

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel/fax. +3851 48-28-268/221
Žr.račun HPB 2390001-1100322371
MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055, GLAVA:35, RKP:40623

Klasa: 001-02/14-03/02
Ur.br: 568-01-14-01
Datum: 27.02.2014.

*Ministarstvo kulture RH
Runjaninova 2,
10000 Zagreb*

Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2013.

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo slijedeće:

1. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2013. – **Prilog 1b,**
2. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2013., s potrebnim komentarima po pitanjima – **Prilog 2.,**
3. Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2013. – **Prilog 3.,**
4. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za proračunsku godinu 2012. – **Prilog 4.**

S poštovanjem,

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



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO KULTURE
ZAGREB – RUNJANINOVA 2

28-02-2014

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel/fax. +3851 48-28-268/221
Žr.račun HPB 2390001-1100322371
MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055, GLAVA:35, RKP:40623

Klasa: 001-02/14-03/02
Ur.br: 568-01-14-01
Datum: 27.02.2014.

*Ministarstvo kulture RH
Runjaninova 2,
10000 Zagreb*

Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2013.

Poštovani ,

U prilogu dopisa dostavljamo slijedeće:

1. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2013. – **Prilog 1b,**
2. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2013., s potrebnim komentarima po pitanjima – **Prilog 2.,**
3. Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2013. – **Prilog 3.,**
4. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za proračunsku godinu 2012. – **Prilog 4.**

S poštovanjem,



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

IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI*

ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013

Ja, doc. 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, te vlastite procjene uočio slabosti i nepravilnosti u područjima:

1. Izvršavanje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 20.)
2. Računovodstvo (pitanje br. 44., 53., 59.)
3. Izvještavanje (pitanje br. 62.)

koje će biti otklonjene sukladno **Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti - Prilog 3.**

Izjavljujem da navedene slabosti i nepravilnosti ne utječu na zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava te na 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, 17.02.2014.

Ravnatelj:



(Ante Nazor doc. dr. sc., ravnatelj)



* Obrazac Izjave o fiskalnoj odgovornosti, koja se daje ako su uočene slabosti i nepravilnosti.

UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013

Redni broj	Pitanje	Odgovor			Obrazloženje (za odgovore NE)	Referenca ¹
		N/P	DA	NE		
PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA						
1.	Strateški plan je sastavljen i objavljen na web stranicama (odgovaraju ministarstva i druga tijelo 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 odnosno referenca dopisa i upute

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

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 odnosno referenca 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 odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
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 te obrazloženje prijedloga financijskog plana	X				preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca

7.	Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika državnog proračuna i proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika, obrazložene programe, zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi, usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja, ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini te ostala obrazloženja i dokumentaciju.	X			preslika odnosno referenca obrazloženja financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
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 odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
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 odnosno referenca plana razvojnih programa

11.	Čelnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave uputio je prijedlog proračuna i projekcija predstavničkom tijelu na donošenje u zakonom predviđenom roku	X				preslika odnosno referenca dopisa odnosno drugi dokaz da je prijedlog proračuna i projekcija predan predstavničkom tijelu
12.	Doneseni proračun objavljen je u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	X				broj i naziv 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 i naziv službenog glasila i datum objave za proračune preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca za proračunske i izvanproračunske korisnike
14.	Proračun te izmjene i dopune i odluka o izvršavanju dostavljeni su Ministarstvu financija u roku od 15 dana od dana njihova stupanja na snagu	X				preslika odnosno referenca dopisa
15.	Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave se zaduživala/ davala 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 odnosno reference dobivenih i danih suglasnosti

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.

Redni broj	Pitanje	Odgovor				Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO)	Referenca
		N/P	DA	NE	DJELOMIČNO		
IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA							
16.	Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima		X				preslika odnosno referenca 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 odnosno reference 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 odnosno reference provedenih vrednovanja
19.	Preraspodjele su izvršene u skladu s odlukom o izvršavanju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X					preslika odnosno referenca preraspodjela i odluke

20.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun				X		na uzorku od 10% dospjelih nenaplaćenih potraživanja sa stanjem 31. prosinca dokazi o poduzetim radnjama za naplatu (preslike odnosno reference odgovarajućih dopisa, opomena), a najviše 100
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 odnosno referenca 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.	Sredstva su utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom						izvještaj o izvršenju proračuna za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave iz kojeg se vidi da nije utrošeno više sredstva od odobrenih proračunom (osim za namjenske prihode i primitke definirane člankom 48. Zakona o proračunu) usporedba izvršenja i financijskog plana iz koje se

						vidi da nije utrošeno više sredstva od odobrenih financijskim planom (osim za namjenske prihode i primitke definirane člankom 48. Zakona o proračunu) za proračunske i izvanproračunske korisnike
24.	Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji		X			nasumično odabrano najmanje pet isplata po svakoj od vrsta rashoda na razini definiranoj u Tablici: Testiranja uz pitanje 24. danoj u dodatku 1 Upitnika
25.	Pratilo se i kontroliralo namjensko isplaćivanje donacija, pomoći, subvencija do krajnjeg korisnika te korištenje istih					uzorak od 5 % ukupnog broja svih transfera i minimalno 5 % ukupne vrijednosti svih transfera
25.1.	Dostupne su preslike odnosno reference odnosno referenca ugovora koje su podloga za isplate	X				preslike odnosno reference ugovora
25.2.	Obavljene su provjere na licu mjesta kod krajnjih korisnika na uzorku za pojedinačne isplate iznad 20.000,00 kn	X				preslika odnosno referenca zapisnika izvršene kontrole
25.3.	Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta za pojedinačne isplate iznad 10.000,00 kn	X				preslika odnosno referenca izvješća
26.	Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere					provjera na uzorku 5% ukupnog broja svih nabava dugotrajne nefinancijske imovine i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih nabava dugotrajne nefinancijske imovine

26.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi	X					priložiti odgovarajući dokaz
27.	Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja		X				preslika odnosno referenca pisane procedure
28.	Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe		X				preslika odnosno referenca ovitaka predmeta na uzorku od 5% svih ugovora, a najviše 100

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom.

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovore.

