za procjenu stručne literature Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata (dalje:Centar), održanog 30. prosinca 2011.g.

Nazočni: prof.Mate Rupić (predsjednik), Natko Martinić Jerčić, član i Iva Barišić, član.
Zapisničar: Indira Alpeza, voditelj Službe općih poslova

DNEVNI RED

1. Procjena stručne literature Centra

Ad. 1. Procjena stručne literature Centra

Na temelju članka 37. Statuta Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata, ravnatelj Centra dr.sc. Ante Nazor donio je Odluku o imenovanju povjerenstva za procjenu darovane stručne literature Centru za 2011.g. 30. prosinca 2011.g., Klasa: 032-04/11-01/02, Ur.broj: 568-01-11-02.

Povjerenstvo je izvršilo procjenu svake pojedine knjige, časopisa i dr., i procjenu obavilo prema prosječnoj tržišnoj vrijednosti stručne literature prema evidenciji u prilogu ovog zapisnika (Knjiga inventara-dar).

Povjerenstvo procjenjuje vrijednost stručne literature Centra za 2011.g. na iznos od 13.725,00 kn.

Predsjednik Povjerenstva:

Prof. Mate Rupić

Mate Rupić

Članovi Povjerenstva:

Natko Martinić Jerčić

Natko Martinić Jerčić

Iva Barišić

Iva Barišić

Prilog:

1. Knjiga inventara-dar (2011.g.)

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel. +385 1 48 01 915, tel/fax 01/4828-268
Žr.račun HPB 2390001-1100322371, OIB 57527861125

Klasa: 032-04/11-01/02
Ur.broj: 568-01-11-02
U Zagrebu, 30. prosinca 2011.

Temeljem čl. 37. Statuta Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata
(dalje: Centar) donosim

ODLUKU

Imenuje se Povjerenstvo za procjenu stručne literature Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata (dalje: Centar) za 2011.g. u sastavu:

1. prof. Mate Rupiće, pomoćnik ravnatelja za arhivske poslove, predsjednik povjerenstva
2. Natko Martinić Jerčić, arhivist, član
3. Iva Barišić, voditeljica Službe računovodstveno knjigovodstvenih poslova, član

Povjerenstvo će obavljati procjenu vrijednosti svake knjige (časopisa, biltena i dr.) dobivene donacijom, na dar ili na neki drugi način osim kupnjom.

Kriterij procjene bit će prosječna tržišna vrijednost knjige (časopisa, biltena i dr.).

Ravnatelj
dr.sc. Ante Nazor



Dostaviti:

1. Služba financijsko knjigovodstvenih poslova
2. Služba općih poslova
3. Pismohrana, ovdje
4. Članovi povjerenstva

**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

(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

Prilog: Odluka o godišnjem popisu imovine i obaveza,
Upute za provedbu popisa imovine i obaveza

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Benčić dipl. oec.

Iva Benčić



**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

Klasa: 406-08/11-01/01
Ur.broj: 668-08/11-11-06
Zagreb, 01.12.2011.

Na temelju čl. 15.-17. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar. Nov., br. 114/10. i 31/11.-ispr) i članka 37. Statuta Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra Domovinskog rata (dalje: Centar), ravnatelj Ante Nazor, donosi

**ODLUKU
O GODIŠNJEM POPISU IMOVINE I OBAVEZA**

I.

Sa stanjem na dan 31.12.2011. godine treba obaviti sveobuhvatni popis imovine i obaveza:

1. Nefinancijske imovine

- neproizvedene dugotrajne imovine
- proizvedene dugotrajne imovine
- plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti
- sitnog inventara
- nefinancijske imovine u pripremi
- proizvedene kratkotrajne imovine

2. Financijske imovine

- novca na računima i u blagajni
- depozita i jamčevnih pologa i potraživanja od zaposlenih
- danih zajmova
- vrijednosnih papira
- dionica i udjela u glavnici
- potraživanja

3. Obaveza

II.

Imenuje se povjerenstvo za sastavljanje popisa u slijedećem sastavu:

- predsjednik, *Mate Rupić, prof.*
- član, *Ivan Radoš, prof.*
- član, *Indira Alpeza*
- rezervni član, *Natko Martinić Jerčić, prof.*

Organizacijom popisa rukovodi *prof. Mate Rupić*, predsjednik povjerenstva.
Ako predsjednik ili član povjerenstva nije u mogućnosti sudjelovati u radu povjerenstva, rezervni član mjenja člana povjerenstva, a prvi član mjenja predsjednika.

III.

Povjerenstvo je dužno izvršiti popis sa stanjem na dan 31. prosinca 2011. godine. Popis neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine, nefinancijske imovine u pripremi sitnog inventara te obaveza i potraživanja će se obaviti u razdoblju od 11. do 13. siječnja 2012. godine.

IV.

Izveštaje o izvršenom popisu i rezultate popisa s obrazloženjima, mišljenjima, projekcijama u svezi popisnih razlika i prijedloga za rashod imovine trebaju dostaviti ravnatelju na usvajanje najkasnije do 16. siječnja 2012. godine.

Ravnatelj:
Dr.sc Ante Nazor



A. Nazor

Dostaviti:

1. Članovima povjerenstva
2. Služba za računovodstvo i financije
3. Arhiva

**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

Klasa: 406-08/11-01/01

Ur.broj: 568-01-11-07

Zagreb, 01.12.2011.

Na temelju čl. 15.-17. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar. Nov., br. 114/10. i 31/11.-ispr) i članka 37. Statuta Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra Domovinskog rata (dalje: Centar) ravnatelj Ante Nazor, donosi---

**U P U T E
ZA PROVEDBU POPISA IMOVINE I OBEVEZA**

I.

Organizacijom *godišnjeg popisa imovine i obveza* za 2011. rukovodi *Mate Rupić*, pomoćnik ravnatelja Centra.

S danom *1. prosinca 2011.* treba započeti s pripremnim radnjama za godišnji popis imovine i obveza Centra.

Pripremne radnje popisnog povjerenstva odnose se na slijedeće:

1. imovina koja se popisuje mora biti *dostupna*,
2. dostupnost dokumentaciji o *imovini i obvezama* koje su predmet popisa,
3. provjera postojanja *inventarnih brojeva* na imovini,
4. pripremiti popisne liste sa stanjem na dan *31. prosinca 2011.* (Služba financijsko knjigovodstvenih poslova) koje se predaju članovima popisnog povjerenstva.