Redni broj	Pitanje	Odgovor				Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO)	Referenca
		N/P	DA	NE	DJELOMIČNO		
JAVNA NABA							dokazati na uzorku od 5% ugovora/objava/ provedenih postupaka javne nabave
29.	U zaključenim ugovorima o nabavama velike vrijednosti ugovoreni su instrumenti za osiguranje urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni	X					preslike odnosno reference ugovora, navesti članak u kojem stoje odredbe o instrumentima urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni
30.	Ugovori o javnoj nabavi zaključeni su u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji za nadmetanje i odabranom ponudom	X					preslike odnosno reference dokumentacije o provedenim postupcima i preslike odnosno reference ugovora
31.	Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost veća od 70.000,00 kn provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi	X					oznake i datum objave
32.	Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi	X					oznake i datum objave
33.	Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) je dostupan popis gospodarskih subjekata s kojima je obveznik odnosno predstavnik naručitelja ili s njime povezane osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi		X				adresa internetske stranice ili broj i naziv službenog glasila ili druga oznaka mjesta gdje je popis objavljen

34.	Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi		X				adresa internetskih stranicama gdje je objavljen plan nabave
35.	U pripremi i provedbi postupaka javne nabave najmanje jedan ovlašteni predstavnik imao je važeći certifikat u području javne nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi.	X					preslika odnosno referenca potvrda i internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja
36.	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 odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja
37.	Ovlašteni predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bile su različite od osoba koje prate provedbu ugovora	X					preslika odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja i imena osoba koje prate provedbu ugovora
38.	Naručitelj vodi registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma koji sadrži podatke u skladu s propisima o javnoj nabavi	X					adresa internetskih stranicama gdje je objavljen registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma
39.	Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave	X					preslika odnosno referenca ovitka predmeta
40.	Ugovori o nabavi javnih usluga iz Dodatka II. B sklopljeni su na temelju odredaba Zakona o javnoj nabavi	X					preslike odnosno reference dokumentacije o nabavi i sklopljenih ugovora

41.	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 odnosno referenca izvješća
-----	---	--	---	--	--	-------------------------------------

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 godini za koju se daje Izjava o fiskalnoj odgovornosti nisu provodili postupci javne nabave, na sva pitanja iz ovog područja odgovara se „NIJE PRIMJENJIVO – N/P“. Ako je provođenje postupaka javne nabave objedinjeno na razini osnivača, obveznik odgovara „NIJE PRIMJENJIVO – N/P“.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom.

Redni broj	Pitanje	Odgovor				Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO)	Referenca
		N/P	DA	NE	DJELOMIČNO		
RAČUNOVODSTVO							
42.	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 1% svih dokumenata temeljem kojih su evidentirani poslovni događaji (ulazni računi, obračuni i dr.), a najviše 100
43.	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				uzorak 1% svih narudžbenica, a najviše 100
44.	U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju				X		uzorak 5% svih ugovora i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih ugovora
45.	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				preslike odnosno reference dokumenata na uzorku 5% svih dokumenata, a najviše 100
46.	Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge		X				preslika odnosno referenca izvještaja ili druge dokumentacije na uzorku 1% izvršenih usluga, a najviše 100

47.	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 odnosno reference odobrenih privremenih odnosno konačnih situacija na uzorku 5% svih ugovora
48.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima		X				uzorak 1% svih računa a najviše 100
49.	Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluga/radovi isporučeni	X					uzorak 1% svih računa po ugovorima sklopljenim temeljem postupaka javne nabave, a najviše 100
50.	Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
51.	Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
52.	Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje		X				uzorak 1% svih računa a najviše 100
53.	Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)				X		uzorak 1% svih računa a najviše 100
54.	Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)	X					uzorak 1% svih uplata a najviše 100

55.	Za primljene i dane 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 (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)		X			uzorak 5% svih donacija i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih primljenih i danih donacija
56.	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 odnosno referenca odluke o provođenju popisa
57.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga je čelniku		X			preslika odnosno referenca izvještaja
58.	Poslovne knjige i računovodstvene isprave čuvaju se sukladno rokovima utvrđenima Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)		X			klasifikacijska oznaka Pravilnika o čuvanju arhivskog i registraturnog gradiva odnosno odgovarajući dokaz
59.	Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)				X	dio analitičke evidencije po izvorima financiranja i programima (projektima i aktivnostima) ili referenca iz pitanja 23
60.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora		X			preslika odnosno referenca dijela evidencije
61.	Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom		X			preslika odnosno referenca dijela evidencije



Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom. U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovore.

Redni broj	Pitanje	Odgovor			Obrazloženje (za odgovore NE)	Referenca
		N/P	DA	NE		
IZVJEŠTAVANJE						
62.	Kod predaje financijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)			X		preslike odnosno reference referentnih stranica financijskih izvještaja
63.	Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izveštavala je 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 odnosno referenca dopisa
64.	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 financijskog 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 odnosno referenca dopisa

65.	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				preslika odnosno referenca dopisa odnosno drugi dokaz da je polugodišnji i godišnji izvještaj predan predstavničkom tijelu te broj i naziv službenog glasila i datum objave izvještaja
66.	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 odnosno u slučaju da ga predstavničko tijelo nije donijelo, u roku od 60 dana od dana podnošenja navedenog izvještaja predstavničkom tijelu (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca dopisa
67.	Općinski načelnik/gradonačelnik odnosno župan o preraspodjelama izvijestio je predstavničko tijelo u roku utvrđenom u odluci o izvršavanju proračuna (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca 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.

**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. 1.
*Strateški plan je sastavljen i objavljen na web stranicama
(odgovaraju ministarstva i druga tijelo državne uprave na razini razdjela
organizacijske klasifikacije)*
- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Komentar: **Strateški plan/Financijski plan za razdoblje 2014. -2016.**, koje je usvojilo
Upravno vijeće dana **20.12.2013.** objavljen je na **internet** stranici Centra.

- Strateški plan/Financijski plan za 2014. – 2016., sastavljen je u skladu s
uputama nadležnog Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za
razdoblje 2014. -2016.

-Limit za materijalne rashode¹ je 430.000

-Limit za plaće² je 2.128.960

-Budući da nismo smjeli³ dodavati redove/ konta/kolone u Financijski plan tj.
ista nisu ponuđena u uputama/tablici plana, a na temelju kojih ćemo ostvarivati
stvarne troškove (*posljedica rebalans prve razine plana*), u Financijskom planu
za 2014. -2016. su raspoređena na ponuđena⁴ konta u tablici plana.

- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/5.-Financijski-plan-2014..pdf>

- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/2.1.-Plan-nabave-Financijski-plan-2014-od-05-10-2013.pdf>

¹ **Materijalni rashodi** su u granicama utvrđenog limita u iznosu od **430.000 kn**, obzirom na trenutnu situaciju na tržištu i na odobreni raspoloživi limit u iznosu od **222.000** (godišnji iznos troškova režija iznose 120.000 dok troškovi prijevoza djelatnika s posla na posao iznose 88.000), moramo napomenuti da će se stvarni utrošak materijalnih rashoda temeljiti na **prioritetima** ustanove, obaviješteno Ministarstvo kulture (*prilog 1., 3.*).

² **Limit za plaće** nedostatan, obaviješteno Ministarstvo kulture (*prilog 1., 3.*).

³ U tablicama je **strogo zabranjeno nadodavati redove, konta, kolone!**..., Mail Ministarstva kulture od 02.10.2013. (*Prilog 1.*).

⁴ Obaviješteno Ministarstvo kulture (*prilog 1.*).

-<http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/Obrazlozenje-financiskog-plana-2014-i-projekcija-plana-2015-2016-.pdf>

- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/Odluka-o-prihvatanju-Financijskog-plana-2014.pdf>

Sadržaj predmeta:

1. *Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.*
2. *Ovjeren dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.*
3. *Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.*
4. *Strateški plan za 2014. - 2016.
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.*
5. *Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 2.**
Programi iz financijskog plana povezani su s ciljevima iz strateškog plana
(odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela
organizacijske klasifikacije)
- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Komentar: **-Veza pitanje br. 1**

Sadržaj predmeta:

1. *Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.*
2. *Ovjeran dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.*
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
3. *Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.*
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
4. *Strateški plan za 2014. - 2016.*
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.
5. *Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.*
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 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
- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Komentar: -Veza pitanje br. 1., 2.

Sadržaj predmeta:

1. Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.
2. Ovjeren dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
3. Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
4. Strateški plan za 2014. - 2016.
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.
5. Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: *Obrazloženje pitanje br. 7.
Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika državnog
proračuna i proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne)
samouprave sadrži sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika,
obrazložene programe, zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju
programi, usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima
dugoročnog razvoja, ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i
ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, izvještaj o postignutim
ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz
nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini te ostala
obrazloženja i dokumentaciju
- planiranje proračuna/financijskog plana*

Odgovor: **DA.**

Komentar: **-Veza pitanje br. 1., 2., 5.**

Sadržaj predmeta:

1. *Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.*
2. *Ovjeran dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.*
3. *Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.*
4. *Strateški plan za 2014. - 2016.
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.*
5. *Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 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***
- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Komentar: **-Veza pitanje br. 1., 2., 5., 7.**

Sadržaj predmeta:

1. *Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.*
2. *Ovjeren dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.*
3. *Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.*
4. *Strateški plan za 2014. - 2016.
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.*
5. *Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.*

Datum, 17.02.2014.



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

**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. 16.**
Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna
svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.

Datum, 17.02.2014.

Ravnatelj:
Doc. 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 naplatu prihoda i primitaka iz
nadležnosti i uplatu u proračun*
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DJELOMIČAN.**

Komentar: Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćeno na vrijeme ipak postoje
veća potraživanja koja se ili kompenziraju, ili su nenaplativa.
Ministarstvo kulture podmirilo je račun u 2014.
Dominović d.o.o. dug se kompenzira.
Nova stvarnost d.o.o. očekuje se podmirenje duga u 2014.
Zajednica udruga udovica domovinskog rata očekuje se podmirenje duga u
2014.
Nastojat će se isporuka knjiga vršiti prema ***naplaćenim ponudama***, te
prethodno podmirenim dugovanjima.

Sadržaj predmeta:

1. *Opomene kupci*
Klasa:401-03/13-02/02; Ur.br:568-05/1-13-07; Datum:23.09.2013.
2. *Kartica kupaca 31.12.2013.*
3. *Tablica uz pitanje br. 20.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
doc. 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. 23.
Sredstva su utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Komentar: U prilogu tablica plana/izvršenje/rebalans iz koje se jasno vidi da nije utrošeno
više sredstava od odobrenih financijskim planom.

U 2013. godini javila se potreba za prenamjenom/preraspodjelom sredstava unutar odobrenog plana.

Prenamjena sredstava izvršila se *unutar odobrenih programa* uz *odobrenje nadležnog ministarstva* ako se radilo o prenamjeni sredstava između različitih programa.

Temeljem prethodnog napravljen rebalans za 2013.

U 2013. ostvaren je *višak prihoda* temeljem ostvarenih prihoda od obavljanja poslova *na tržištu/vlastiti prihodi, namjenskih prihoda* i *posebni programi/projekti*¹.

Kako se radi o prihodima koji su izuzeti od obveze uplate u proračun, navedeni prihodi uvećavaju financijski plan za 2014. (*izvršiti će se rebalans*).

Sadržaj predmeta:

1. Tablica plan/izvršenje/rebalans 31.12.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

¹ čl. 48. – čl. 52. i čl. 55. Zakon o proračunu (Nar. Nov., br. 87/08, 36/09, 46/09, i 136/12), i čl. 39. - čl. 41. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske (Nar. Nov., br. 152/13).

**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. 24.
Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica programa za 2013.*
2. *Plaće sva dokumentacija se nalazi i u Službi općih poslova (Predmeti, rješenja, ugovori...) i u Službi računovodstva i financija (Registratori dohodak za 2013...)*
3. *Skenirani dokumenti svi troškovi za 2013.,
(Ulazni računi, Ugovori o djelu, Autorski honorari, i ostali troškovi....)*
4. *Tablica uz pitanje br. 24.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

I. Barišić

**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.**

26. Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere

26.1. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom

26.2. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora

26.3. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora

26.4. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru

26.5. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora

26.6. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora

26.7. Oprema je instalirana i u upotrebi

- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA¹.**

Komentar: Prilikom nabave *dugotrajne/kratkotrajne nefinancijske imovine* nisu se zaključivali ugovori s dobavljačima, sukladno proceduri zaprimanja računa. U tim situacijama dovoljno je postojanje *narudžbenice/ponude* koji odgovaraju *računu/otpremnicu* prethodno provjerava *osoba* koja je inicirala nabavu.

U 2013. detaljnije se definirala *procedura zaprimanja računa/procedura stvaranja obaveza/službena zabilješka* koja određuje iznos nabave za koje će biti potrebno sastavljati ugovore o nabavi robe/usluga/radova a koja ne podliježe obvezi primjene zakona o javnoj nabavi.