Nakon obavljenih pripremnih radnji popisno povjerenstvo može započeti s popisom.

II.

Zadaci popisnog povjerenstva za popis su slijedeći:

1. utvrditi *stvarno stanje predmeta popisa*-količinu, vrstu i vrijednost:
Količina se utvrđuje prebrojavanjem, mjerenjem, vaganjem i sli.
Na posebnim listama popisuje se oštećena imovina, koja će se predložiti za povlačenje iz uporabe, te tuđa imovina i sl.,
2. unijeti podatke o *stvarnom stanju* u popisne liste,
3. unijeti podatke o *knjigovodstvenom stanju* u popisne liste;
Knjigovodstvena stanja upisuju se u popisne liste nakon što je popis obavljen fizički,
4. utvrditi *viškove i manjkove*,
5. *povjerenstvo* za popis *potpisuje* popisne liste na svakoj stranici i time preuzimaju odgovornost za njihovu *točnost i istinitost*.
Tako potpisane popisne liste smatraju se knjigovodstvenim ispravama,
6. sastaviti *izvješće o obavljenom popisu* i dostaviti ga *ravnatelju*, najkasnije do *16.siječnja 2012.*

III.

Opće upute kod popisa imovine i obaveza:

1. *Popis dugotrajne materijalne imovine*

Obavlja se tako da se popišu određene nekretnine i stvari (zemljišta, građevina, postrojenja, oprema, alata, namještaja i ostale dugotrajne imovine) koji predstavljaju ovu imovinu i nakon toga ti podaci unesu u popisne liste.

Usporedom popisnog stanja sa stanjem anlitičke evidencije ove imovine, ustanoviti će se viškovi i manjkovi.

Zadatak popisnog povjerenstva nije samo utvrditi broj odnosno *količinu* predmeta koji se popisuju, već i njihove *vrijednosti*, a ona ovisi o upotrebljivosti i stanju pojedine imovine.

Povjerenstvo prilikom popisa imovinu *neogovarajućeg uporabnog stanja*, popisuje u *posebne liste*

1.1 *Popis imovine za rashodovanje*

Pod rashodovanjem podrazumijevamo *trajno povlačenje imovine iz uporabe*. Nakon povlačenja imovine iz uporabe ona se *uništava* ili *otuđuje*

(prodajom, poklanjanjem, odvozom na smeće, likvidacijom...) i u *tom trenutku* –otuđenja ili uništenja imovina se *isknjižava iz evidencije*.

Takva *neupotrebljiva sredstva* popisno povjerenstvo tijekom godišnjeg popisa popisuju u *posebne popisne liste*, a njihovo rashodovanje, uz obrazloženje, navodi u izvješću o obavljenom popisu.

1.2 *Popis imovine koja je dana u zakup, na putu, daradi i sl. i tuđe imovine*

Imovina koja se ne nalazi u Centru popisuje se u posebne popisne liste i potrebno je napraviti uskladu s korisnikom te imovine.

Tuđa imovina popisuje se u posebne popisne liste, koja se dostavlja vlasnicima tih sredstava

1.3 *Popis imovine investicije u tijeku*

Povjerenstvo provjerava odgovara li stupanj dovršenosti investicije iskazan prema privremenim situacijama/obračunima stvarnom stanju.

2. *Popis dugotrajne nematerijalne imovine*

Popis ove imovine obavlja se prema *knjigovodstvenom stanju* i zapravo predstavlja ocjenu *opravdanosti i realnosti* iskaza te imovine.

Provjerava se usuglašenost iskaza ove imovine u *analitici* i na računima *glavne knjige*, ispravnost utvrđivanja knjigovodstvenog iznosa i otpisa *vrijednosti*.

Za otpis (isknjiženje) treba predložiti one stavke od kojih se ne očekuju buduće ekonomske koristi.

3. *Popis kratkotrajne materijalne imovine*

Popisom kratkotrajne imovine obuhvaćaju se *zalihe sitnog inventara, zalihe sirovina, materijala i rezervnih djelova...*

Ova imovina popisuje se *mjeranjem, vaganjem i brojanjem*.

Posebna pažnja posvećuje se *kvaliteti imovine* koja se popisuje.

Popisno povjerenstvo dužno je upozoriti na uočene probleme i dati svoje mišljenje u izvješću o obavljenom popisu.

Ako se kod popisa *sitnog inventara* utvrdi *dotrajalost određenih predmeta*, oni se iskazuju u *posebnim popisnim listama* i predlažu za *rashodovanje*.

Popisom treba obuhvatiti svu *imovinu* zatečenu na dan popisa.

U *posebnim listama* upisuju se zalihe na putu, roba dana u konsignaciju i sl. (contingent) se na temelju popisnih lista koje sastavljaju pravne osobe kod kojih su navedene

zalihe), a isto tako i *tude* zalihe. Popisne liste s podacima o tuđim zalihama dostavljaju se vlasnicima te imovine.

4. *Popis financijske imovine, potraživanja i obaveza*

Popis se obavlja prema knjigovodstvenom stanju.

Povjerenstvo treba utvrditi:

- postoji li *pravni temelj* za svako potraživanje i obvezu
- je li *ispravno* utvrđena visina potraživanja i obaveza
- jesu li potraživanja odnosno obaveze pokriveni *instrumentima plaćanja*
- razloge nepravovremene* naplate ili isplate
- je li *pokrenut postupak* za naplatu potraživanja
- jesu li izvršena *usklađenja potraživanja i obaveza s komitentima*

U posebnim popisnim listama iskazuju se

- potraživanja i obaveze za koje *ne postoji uredna dokumentacija*
- neusklađena* potraživanja i obaveze
- nenaplativa i zastarjela* potraživanja

Popis ove imovine i obaveza provodi se nakon što su evidentirani svi poslovni događaji koji se odnose na tekuću godinu (uključujući i korektivna knjiženja nakon provedenih usklađenja).

5. *Popis novca*

Popis gotovine...i drugih instrumenata plaćanja obavlja se brojanjem po apoenima i vrijednostima, na dan popisa.

Popis novaca kod banaka obavlja se na temelju izvoda o stanju na računima na dan popisa

Osobe odgovorne za imovinu koja se *popisuje* trebaju *prisustvovati* kod popisa i uz povjerenstvo za popis *potpisati popisne liste*.

IV.

Nakon *obavljenog* popisa povjerenstvo za popis sastavlja *izvještaj o rezultatima popisa*. On sadrži *popisne liste* i izvještaj povjerenstva o obavljenom popisu u kojem treba navesti i *opća zapažanja* o obavljenom popisu, *obrazloženja uzroka nastalih popisnih razlika* te na temelju tih podataka *prijedloge postupanja s popisnim razlikama*.

Povjerenstvo daje:

1. svoje mišljenje o *utvrđenim manjkovima i viškovima* (budući da je dužno ispitati uzroke zbog kojih je došlo do razlika)
2. *prijedloge evidentiranja popisnih razlika* i načina *likvidacije* razlika imovine koja je izgubila na kvaliteti (budući da je dužno ispitati zbog čega je imovina oštećena, neupotrebljiva ili lošije kvalitete i čijom je krivicom do toga došlo)
3. mišljenja o *sumnjivim, spornim i zastarjelim potraživanjima*,
4. *primjedbe i izjave radnika* koji rukuju materijalom i novčanim vrijednostima s utvrđenim *manjkovima i viškovima*
5. *objašnjenja viškova i manjkova* koji su nastali kao posljedica mogućih pogrešaka zbog *zamjene* pojedine imovine,
6. *prijedlog mjera* za otklanjanje utvrđenih nedostataka...

V.

Nakon dostavljenog izvješća povjerenstva o obavljenom popisu *ravnatelj* Centra će odlučiti u pisanom obliku o slijedećem:

1. načinu *likvidacije* utvrđenih *manjkova*,
2. načinu *knjiženja* utvrđenih *viškova*,
3. otpisu *nenaplativih* i *zastarjelih potraživanja* i *obveza*,
4. *rashodovanju* i *likvidaciji* sredstava *opreme* i *sitnog inventara* i
5. *mjerama* protiv *odgovornih osoba* za manjkove, oštećenja i neusklađenost knjigovodstvenog i stvarnog stanja, zastaru i nenaplativost potraživanja i slično.

Odluka o rezultatima popisa dostavlja se u računovodstvo, na evidentiranje. *Rezultati godišnjeg popisa imovine i obveza*, na temelju *odluka ravnatelja* (manjkovi, viškovi, rashodovanje, otpis obaveza i potraživanja), moraju se proknjižiti u *godini* na koju se odnosi *godišnji popis*.



Ravnatelj:
Dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

Dostaviti:

1. Mate Rupiće, ovdje
2. Povjerenstvo za popis, ovdje
3. Služba financijsko-knjigovodstvenih poslova, ovdje
4. Pismohrana, ovdje

**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

*(Povjerenstva za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obaveza, sastavilo
izvještaj na temelju popisnih lista i predalo ga čelniku)*

- Računovodstvo

Odgovor: DA

Prilog: Izvještaj o obavljenom popisu

Datum, 20.02.2012.

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

I. Barišić



**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

Klasa: 406-08/12-01/01
Ur.broj: 568-04/1-12-01
Zagreb, 16.01.2012.

ZAPISNIK

sa sastanka povjerenstva za sastavljanje popisa imovine i obaveza Hrvatskog
memorijalnog dokumentacijskog centra Domovinskog rata
održanog 16. siječnja 2012. u 11 h.

Nazočni: - predsjednik povjerenstva *Mate Rupić, prof.*
- član *Radoš Ivan, prof.*
- član *Indira Alpeza,*

DNEVNI RED

1. Popis osnovnih sredstava Centra
2. Popis sitnog inventara Centra
3. Popis i utvrđivanje potraživanja i obveza
4. Popis novca u banci i blagajni
5. Prijedlog otpisa, rashoda i likvidacije

Ad. 1.

Povjerenstvo je izradilo popis *osnovnih sredstava Centra na dan 31.12.2011.*
Popis osnovnih sredstava Centra sastavni je dio ovog zapisnika.

Ad. 2.

Povjerenstvo je izradilo popis *sitnog inventara Centra na dan 31.12.2011.*
Popis sitnog inventara Centra sastavni je dio ovog zapisnika.

Ad. 3.

1. Potraživanja na dan 31.12.2011.
Popis potraživanja Centra sastavni je dio ovog zapisnika.
Prijedlog za otpis.

2. Obveze na dan 31.12.2011.
Popis obaveza Centra sastavni je dio ovog zapisnika.

INVENTURNA LISTA OSNOVNIH SREDSTAVA (PO LOKACIJAMA)

Do Nabeve : 31.12.2011

Tip sredstva : Osnovna sredstva, Status: Aktivni

Šifra	Naziv	Oznaka	RJ	Kol	Napomen
00001	ACPN NOTEBOOK 1557GLS			1	NE RADI
00002	ACPN NOTEBOOK 1557GLS			1	NE RADI
00003	FOTOKOPIRNI APARAT CANONIR-2270			1	
00004	RAČUNALO-ASUS VINTAGE P4-8800			1	✓
00005	RAČUNALO-ASUS VINTAGE P4-8800			1	✓
00006	RAČUNALO-ASUS VINTAGE P4-8800			1	✓
00007	MONITOR MON-ASUS PM 17 ISLCD			1	✓
00008	MONITOR MON-ASUS PM 17 ISLCD			1	✓
00009	TIN-DVOSJED-KUTIJA			1	✓
00010	INT-SC5800-INTEL SERVER SC5800R1-2XGM			1	NE RADI
00011	OSOBNORACUNALOTIP 2	MATICNA PLOCA	→	1	NE RADI
00012	OSOBNORACUNALOTIP 2	MATICNA PLOCA		1	NE RADI
00013	OSOBNORACUNALOTIP 2			1	✓
00014	OSOBNORACUNALOTIP 2			1	✓
00015	GARDEROBNORMAR			1	✓
00016	GARDEROBNORMAR			1	✓
00017	RADNI STOLOVI			1	✓
00018	RADNI STOLOVI			1	✓
00019	RADNI STOLOVI			1	✓
00020	SREDNJI ORMAR			1	✓
00021	MSOKI ORMAR			1	✓
00022	SREDNJI ORMAR			1	✓
00023	PISAČOKT B 6300IMAYLASER			1	✓
00024	OSOBNORACUNALOTIP 2	MATICNA PLOCA		1	NE RADI
00025	OSOBNORACUNALOTIP 2			1	NE RADI
00026	SKENER A3 HP SCANJET 6200			1	✓
00027	PROGR 1-KMSICOM			1	✓
00028	Falica s otvorenim ledima 220-230V			1	✓
00029	stoli s otvorenim ledima 220-230V			1	✓
00030	POKING/PENTIUM 430			1	NE RADI
00031	MISELO ORMAR POLICAR			1	✓
00032	HLADNJAK SAMSUNG SEULIM 21.9X33.6X16			1	✓
00033	LADIČAR ZA ČEŠ			1	✓
00034	ARHIVSKI ORMAR AO-EE			1	✓
00035	ARHIVSKI ORMAR AO-EE			1	✓
00036	KARTOTEČNI ORMAR KO-B4			1	✓
00037	KARTOTEČNI ORMAR KO-B4			1	✓
00038	KARTOTEČNI ORMAR KO-B4			1	✓