Dakle, prilikom nabave vršila se *usklada* isporučene robe s traženom na *ponudi/narudžbenici/računu*.

¹ „kod nekih korisnika često puta se ne zaključuju ugovori s dobavljačima, što ne mora biti u suprotnosti s propisima i/ili internom procedurom stvaranja obaveza, pa u tim slučajevima kod isporuke tih dobara neće biti moguća usporedba s „ugovorenim uvjetima“. Mišljenja smo da kod popunjavanja Upitnika u tim slučajevima treba upisati negativan odgovor, ali kako on ne predstavlja nepravilost, treba ga obrazložiti“, Vidjeti u članku N. Bičanić: Pripreme za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja, Financije pravo i porezi br. 12/12, str. 125., Zagreb.

U proceduri zaprimanja računa osoba koja je zadužena za nabavu opreme svojim potpisom jamči (polje kontrolirao-žig) da su porođene sve potrebne kontrole te da je ista instalirana i stavljena u uporabu.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.: 568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.: 568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica programa 31.12.2013. nabava dugotrajne nefinancijske imovine*
6. *Tablica uz pitanje br. 26.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**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. 27.
*Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u
odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i
pravovremenog plaćanja*
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Žig*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 28.
*Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske
građe*
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Komentar: U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim
ugovorima ne zna ukupna vrijednost isti ovisi o količini izvršene isporuke
(Matič-voda za piće, Financijska agencija-e kartica, Zagrebački holding ZET-
mjesečni prijevoz itd....)

Sadržaj predmeta:

1. *Pravilnik o čuvanju arhivske građe*
Klasa: 003-05/12-01/01; Ur.br.: 568-01-12-01 ; Datum 05. lipnja 2012.
2. *Tablica Registra ugovora za 2013.*
Klasa: 470-03/13-01/02; Ur.br.: 568-04/1-13-01; Datum: 23. veljače 2013.
3. *Tablica uz pitanje br. 28.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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 HR92239000111003223 /1

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 33.
Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) je dostupan popis gospodarskih subjekata s kojima je obveznik odnosno predstavnik naručitelja ili s njime povezane osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi
- javna nabava

Odgovor: **DA**

Komentar: Popis objavljen na internet stranicama Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra Domovinskog rata
- http://centardomovinskograta.hr/?page_id=15

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. **34.**
Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi
- javna nabava

Odgovor: **DA.**

Komentar: Na internet stranici Hrvatsko memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata objavljeni su planovi nabave 2013. i 2014., te isti dostupni do 30. lipnja slijedeće godine.

- <http://centardomovinskograta.hr/pdf/Plan-Javne-nabave-za-2013.pdf>
- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/1.9-Plan-nabave-Financijski-plan-2013-rebalans-V-od-31-12-2013.pdf>
- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/2.-Plan-nabave-2014..pdf>

Sadržaj predmeta:

1. *Plan javne nabave za 2013.*
2. *Plan nabave/izvršenje/rebalans za 2013.*
3. *Plan nabave 2014.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Baršić 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. 41.**
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
- javna nabava

Odgovor: **DA.**

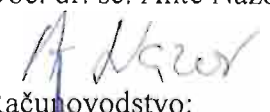
Sadržaj predmeta:

1. *Izvješće o javnoj nabavi za 2012 dostavljeno Upravi za sustav javne nabave dana 21.03.2013.*
2. *Evidencija postupaka, nabave i sklopljenih ugovora o nabavi roba, usluga i radova male vrijednosti s PDV-a*
3. *Evidencija postupaka, nabave i sklopljenih ugovora o nabavi roba, usluga i radova male vrijednosti bez PDV-a*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 42.
*Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnih
događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o
plaćanju*
- Računovodstvo

Odgovor: DA.

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

Sadržaj predmeta:

1. Tablica uz pitanje br. 42.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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.**
*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*
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica uz pitanje br. 43.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 44.
*U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima
radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju
- Računovodstvo*

Odgovor: **DJELOMIČNO**

Komentar: Radi se o *izdavačkoj djelatnosti* gdje su *količine* isporuke ispoštovane, 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....*)

U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim
ugovorima ne zna ukupna vrijednost isti ovisi o količini izvršene isporuke
(*Matić-voda za piće, Financijska agencija-e kartica, Zagrebački holding ZET-
mjesečni prijevoz itd....*)

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica Registra ugovora za 2013.*
Klasa: 470-03/13-01/02; Ur.br.: 568-04/1-13-01; Datum: 23. veljače 2013.
6. *Tablica uz pitanje br. 44*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 45.**
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

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za zaprimanje robe/knjiga utvrđuje količinu, stanje i kvalitetu zaprimljene robe te svojim potpisom jamči (*polje kontrolirao-žig*) da su porođene sve potrebne kontrole.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica ulaznih računa 2013 (utvrđivanje količine/stanja/kvalitete)*
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 45.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**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. 46.
*Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanog odobrenja
ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge*
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za provedbu ugovora svojim potpisom potvrđuje (*polje kontrolirao-žig*) da je usluga izvršena.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Žig*
6. *Tablica uz pitanje br. 46.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 48.**
*Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa
zakonskim i podzakonskim propisima*
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U proceduri zaprimanja računa osoba koja je zadužena za provjeru elemenata
računa sa zakonskim i podzakonskim propisima svojim potpisom potvrđuje
(polje likvidirao-žig) da je kontrola izvršena.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 49.
Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni
- Računovodstvo

Odgovor: N/P Nije primjenjivo.

Komentar: Obzirom na Uputu Ministarstva financija državna riznica veza:
Klasa: 400-06/13-01/90; Ur. br. 513-05-02/13-1; Datum: 18. veljače 2013.
„Zbog svega navedenoga se pri davanju odgovora testiraju računi izdani temeljem postupaka javne nabave. Dakle, referenca na ugovor na računu izričito je potrebna za ugovore sklopljene u postupcima javne nabave.“
Ovo pitanje nije primjenjivo jer nismo imali postupaka javne nabave (samo bagatelna nabava).

Ipak, postupak navođenja broja ugovora/narudžbenice na račun jamči svrsihovito i namjensko korištenje sredstava. Mi inzistiramo na tome da dobavljači upisuju na račune broj narudžbenice/ugovora iako nisu izdani temeljem postupka javne nabave.