INVENTURNA LISTA OSNOVNIH SREDSTAVA (PO LOKACIJAMA)

Do Nabave : 31.12.2011

Tip sredstva: Osnovna sredstva, Status: Aktivni

Sifra	Naziv	Oznaka	RJ	Kol	Napomena
003374	KARTOTEČNI ORMAR KO-EM			1	✓
00334	ARHIVSKI ORMAR PA-110 A1			1	✓
00336	FILM SKENER EPSON T-3200			1	NE RADI
003371	OLYMPUS DIGIT. DIKTAFON WS-320M			1	NE RADI
003372	OLYMPUS DIGIT. DIKTAFON WS-320M			1	NE RADI
003373	OLYMPUS DIGIT. DIKTAFON WS-320M			1	NE RADI
00337	DVDR 800-DVD RECORDER			1	NE RADI
00338	TV 2102KINE-NORMAL FLAT			1	NE RADI
00339	DVD PLAYER PIONEER-HS SPOT			1	✓
00340	VHS-VIDEO RECORDER JVC-HR-718-HS SPOT			1	✓
00341	RIJESENJE ZA BAZI PODATAKA I ARHIVE			1	✓
00352	PRJENOSNI RAČUNALO DELL LATITUDE D 810			1	NE RADI
00354	STUPO ZA VILA KOMUNIKACIJE			1	✓
00355	PR-21 OSCINO BACKING LOT			1	✓
00356	ORMAR-VELINAR			1	✓
00357	RADNI STOL			1	✓
00357	RADNI STOL			1	✓
00357	RADNI STOL			1	✓
00357	RADNI STOL			1	✓
00358	SONY LINIJA			1	✓
00359	Eksterni snimač PLEXTOR PX-800UF (ISTROJEN LASER)			1	NE RADI
00359	Eksterni snimač PLEXTOR PX-800UF			1	NE RADI
00359	Eksterni snimač PLEXTOR PX-800UF			1	NE RADI
00359	Eksterni snimač PLEXTOR PX-800UF			1	NE RADI
00359	UREDSKI STOLAR			1	✓
00359	UREDSKI STOLAR			1	✓
00359	NASHUATECOMP2000P MULTIPROF.UREDSKI			1	✓
00359	LPS-12007A			1	✓
00359	RAČUNALO DRI - INANTI E. SUDNOR			1	✓
00359	SAMSUNG DVD SUDNOR			1	✓
00359	RAČUNALO OFFICE EXPANDED			1	✓
00359	RAČUNALO OFFICE ADVANCED			1	✓
00359	RAČUNALO OFFICE STANDARD			1	✓
00359	PROGRAM ZA OBRADIVANJE TEKSTA			1	✓
00359	PROGRAM ZA OBRADIVANJE SLIKA			1	✓
00359	PROGRAM ZA VIDEO			1	✓
00359	POKRETNOSTIJE			1	✓

VENTURNA LISTA OSNOVNIH SREDSTAVA (PO LOKACIJAMA)

Do Nabave: 31.12.2011

Tip sredstva: Osnovna sredstva, Status: Aktivni

Sifra	Naziv	Oznaka	RJ	Kol	Napomena
0155	EPSON LG - 680			1	✓
0156	HP LASER JET			1	✓
0157/1	STOLNO RAČUNALO DELL			1	✓
0157/2	STOLNO RAČUNALO DELL			1	✓
0157/3	STOLNO RAČUNALO DELL			1	✓
0157/4	STOLNO RAČUNALO DELL			1	✓
0158/1	LAPTOP ACER			1	✓
0158/2	LAPTOP ACER			1	✓
0158/3	LAPTOP ACER			1	✓
0159	HP SERVER			1	✓
0160	KOMPUTER			1	✓
0161	PROJEKTOR			1	✓
0162	KUHA POKRETNOST			1	✓
0163/1	RAČUNALO STRITTI NOVAM			1	✓
0163/2	RAČUNALO STRITTI NOVAM			1	✓
0170/1	MULTIMEDIJALNI IZVAČNI ORMAR ZA CD/DVD			1	✓
0170/2	MULTIMEDIJALNI IZVAČNI ORMAR ZA CD/DVD			1	✓
0171/1	KATODNI ORMAR			1	✓
0171/2	KATODNI ORMAR			1	✓
0172	METALNI ORMAR AO 88			1	✓
0173	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0174/1	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0174/2	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0174/3	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0174/4	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0174/5	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0174/6	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0175/1	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0175/2	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0176/1	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0176/2	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0176/3	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0176/4	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0177	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0178	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0179	ARH-METALNI ORMAR (600-2X1200X1000) 88			1	✓
0180/1	REGAL ZA KNJIGE (600-2X1200X1000) 88			1	✓

INVENTURNA LISTA OSNOVNIH SREDSTAVA (PO LOKACIJAMA)

Do Knjiženja : 31.12.2011

Tip sredstva: Sitan inventar, Status: Aktivni

Sifra	Naziv	Oznaka	Ru	Kol	Napomen
0001/S	Natpisna ploča 80x40 (plexi zlatna slova)			1	✓
0002/S	Pečat			1	✓
0005/S	Štamblji u automatu 4926			1	✓
0006/S	Štamblji u automatu 4912			1	✓
0007/S	SLV-SE740 Videorekorder 60L Sony			1	✓
0008/S	RDR-GX 210/S DVD Rekorder Sony			1	✓
0009/S	DVP-NS38/S DVD Player Sony			1	✓
0010/S	KV-240L 10 Sony			1	✓
0011/S	Dalinski upravljač za satelitske rampe			1	✓
0012/S	Oman za DVD ELITE EL-604 OR			1	✓
0013/S1	TIN FOTELJA			1	✓
0013/S2	TIN FOTELJA			1	✓
0014/S1	PISAKI 4250 PISAKI BK 4250 A1 LASER			1	NE RADI
0014/S2	PISAKI 4250 PISAKI BK 4250 A1 LASER			1	NE RADI
0015/S	FORGULANSKA FIGURA			1	✓
0016/S	BOJUBICA			1	✓
0017/S	KX-PP380P TELEFAX			1	✓
0018/S1	MONASUS PM17 T8 LCD MONITOR DUAL BMSA			1	✓
0018/S2	MONASUS PM17 T8 LCD MONITOR DUAL BMSA			1	✓
0018/S4	MONASUS PM17 T8 LCD MONITOR DUAL BMSA			1	✓
0020/S1	URED STOLAC MURTER GRNA INCOB			1	✓
0020/S2	URED STOLAC MURTER GRNA INCOB			1	✓
0020/S3	URED STOLAC MURTER GRNA INCOB			1	✓
0020/S4	URED STOLAC MURTER GRNA INCOB			1	✓
0020/S5	URED STOLAC MURTER GRNA INCOB			1	✓
0020/S6	URED STOLAC MURTER GRNA INCOB			1	✓
0020/S7	URED STOLAC MURTER GRNA INCOB			1	✓
0020/S8	URED STOLAC MURTER GRNA INCOB			1	✓
0020/S9	URED STOLAC MURTER GRNA INCOB			1	✓
0021/S1	UREDSKA FOTELJA 8238B KOZAR 8232			1	✓
0021/S2	UREDSKA FOTELJA 8238B KOZAR 8232			1	✓
0021/S3	UREDSKA FOTELJA 8238B KOZAR 8232			1	✓
0022/S1	RADNI STOLOVI			1	✓
0022/S2	RADNI STOLOVI			1	✓
0022/S3	RADNI STOLOVI			1	✓
0022/S4	RADNI STOLOVI			1	✓
0022/S5	RADNI STOLOVI			1	✓
0022/S6	RADNI STOLOVI			1	✓

ENTURNA LISTA OSNOVNIH SREDSTAVA (PO LOKACIJAMA)

Knjiženja : 31.12.2011

Tip sredstva: Sitan inventar, Status: Aktivni

Sifra	Naziv	Oznaka	RJ	Kol	Napomene
0022/S7	RADNI STOLOVI			1	✓
0022/S8	RADNI STOLOVI			1	✓
0022/S9	RADNI STOLOVI			1	✓
0023/S1	POKRETN KAZETA			1	✓
0023/S2	POKRETN KAZETA			1	✓
0023/S3	POKRETN KAZETA			1	✓
0023/S4	POKRETN KAZETA			1	✓
0023/S5	POKRETN KAZETA			1	✓
0023/S6	POKRETN KAZETA			1	✓
0023/S7	POKRETN KAZETA			1	✓
0023/S8	POKRETN KAZETA			1	✓
0024/S1	MJEŠALICE GDE 170L BERNALAKOVANA			1	✓
0025/S1	NISKI ORMARI			1	✓
0025/S2	NISKI ORMARI			1	✓
0025/S3	NISKI ORMARI			1	✓
0025/S4	NISKI ORMARI			1	✓
0025/S5	NISKI ORMARI			1	✓
0025/S6	NISKI ORMARI			1	✓
0025/S7	NISKI ORMARI			1	✓
0025/S8	NISKI ORMARI			1	✓
0026/S1	SOFTWARE			1	✓
0028/S1	SREDNJI ORMAR S DRY VERTIMA			1	✓
0028/S2	SREDNJI ORMAR S DRY VERTIMA			1	✓
0029/S1	NISKI ORMAR			1	✓
0030/S1	POKRETN KAZETA			1	✓
0030/S2	POKRETN KAZETA			1	✓
0030/S3	POKRETN KAZETA			1	✓
0031/S1	MJEŠALICA			1	✓
0032/S1	NISKI ORMAR S DRY VERTIMA			1	✓
0032/S2	NISKI ORMAR S DRY VERTIMA			1	✓
0032/S3	NISKI ORMAR S DRY VERTIMA			1	✓
0033/S1	MONITORI MONASUS FM TITELCO			1	NE RADI
0033/S2	MONITORI MONASUS FM TITELCO			1	NE RADI
0033/S3	MONITORI MONASUS FM TITELCO			1	✓
0033/S4	MONITORI MONASUS FM TITELCO			1	✓
0035/S1	SKENER A4 MICROTEK SCANNERS 5000			1	✓
0035/S2	SKENER A4 MICROTEK SCANNERS 5000			1	✓
0037/S4	MMD SLUSALICE PROFESSIONAL			1	POTEBNO

OPŠTINA LISTA OSNOVNIH SREDSTAVA (PO LOKACIJAMA)