Međutim, dobavljači se pozivaju na činjenicu da nisu obveznici Fiskalne odgovornosti te da nemaju obvezu navoditi br. narudžbenice/ugovora na računu. Stoga se broj narudžbenice/ugovora u pojedinim situacijama upisuje na računu.

U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za nabavu robe/usluga/radova svojim potpisom potvrđuje (*polje kontrolirao-žig*) da su sve potrebne kontrole količine/kvalitete/stanja isporučenih roba/usluga/radova izvršene. Također *ista osoba* svojim potpisom potvrđuje postojanje (*polje br. ugovora/narudžbenice*) broja narudžbenice/ugovora/ponude/predračuna na računu.

Osoba u financijama svojim potpisom potvrđuje (*polje likvidirao-žig*) da račun sadrži sve potrebne elemente sukladno *Zakonu o PDV-u/Fiskalizaciji i Fiskalnoj odgovornosti* te svojim potpisom potvrđuje da je nabava izvršena u skladu s financijskim planom i planom nabave.

Gotovinski računi (*poštarina, sitne nabave..*) ne sadrže reference na ugovor/narudžbenicu budući da ista nije potrebna, definirano procedurom i službenom zabilješkom.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Ante Nazor
Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**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. 50.**
Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju
opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno
ugovorom
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U proceduri zaprimanja računa osoba koja je zadužena za nabavu robe/usluga
/radova svojim potpisom potvrđuje (*polje kontrolirao-žig*) da je izvršio
usporedbu specifikacije roba/usluga/radova navedene na zaprimljenom računu
sa specifikacijom roba/usluga/radova iz ugovora/narudžbenice.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



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

**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. **51.**
Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* voditelj računovodstva svojim potpisom potvrđuje (*polje likvidirao-žig*) da je za svaki račun obavljena matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

I. Barišić

**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. 52.**
***Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može
potvrditi da je račun odobren za plaćanje***
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* ravnatelj svojim potpisom
potvrđuje/odobrava (*polje odobrio-žig*) plaćanje računa.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 53.**
***Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova
odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po
proračunskim klasifikacijama***
- Računovodstvo

Odgovor: **DJELOMIČNO.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* voditelj računovodstva nakon ovjere
(*polje odobrio-žig*) ravnatelja vrši plaćanje računa i dodjeljuje računu
slijedeće oznake (*polja: program, izvor financiranja, konto-žig i broj URE*):

- Broj ulaznog računa/broj URE
- Ekonomsku klasifikaciju/konto
- Naziv programa
- Izvor financiranja

Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem
evidencije ***excel¹ tablica***.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je
omogućeno putem evidencije ***excel tablica***.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te
rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.

¹ Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

6. Žig

7. Tablica uz pitanje br. 48-53.

Datum, 17.02.2014.

Ravnatelj:

Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:

Iva Barišić dipl. oec.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ante Nazor", written over the printed name of the Ravnatelj.

**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. 54.**
Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali
raspoloživi i mjerljivi
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica uz pitanje br. 54*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 55.
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.**

Sadržaj predmeta:

1. *Zapisnik*
Klasa:032-04/13-01/02; Ur.broj.:568-04/1-13-02; Datum: 31. 12. 2012.
2. *Odluka o imenovanju povjerenstva*
Klasa:032-04/13-01/02; Ur.broj.: 568-01-13-01; Datum: 31. 12. 2013.
3. *Temeljnica T-662*
4. *Tablica uz pitanje br. 55.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor
Računovodstvo:
Iva Banšić 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. 57.

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

Odgovor: DA.

Sadržaj predmeta:

1. *Izvještaj o obavljenom popisu, prilog Službena zabilješka br. 9/2013
Klasa:406-08/13-01/03; Ur. br.: 568-02-14-01; Datum: 20.01.2014.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:

Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:

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

Odgovor: **DJELOMIČNO.**

Komentar: Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel¹ tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije excel tablica.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica stanje novca na dan 31.12.2013.*
2. *Taplica plan, izvršenje, novac 31.12.2013.*
3. *Program Knjiga 7 Memoarsko gradivo program*
4. *Izvor financiranja Vlastiti prihod 20%*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor
Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

¹ Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

**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.**
Uspostavljena je evidencija svih ugovora
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Tablica Registra ugovora za 2013.*
Klasa:470-03/13-01/02; Ur.br.:568-04/1-13-01; Datum:25.02.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 61.
 Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom
 - Računovodstvo

Odgovor: DA.

Komentar: Vodi se *analitička evidencija dugotrajne nefinancijske imovine*, usklada analitike i sintetike vrši se po potrebi, prilikom *polugodišnjih i godišnjig obračuna*.

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica-Usklada OS GK i analitika 31.12.2013. 1 dio.*
2. *Tablica-Usklada OS GK i analitika 31.12.2013. 2 dio*
3. *Tablica-Usklada imovine 0/911*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 62.
*Kod predaje FI poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o
financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu*
- Izvještavanje

Odgovor: NE.

Komentar: Svi *tromjesečni/polugodišnji/godišnji financijski izvještaji* predani su na
vrijeme nadležnom ministarstvu i Financijskoj agenciji.
Izvještaj za obveze nije se uvijek predavao na vrijeme.
Financijski izvještaj za 2012. državnom uredu za reviziju predao se
19.02.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Baršić dipl. oec.

**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013**

Naziv područja IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 20.		
<i>Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun</i>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO .		
Iako je većina potraživanja od kupaca naplaćena, uočeno je da najveći kupci (<i>knjige u komisiji</i>) ne podmiruju svoja potraživanja na vrijeme, ista se kompenziraju ili su nepodmirena.		
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. Donošenje procedure praćenja naplate potraživanja, te jasno definirati uvjete isporuka knjiga u slučaju nepodmirenih potraživanja.	31.12.2014.	Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija. Indira Alpeza voditelj službe, općih poslova
1.2.2. Uvođenje sustavnog slanja opomena.	31.12.2014.	Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013**

Naziv područja		RAČUNOVODSTVA
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 44		
<i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO .		
Radi se o izdavačkoj djelatnosti gdje su količine isporuke ispoštovane, 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....)		
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. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutime i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 53		
<i>Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računati se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama</i>		
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO .		
U proceduri zaprimanja računa voditelj računovodstva nakon ovjere (polje odobrio-žig) ravnatelja vrši plaćanje računa i dodjeljuje računu slijedeće oznake (polja: program, izvor financiranja, konto-žig i broj URE):		
• Broj ulaznog računa/broj URE • Ekonomsku klasifikaciju/konto • Naziv programa • Izvor financiranja		

Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije *excel tablica*.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz *excel*.

Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

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. Nabava novog softvera uz suglasnost <i>Ministarstva kulture</i> .	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.

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

Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)

3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMICO**.

Praćenje projekata po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije *excel tablica*.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz *excel*.

Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena

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. Nabava novog softvera uz suglasnost <i>Ministarstva kulture</i> .	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013**

Naziv područja	IZVJEŠTAVANJE	
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 62		
<i>Kod predaje FI poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu</i>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je NE. Svi <i>tromjesečni/polugodišnji/godišnji financijski izvještaji</i> predani su na vrijeme nadležnom ministarstvu i Financijskoj agenciji. <i>Izvještaj za obveze</i> nije se uvijek predavao na vrijeme. <i>Financijski izvještaj za 2012.</i> Državnom uredu za reviziju predao se 19.02.2013.		
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. Dostavljati financijska izvješća u zadanim rokovima	31.12.2014.	Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2012**

Naziv područja IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 26.					
<i>Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere</i>					
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:					
Odgovor na ovo pitanje je NE .					
Prilikom nabave <i>dugotrajne/kratkotrajne nefinancijske imovine</i> nisu se zaključivali ugovori s dobavljačima, sukladno proceduri zaprimanja računa. U tim situacijama dovoljno je postojanje <i>narudžbenice/ponude</i> koji odgovaraju <i>računu/otpremnicu</i> prethodno provjerava osoba koja je inicirala nabavu. U 2013. detaljnije će se definirati <i>procedura zaprimanja računa/procedura stvaranja obaveza</i> odrediti će se iznos nabave za koje će biti potrebno sastavljati ugovore o nabavi robe/usluga/radova a koja ne podliježu obvezi primjene zakona o javnoj nabavi. Dakle, prilikom nabave vršila se <i>usklada</i> isporučene robe s traženom na <i>ponudi/narudžbenici/računu</i>. U <i>proceduri zaprimanja računa</i> osoba koja je zadužena za nabavu opreme svojim potpisom jamči (<i>polje kontrolirao-žig</i>) da su provedene sve potrebne kontrole te da je ista instalirana i stavljena u uporabu.					
1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti					
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
1.2.1. Definirati iznos nabave <i>roba/usluga/radova</i> za koji će se sklapati ugovori o nabavi a koji ne podliježu obvezi primjene zakona o javnoj nabavi.	31.12.2013.	Iva Barišić, voditelj računovodstva	<i>Procedura zaprimanja računa</i> Klasa: 470-03/12-01/03; Ur. br.: 568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.		

			<i>Procedura stvaranja ugovorenih obaveza</i> <i>Klasa: 470-03/12-01/03;</i> <i>Ur.br.: 568-05/1-12-03 ;</i> <i>Datum: 23. svibnja 2012.</i> <i>Službena zabilješka br. 3/2012</i> <i>Klasa: 401-03/12-04/04;</i> <i>ur.br.: 568-05/1-12-03;</i> <i>Datum: 15. lipnja 2012.</i> <i>Službena zabilješka br. 1/2013</i> <i>Klasa: 401-03/13-04/01;</i> <i>ur.br.: 568-05/1-13-01;</i> <i>Datum: 28. veljače 2013.</i>		
--	--	--	---	--	--

Naziv područja

RACUNOVODSTVO

2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 44

U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavlja

2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČNO.**

Radi se o *izdavačkoj djelatnosti* gdje su *količine* isporuke ispoštovane, 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....*)

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	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
2.2.1. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum,	31.12.2013.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza,	31.12.2014.	Spomenute slabosti su	31.12.2014

međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.		voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.		tehničke prirode	
---	--	--	--	------------------	--

Naziv područja

IZVJEŠTAVANJE

3. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 62

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

3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **NE.**

Svi *tromjesečni/polugodišnji/godišnji financijski izvještaji* predani su na vrijeme nadležnom ministarstvu i Financijskoj agenciji.

Izvještaj za obveze nije se uvijek predavao na vrijeme.

Financijski izvještaj za 2011. Državnom uredu za reviziju predao se 28.03.2012. zbog spriječenosti djelatnice.

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	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
1.2.1. Dostavljati financijska izvješća u zadanim rokovima	31.12.2013.	Iva Barišić, voditelj računovodstva.	31.12.2014	Spriječenost djelatnice.	31.12.2014

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor




**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21
Tel/fax. +3851 48-28-268/221
Žr.račun HPB 2390001-1100322371
MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055, GLAVA:35, RKP:40623

Klasa: 001-02/14-03/02
Ur.br: 568-01-14-01
Datum: 27.02.2014.

*Ministarstvo kulture RH
Runjaninova 2,
10000 Zagreb*

Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2013.

Poštovani ,

U prilogu dopisa dostavljamo slijedeće:

1. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2013. – **Prilog 1b,**
2. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2013., s potrebnim komentarima po pitanjima – **Prilog 2.,**
3. Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2013. – **Prilog 3.,**
4. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za proračunsku godinu 2012. – **Prilog 4.**

S poštovanjem,



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

IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI*

ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013

Ja, doc. 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, te vlastite procjene uočio slabosti i nepravilnosti u područjima:

1. Izvršavanje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 20.)
2. Računovodstvo (pitanje br. 44., 53., 59.)
3. Izvještavanje (pitanje br. 62.)

koje će biti otklonjene sukladno **Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti - Prilog 3.**

Izjavljujem da navedene slabosti i nepravilnosti ne utječu na zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava te na 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, 17.02.2014.

Ravnatelj:



(Ante Nazor doc. dr. sc., ravnatelj)



* Obrazac Izjave o fiskalnoj odgovornosti, koja se daje ako su uočene slabosti i nepravilnosti.

UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013

Redni broj	Pitanje	Odgovor			Obrazloženje (za odgovore NE)	Referenca ¹
		N/P	DA	NE		
PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA						
1.	Strateški plan je sastavljen i objavljen na web stranicama (odgovaraju ministarstva i druga tijelo 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 odnosno referenca dopisa i upute

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

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 odnosno referenca 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 odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
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 te obrazloženje prijedloga financijskog plana	X				preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca

7.	Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika državnog proračuna i proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika, obrazložene programe, zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi, usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja, ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini te ostala obrazloženja i dokumentaciju.	X				preslika odnosno referenca obrazloženja financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
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 odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
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 odnosno referenca plana razvojnih programa

11.	Čelnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave uputio je prijedlog proračuna i projekcija predstavničkom tijelu na donošenje u zakonom predviđenom roku	X				preslika odnosno referenca dopisa odnosno drugi dokaz da je prijedlog proračuna i projekcija predan predstavničkom tijelu
12.	Doneseni proračun objavljen je u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	X				broj i naziv 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 i naziv službenog glasila i datum objave za proračune preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca za proračunske i izvanproračunske korisnike
14.	Proračun te izmjene i dopune i odluka o izvršavanju dostavljeni su Ministarstvu financija u roku od 15 dana od dana njihova stupanja na snagu	X				preslika odnosno referenca dopisa
15.	Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave se zaduživala/ davala 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 odnosno reference dobivenih i danih suglasnosti

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.

Redni broj	Pitanje	Odgovor				Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO)	Referenca
		N/P	DA	NE	DJELOMIČNO		
IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA							
16.	Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima		X				preslika odnosno referenca 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 odnosno reference 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 odnosno reference provedenih vrednovanja
19.	Preraspodjele su izvršene u skladu s odlukom o izvršavanju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X					preslika odnosno referenca preraspodjela i odluke

20.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun				X		na uzorku od 10% dospjelih nenaplaćenih potraživanja sa stanjem 31. prosinca dokazi o poduzetim radnjama za naplatu (preslike odnosno reference odgovarajućih dopisa, opomena), a najviše 100
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 odnosno referenca 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.	Sredstva su utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom						izvještaj o izvršenju proračuna za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave iz kojeg se vidi da nije utrošeno više sredstva od odobrenih proračunom (osim za namjenske prihode i primitke definirane člankom 48. Zakona o proračunu) usporedba izvršenja i financijskog plana iz koje se

						vidi da nije utrošeno više sredstva od odobrenih financijskim planom (osim za namjenske prihode i primitke definirane člankom 48. Zakona o proračunu) za proračunske i izvanproračunske korisnike
24.	Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji		X			nasumično odabrano najmanje pet isplata po svakoj od vrsta rashoda na razini definiranoj u Tablici: Testiranja uz pitanje 24. danoj u dodatku 1 Upitnika
25.	Pratilo se i kontroliralo namjensko isplaćivanje donacija, pomoći, subvencija do krajnjeg korisnika te korištenje istih					uzorak od 5 % ukupnog broja svih transfera i minimalno 5 % ukupne vrijednosti svih transfera
25.1.	Dostupne su preslike odnosno reference odnosno referenca ugovora koje su podloga za isplate	X				preslike odnosno reference ugovora
25.2.	Obavljene su provjere na licu mjesta kod krajnjih korisnika na uzorku za pojedinačne isplate iznad 20.000,00 kn	X				preslika odnosno referenca zapisnika izvršene kontrole
25.3.	Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta za pojedinačne isplate iznad 10.000,00 kn	X				preslika odnosno referenca izvješća
26.	Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere					provjera na uzorku 5% ukupnog broja svih nabava dugotrajne nefinancijske imovine i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih nabava dugotrajne nefinancijske imovine

26.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora	X					priložiti odgovarajući dokaz
26.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi	X					priložiti odgovarajući dokaz
27.	Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja		X				preslika odnosno referenca pisane procedure
28.	Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe		X				preslika odnosno referenca ovitaka predmeta na uzorku od 5% svih ugovora, a najviše 100

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom.

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovore.

Redni broj	Pitanje	Odgovor				Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO)	Referenca
		N/P	DA	NE	DJELOMIČNO		
JAVNA NABAVA							dokazati na uzorku od 5% ugovora/objava/ provedenih postupaka javne nabave
29.	U zaključenim ugovorima o nabavama velike vrijednosti ugovoreni su instrumenti za osiguranje urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni	X					preslike odnosno reference ugovora, navesti članak u kojem stoje odredbe o instrumentima urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni
30.	Ugovori o javnoj nabavi zaključeni su u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji za nadmetanje i odabranom ponudom	X					preslike odnosno reference dokumentacije o provedenim postupcima i preslike odnosno reference ugovora
31.	Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost veća od 70.000,00 kn provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi	X					oznake i datum objave
32.	Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi	X					oznake i datum objave
33.	Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) je dostupan popis gospodarskih subjekata s kojima je obveznik odnosno predstavnik naručitelja ili s njime povezane osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi		X				adresa internetske stranice ili broj i naziv službenog glasila ili druga oznaka mjesta gdje je popis objavljen

34.	Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi		X				adresa internetskih stranicama gdje je objavljen plan nabave
35.	U pripremi i provedbi postupaka javne nabave najmanje jedan ovlašteni predstavnik imao je važeći certifikat u području javne nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi.	X					preslika odnosno referenca potvrda i internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja
36.	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 odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja
37.	Ovlašteni predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bile su različite od osoba koje prate provedbu ugovora	X					preslika odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja i imena osoba koje prate provedbu ugovora
38.	Naručitelj vodi registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma koji sadrži podatke u skladu s propisima o javnoj nabavi	X					adresa internetskih stranicama gdje je objavljen registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma
39.	Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave	X					preslika odnosno referenca ovitka predmeta
40.	Ugovori o nabavi javnih usluga iz Dodatka II. B sklopljeni su na temelju odredaba Zakona o javnoj nabavi	X					preslike odnosno reference dokumentacije o nabavi i sklopljenih ugovora

41.	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 odnosno referenca izvješća
-----	---	--	---	--	--	-------------------------------------

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 godini za koju se daje Izjava o fiskalnoj odgovornosti nisu provodili postupci javne nabave, na sva pitanja iz ovog područja odgovara se „NIJE PRIMJENJIVO – N/P“. Ako je provođenje postupaka javne nabave objedinjeno na razini osnivača, obveznik odgovara „NIJE PRIMJENJIVO – N/P“.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom.