Dan: 31.12.2011

Sadržaj: Sitan inventar, Status: Aktivni

Sifra	Naziv	Oznaka	RJ	Kol	Napomena
0042/S	PANASONIC TELEFONSKI APARAT			1	NE RADI
0043/S	STAMBIJ U AUTOMATU PEOAT			1	✓
0047/S	STROJ ZA SPIRALNI OVEZ			1	✓
0048/S	STROJ ZA TERMOLIVEZ			1	✓
0049/S1	KALKULATOR CANON			1	✓
0049/S2	KALKULATOR CANON			1	✓
0051/S1	VJESALICA			1	✓
0051/S2	VJESALICA			1	✓
0052/S1	UREDSKA FOTELJA			1	✓
0052/S2	UREDSKA FOTELJA			1	✓
0052/S3	UREDSKA FOTELJA			1	✓
0052/S4	UREDSKA FOTELJA			1	✓
0053/S	PANASONIC TELEFAX			1	✓
0053/S	CANON PRINTER 80-DXP			1	✓
0055/S1	STOLNA LAMPA CRNA			1	✓
0055/S2	STOLNA LAMPA CRNA			1	✓
0055/S3	STOLNA LAMPA CRNA			1	✓
0055/S4	STOLNA LAMPA CRNA			1	✓
0055/S5	STOLNA LAMPA CRNA			1	✓
0055/S6	STOLNA LAMPA CRNA			1	✓
0055/S7	STOLNA LAMPA CRNA			1	NE RADI 6rlo
0055/S8	STOLNA LAMPA CRNA			1	✓
0057/S1	STOLNA LAMPA BIJELA			1	NE RADI 6rlo
0057/S2	STOLNA LAMPA BIJELA			1	✓
0057/S3	STOLNA LAMPA BIJELA			1	NE RADI 6rlo
0057/S4	STOLNA LAMPA BIJELA			1	NE RADI 6rlo
0057/S5	STOLNA LAMPA BIJELA			1	NE RADI 6rlo
0057/S6	STOLNA LAMPA BIJELA			1	✓
0057/S7	STOLNA LAMPA BIJELA			1	✓
0057/S8	STOLNA LAMPA BIJELA			1	✓
0057/S9	STOLNA LAMPA BIJELA			1	✓
0059/S	VENTILATOR			1	✓
0059/S	SWITCH DCS-1005			1	NE RADI
0062/S	SAMSUNG MONITOR 20" FT			1	✓
0063/S	PORT SWITCH			1	NE RADI
0064/S	KARTICA ZA HACUNALO PO			1	NE RADI
0065/S	ENCUREDAJ			1	✓

JURNALNA LISTA OSNOVNIH SREDSTAVA (PO LOKACIJAMA)

Dan: 31.12.2011

Status: Sitan inventar, Status: Aktivni

Sifra	Naziv	Oznaka	Rd	Kol	Napomena
0068/S	PLANET WAP II-2R			1	✓
0068/S	PLANET ETHERNET CARD			1	✓
0069/S	MATICE MEHANIČKO PLATNO			1	✓
0070/S	PLANET 16 PORT SWITCH			1	✓
0071/S1	EXCELLO VENTILATOR			1	✓
0071/S2	EXCELLO VENTILATOR			1	✓
0071/S3	EXCELLO VENTILATOR			1	✓
0076/S	HP SCAN JET PRINTER			1	✓
0076/S1	URD-STOLAC MURTER ORNAMA DE			1	✓
0076/S2	URD-STOLAC MURTER ORNAMA DE			1	✓
0076/S3	URD-STOLAC MURTER ORNAMA DE			1	✓
0076/S4	URD-STOLAC MURTER ORNAMA DE			1	✓
0076/S1	ZLATNA KOLEKCIJA CD			1	✓
0076/S2	LJEP NAŠA DOMOVINA CD			1	OSTECENO
0076/S3	MOJA DOMOVINA CD			1	OSTECENO
0076/S4	ANTENA SIBENA			1	OSTECENO
0076/S5	ANTENA SIBENA			1	✓
0080/S1	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S2	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S3	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S4	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S5	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S6	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S7	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S8	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S9	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S10	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S11	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S12	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S13	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S14	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S15	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S16	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S17	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S18	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S19	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0080/S20	DODATNE POLICE ZA IZVLACNI FORMAR BO DVO			1	✓
0081/S1	RADIATOR			1	✓
0081/S2	RADIATOR			1	✓
0082/S	URD-STOLAC MURTER ORNAMA DE			1	✓
0083/S	POKRETNOST KAZETA 4X5X2X10			1	✓
0084/S	UNISTAVAC PAPIRA			1	✓

omovinskog rata

Stranica: 5

INTURNA LISTA OSNOVNIH SREDSTAVA (PO LOKACIJAMA)

Knjiženja : 31.12.2011

Tip sredstva: Sitan inventar, Status: Aktivni

Sifra	Naziv	Oznaka	RJ
0087/S	ORMARIĆ ZA PRVU POMOC 460X260X105MM		1
0088/S	ORMARIĆ ZA PRVU POMOC 460X260X105MM		1
0089/S	LABEE		1
0090/S	LINK EXPORT		1
0091/S	VAŠALISA METALNI HANS I KUNDA		1
0092/S	ORMARIĆ ZA PRVU POMOC 460X260X105		1
Ukupno:			158

Proverio	<i>Mate Ruzić</i>	Član	<i>I. Rućić</i>
Šifra	<i>[Signature]</i>	Zamjenik člana	

3. Popis potraživanja

Popis potraživanja Centra;

<u>3.1. Ostala potraživanja</u>	<u>15.835,32</u>
12912-Potraživanja Makalu	400,00
12912-Zagrebački holding	470,00
12911-HZZO	14.965,32

Povjerenstvo utvrđuje da se navedena potraživanja temelje na urednoj knjigovodstvenoj dokumentaciji.

<u>3.2. Potraživanja za vlastite prihode</u>	<u>37.644,75</u>
Dominović	7.295,25
Zagrebački holding	406,50
Nova stvarnost doo	1.562,00
Ogranak Glina	3.000,00
Advokatska kancelarija, Fila	8.056,00
Narodna knjižnica Omiš	200,00
Večernji list	17.125,00

Povjerenstvo utvrđuje da se navedena potraživanja temelje na urednoj knjigovodstvenoj dokumentaciji. Slijedi naplata.

<u>3.3. Potraživanja za vlastite prihode</u>	<u>6.365,50</u>
Libraria	4.232,50
Vojni muzej	312,00
Žulj Ivana	130,00
Ožegović Tomislav	312,00
Dijačić Zdenko	849,00
Matica Čakovec	130,00
Husak Milan	300,00
Vekić Ante	100,00

Povjerenstvo utvrđuje da se navedena potraživanja ne temelje na urednoj knjigovodstvenoj dokumentaciji. Stečaj, zastara,... naplata je neizvjesna. Stoga predlaže da se ista otpišu i izbrišu iz knjigovodstvene evidencije.

Predsjednik Povjerenstva:
Prof. Mate Rupić

Mate Rupić

Članovi Povjerenstva:

Prof. Ivan Radoš

Indira Alpeza

I. Radoš
Indira Alpeza

4. Popis obaveza

Popis obaveza Centra;

4.1. Obveze za plaće 12/2010	187.199,66
4.2. Obveze za materijalne troškove	12.026,34
Obveze za sl putovanja A.Nazor	400,00
LOCOvožnja Nikola Perić	542,00
Emba	1.995,38
T Com	502,16
Studentski centar Zagreb	5.228,75
Qubis	2.286,07
Naknade tr osobama izvan radnog odnosa	1.071,98
4.3. Ostale tekuće obaveze	15.100,32
Obveze za predujam	135,00
HZZO	14.965,32

Godišnji popis ove imovine obavljen je 13.01.2012., nakon što su evidentirane sve promjene.

Povjerenstvo utvrđuje da se sve obveze temelje na urednoj knjigovodstvenoj dokumentaciji.

Obveze će biti podmirene u idućem obračunskom razdoblju.

Predsjednik Povjerenstva:
Prof. Mate Rupić

Mate Rupić

Članovi Povjerenstva:
Prof. Ivan Radoš
Indira Alpeza

Ivan Radoš
Indira Alpeza

TABLICA 1 - POPIS IMOVINE ZA RASHODOVANJE (inventurna lista na dan 31.12.2011.)

[illegible]

Zaprimljeno na otpad:

1. Datum: _____
2. Zaprimio: _____
3. Otpremio: _____

Članovi komisije:

1. Sejda Rugod

2. [Signature]

3. [Signature]

HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA, Zagreb, Marulićev trg 21, OIB 57527861125

TABLICA 1 - POPIS IMOVINE ZA RASHODOVANJE (Inventurna lista na dan 31.12.2011.)

Redni broj	Godina	Šifra	Opis imovine	Ukupna vrijednost	Godina	Opis imovine	Ukupna vrijednost	Godina	Opis imovine	Ukupna vrijednost	
31	2008	0059/S	SWITCH DGS-100S	URA 50-186	STROGO ITT	VELIKA SOBA	NE RADI	OTPIS	OTPIS 2011	02.04.2008	272,06
32	2008	0063/S	PORT SWITCH	URA 144-468	STROGO ITT	VELIKA SOBA	NE RADI	OTPIS	OTPIS 2011	02.09.2008	258,64
33	2008	0064/S	KARTICA ZA RAČUNALO PC	URA 162-537	STROGO ITT	VELIKA SOBA	NE RADI	OTPIS	OTPIS 2011	06.10.2008	187,88
34	2010	0078/S1	ZLATNA KOLEKCIJA CD	ISP 145/10	CRECOSRS	MAALA SOBA	OŠTEĆENO	OTPIS	OTPIS 2011	11.6.2010	88,99
35	2010	0078/S2	LJEPA NAŠA DOMOVINO CD	ISP 145/10	CRECOSRS	MAALA SOBA	OŠTEĆENO	OTPIS	OTPIS 2011	11.6.2010	36,00
36	2010	0078/S3	MOJA DOMOVINA CD	ISP 145/10	CRECOSRS	MAALA SOBA	OŠTEĆENO	OTPIS	OTPIS 2011	11.6.2010	69,00
Ukupno											124.754,02

Zaprimljeno na otpad:

1. Datum: _____
2. Zaprimio: _____
3. Otpremio: _____

Članovi komisije:

1. *[Signature]*
2. *[Signature]*
3. *[Signature]*

**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

*(Poslovne knjige i računovodstvene isprave čuvaju se sukladno rokovima
utvrđenim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu)*
- Računovodstvo

Sve *poslovne knjige i knjigovodstvene isprave* čuvaju se na primjeren način u skladu s
propisima, ali ne na način kako je traženo u pitanju br. 57.

Dnevnik i glavna knjiga su izlistani i uvezani.

Ostala *knjigovodstvena dokumentacija* razvrstana je u registratore po *vrsti, kronološkom
slijedu i godini*, uredno odložena u pismohranu.

Odgovor: *Djelomično*

Prilog: *Preslike uvezenih knjiga, primjerci oznake registratora....*

Datum, 20.02.2012.

Ravnatelj:

dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

Računovodstvo:

Iva Barišić dipl. oec.



DNEVNIK GLAVNE KNJIGE
ZA 2005. GODINU

HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA

GLAVNA KNJIGA
ZA 2009. GODINU

II. dio

Zagreb, 2009.

HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA

DNEVNIK GLAVNE KNJIGE ZA
2010. GODINU

Zagreb, 2010.

HMDCDR

2012

IZVOD

1-

I

HMDCDR

2011

IZVOD

105-

II

HMDCDR

2011

**ULAZNI
RAČUNI**

1-

I

HMDCDR

2012

**IZLAZNI
RAČUNI**

1-

I

HMDCDR

2011

DOHODAK

DOPISI MK

PRIJEVOZ

**RJEŠENJA O
KORIŠTENJU GO
DRUGI DOHODAK**

PLAĆA

11/11-

12/11

III

HMDCDR

2011

DOHODAK

DOPISI MK

PRIJEVOZ

**RJEŠENJA O
KORIŠTENJU GO
DRUGI DOHODAK**

PLAĆA

06/11-

10/11

II

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA (dalje: HMDCCR)**

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

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

Praćenje projekata po izvorima financiranja omogućeno je preko *excel tablica*.
Računovodstveni softver ne omogućuje potrebno praćenje, potrebene su dodatne usklade.

Odgovor: NE

Datum, 20.02.2012.

Ravnatelj:
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. 59
(Uspostavljena je evidencija svih ugovora)
- Računovodstvo

Nije uspostavljena evidencija svih ugovora, ona je ustrojena ali nije cjelovita.

Odgovor: NE

Datum, 20.02.2012.

Ravnatelj:
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. 60
(*Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s
glavnom knjigom*)
- Računovodstvo

Odgovor: *DA*

Prilog: *Tablica-Usklada OS GK i analitika 31.12.2011.*

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

Opis sredstva (stavka)	Planirano	Realizirano	Preostalo
Osnovna sredstva lista 1	845.135,18	600.704,02	244.431,16
Sitan inventar lista 2	111.771,18	111.771,18	0,00
Knjižnica lista 3	107.219,57	0,00	107.219,57

Ravnatelj:
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

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2012.**

Naziv područja RAČUNOVODSTVO		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 41.		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Na pitanje br. 41. odgovoreno je DJELOMIČAN. Većina narudžbenica sadrži sve potrebne podatke, osim nekih koje nemaju jedinične cijene.		
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
1.2.1 Izrada narudžbenica sa svim traženim podacima.	31.12.2012.	Iva Barišić, voditelj računovodstva Indira Alpeza, voditelj Služba općih poslova
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 42.		
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Na pitanje br. 42 odgovoreno je NE. U potpisanim ugovorima je jasno definirana vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju. Ugovori se ne vode na jednom mjestu, evidencija ugovora je ustrojena ali nije cjelovita. Svi ugovori su arhivirani u Službi općih poslova i pismohrani.		
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. Izrada evidencije ugovora u excel tablici	31.12.2012.	Indira Alpeza, voditelj Služba općih poslova

3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Na pitanje br. 43 odgovoreno je DJELOMIČAN.
Ovo pitanje je povezano s pitanjem *br. 25 Propisana je procedura zaprimanja računa....*
Ne postoji *propisana procedura za zaprimanje računa*, ali *djelatnici svojim potpisom potvrđuju ispravnost zaprimljene robe.*

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. Izrada procedure zaprimanja računa	31.12.2012.	Iva Barišić, voditelj računovodstva Indira Alpeza, voditelj Služba općih poslova

4. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 44.**4.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Na pitanje br. 44 odgovoreno je DJELOMIČAN.
Ne postoji *izvještaj o obavljenoj usluzi*, nema *propisane procedure* koja bi imala svrhu *izvršenja usluge*, *djelatnici svojim potpisom potvrđuju izvršenje usluge.*

4.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
4.2.1. Izrada Izvještaja o izvršenju usluge.	31.12.2012.	Iva Barišić, voditelj računovodstva Indira Alpeza, voditelj Služba općih poslova

5. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 46-51**5.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Na pitanje br. 46-51 odgovoreno je DJELOMIČAN .
Računi se likvidiraju na traženi način i kao takvi postaju predmet knjigovodstvene evidencije.
Međutim *većina računa ne sadrži referencu na broj narudžbenice.*
Procedura o zaprimanju računa nije propisana, djelatnici svojim potpisom potvrđuju izvršenje usluga i kvalitetu zaprimljene robe, ravnatelj Centra svojim potpisom odobrava plaćanje.

5.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
5.2.1. Donošenje procedure zaprimanja računa 5.2.2. Sastavljanje obrasca obavijesti dobavljačima o upisivanju broja narudžbenice/ugovora Centra na njihovim izlaznim računima 5.2.3. Slanje obavijesti svim dobavljačima	31.12.2012.	Iva Barišić, voditelj računovodstva Alpeza Indira, voditelj službe općih poslova

6. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 52

6.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Na pitanje br. 52 odgovoreno je DJELOMIČNO .
Usklađenje *analitičke evidencije i glavne knjige* provode se *polugodišnje i godišnje*.
Dokumentacija tromjesečni i polugodišnji financijski izvještaji.

6.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
6.2.1. Izrada mjesečnih usklada	31.12.2012.	Iva Barišić, voditelj računovodstva

7. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 57

7.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Na pitanje br. 57 odgovoreno je DJELOMIČNO .
Sve *poslovne knjige i knjigovodstvene isprave* čuvaju se na primjeren način u skladu s *propisima*, ali ne na način kako je traženo u pitanju br. 57.
Dnevnik i glavna knjiga su izlistani i uvezani.
Ostala *knjigovodstvena dokumentacija* razvrstana je u registratore po *vrsti, kronološkom slijedu i godini*, uredno odložena u pismohranu.

7.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
7.2.1. Izradit će se rokovi čuvanja poslovnih knjiga i računovodstvenih isprava.	31.12.2012.	Iva Barišić, voditelj računovodstva

8. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 58

8.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Na pitanje br. 58 odgovoreno je NE.

Praćenje projekata po izvorima financiranja omogućeno je preko *excel tablica*.

Računovodstveni softver ne omogućuje potrebno praćenje, potrebne su dodatne usklade.

8.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
8.2.1. Potrebno nabaviti softver koji omogućuje traženo praćenje	31.12.2012.	Iva Barišić, voditelj računovodstva

9. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 59

9.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:


Na pitanje br. 59. odgovoreno je NE.

Nije uspostavljena evidencija svih ugovora, ona je ustrojena ali nije cjelovita.

9.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
9.2.1. U excelu će se napraviti evidencija svih ugovora.	31.12.2012.	Alpeza Indira, voditelj službe općih poslova

Ravnatelj
dr. sc. Ante Nazor



IZVJEŠTAVANJE						
61.	Kod predaje finansijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu	X				preslike referentnih stranica finansijskih izvještaja
62.	Izvještavali smo 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 dopisa
63.	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 dopisa
64.	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				broj službenog glasila i datum objave izvještaja

**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

*(Kod predaje FI poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o
financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu)*

- Izvještavanje

Odgovor: DA

Prilog: Obrazac testiranja za pitanje broj 61.

Datum, 20.02.2012.



Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA, Zagreb, Marulićev trg 21, OIB 57527861125

Obrazac testiranja za pitanje broj 61.

Godišnji izvještaj	Godina	Godina predavanja na referentnoj stranici	Godina predavanja na referentnoj stranici	Referenca
1	2	3	4	5
Godišnji za 2010. godinu	15.02.2011.	15.02.2011.	DA	Registrator financijski izvještaji za 2011. br. I, II, pismohrana
Kvartal 31.03.2011.	11.04.2011.	11.04.2011.	DA	Registrator financijski izvještaji za 2011. br. I, II, pismohrana
Polugodišnji 30.06.2011.	11.07.2011.	11.07.2011.	DA	Registrator financijski izvještaji za 2011. br. I, II, pismohrana
Kvartal 30.09.2011.	11.10.2011.	11.10.2011.	DA	Registrator financijski izvještaji za 2011. br. I, II, pismohrana

Uputa za davanje odgovora na pitanje 61:
Ako su u stupcu 4 odgovori DA na ova pitanje odgovara se s DA
Ako je u stupcu 4 neki od odgovora NE na ova pitanje odgovara se s NE.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
dr. sc. Ante Nazor

65.	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 (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X					preslika dopisa
66.	Općinski načelnik/gradonačelnik odnosno župan o preraspodjelama izvjestio je predstavničko tijelo u roku utvrđenom u odluci o izvršavanju proračuna (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X					preslika dopisa

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