Redni broj	Pitanje	Odgovor				Obrazloženje (za odgovore NE i DJELOMIČNO)	Referenca
		N/P	DA	NE	DJELOMIČNO		
RAČUNOVODSTVO							
42.	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 1% svih dokumenata temeljem kojih su evidentirani poslovni događaji (ulazni računi, obračuni i dr.), a najviše 100
43.	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				uzorak 1% svih narudžbenica, a najviše 100
44.	U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju				X		uzorak 5% svih ugovora i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih ugovora
45.	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				preslike odnosno reference dokumenata na uzorku 5% svih dokumenata, a najviše 100
46.	Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge		X				preslika odnosno referenca izvještaja ili druge dokumentacije na uzorku 1% izvršenih usluga, a najviše 100

47.	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 odnosno reference odobrenih privremenih odnosno konačnih situacija na uzorku 5% svih ugovora
48.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
49.	Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni	X					uzorak 1% svih računa po ugovorima sklopljenim temeljem postupaka javne nabave, a najviše 100
50.	Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
51.	Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
52.	Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje		X				uzorak 1% svih računa, a najviše 100
53.	Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)				X		uzorak 1% svih računa, a najviše 100
54.	Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)	X					uzorak 1% svih uplata, a najviše 100

55.	Za primljene i dane 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 (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)		X			uzorak 5% svih donacija i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih primljenih i danih donacija
56.	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 odnosno referenca odluke o provođenju popisa
57.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga je čelniku		X			preslika odnosno referenca izvještaja
58.	Poslovne knjige i računovodstvene isprave čuvaju se sukladno rokovima utvrđenima Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)		X			klasifikacijska oznaka Pravilnika o čuvanju arhivskog i registraturnog gradiva odnosno odgovarajući dokaz
59.	Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)				X	dio analitičke evidencije po izvorima financiranja i programima (projektima i aktivnostima) ili referenca iz pitanja 23.
60.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora		X			preslika odnosno referenca dijela evidencije
61.	Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom		X			preslika odnosno referenca dijela evidencije

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P.

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom. U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovore.

Redni broj	Pitanje	Odgovor			Obrazloženje (za odgovore NE)	Referenca
		N/P	DA	NE		
IZVJEŠTAVANJE						
62.	Kod predaje finansijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (odgovaraju obveznici primjene proračunskog računovodstva)			X		preslike odnosno reference referentnih stranica finansijskih izvještaja
63.	Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izvještavala je 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 odnosno referenca dopisa
64.	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 odnosno referenca dopisa

65.	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				preslika odnosno referenca dopisa odnosno drugi dokaz da je polugodišnji i godišnji izvještaj predan predstavničkom tijelu te broj i naziv službenog glasila i datum objave izvještaja
66.	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 odnosno u slučaju da ga predstavničko tijelo nije donijelo, u roku od 60 dana od dana podnošenja navedenog izvještaja predstavničkom tijelu (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca dopisa
67.	Općinski načelnik/gradonačelnik odnosno župan o preraspodjelama izvijestio je predstavničko tijelo u roku utvrđenom u odluci o izvršavanju proračuna (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca 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.

**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. 1.
*Strateški plan je sastavljen i objavljen na web stranicama
(odgovaraju ministarstva i druga tijelo državne uprave na razini razdjela
organizacijske klasifikacije)*
- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Komentar: **Strateški plan/Financijski plan za razdoblje 2014. -2016.,** koje je usvojilo
Upravno vijeće dana **20.12.2013.** objavljen je na **internet** stranici Centra.

- Strateški plan/Financijski plan za 2014. – 2016., sastavljen je u skladu s
uputama nadležnog Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za
razdoblje 2014. -2016.

-Limit za materijalne rashode¹ je 430.000

-Limit za plaće² je 2.128.960

-Budući da nismo smjeli³ dodavati redove/ konta/kolone u Financijski plan tj.
ista nisu ponuđena u uputama/tablici plana, a na temelju kojih ćemo ostvarivati
stvarne troškove (*posljedica rebalans prve razine plana*), u Financijskom planu
za 2014. -2016. su raspoređena na ponuđena⁴ konta u tablici plana.

- [http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/5.-Financijski-
plan-2014..pdf](http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/5.-Financijski-plan-2014..pdf)

- [http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/2.1.-Plan-
nabave-Financijski-plan-2014-od-05-10-2013.pdf](http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/2.1.-Plan-nabave-Financijski-plan-2014-od-05-10-2013.pdf)

¹ **Materijalni rashodi** su u granicama utvrđenog limita u iznosu od **430.000 kn**, obzirom na trenutnu situaciju na tržištu i na odobreni raspoloživi limit u iznosu od **222.000** (godišnji iznos troškova režija iznose 120.000 dok troškovi prijevoza djelatnika s posla na posao iznose 88.000), moramo napomenuti da će se stvarni utrošak materijalnih rashoda temeljiti na **prioritetima** ustanove, obaviješteno Ministarstvo kulture (*prilog 1., 3.*).

² **Limit za plaće nedostatan**, obaviješteno Ministarstvo kulture (*prilog 1., 3.*).

³ U tablicama je **strogo zabranjeno nadodavati redove, konta, kolone!...**, Mail Ministarstva kulture od 02.10.2013. (*Prilog 1.*).

⁴ Obaviješteno Ministarstvo kulture (*prilog 1.*).

-<http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/Obrazlozenje-financiskog-plana-2014-i-projekcija-plana-2015-2016-.pdf>

- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/Odluka-o-prihvatanju-Financijskog-plana-2014.pdf>

Sadržaj predmeta:

1. *Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.*
2. *Ovjeren dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum: 10.10.2013.*
3. *Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum: 10.10.2013.*
4. *Strateški plan za 2014. - 2016.
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.*
5. *Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 2.**
Programi iz financijskog plana povezani su s ciljevima iz strateškog plana
(odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela
organizacijske klasifikacije)
- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Komentar: **-Veza pitanje br. 1**

Sadržaj predmeta:

1. *Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.*
2. *Ovjeran dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.*
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
3. *Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.*
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
4. *Strateški plan za 2014. - 2016.*
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.
5. *Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.*
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 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
- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Komentar: **-Veza pitanje br. 1., 2.**

Sadržaj predmeta:

1. *Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.*
2. *Ovjeran dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.*
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
3. *Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.*
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
4. *Strateški plan za 2014. - 2016.*
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.
5. *Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.*
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: *Obrazloženje pitanje br. 7.
Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika državnog
proračuna i proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne)
samouprave sadrži sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika,
obrazložene programe, zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju
programi, usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima
dugoročnog razvoja, ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i
ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, izvještaj o postignutim
ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz
nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini te ostala
obrazloženja i dokumentaciju
- planiranje proračuna/financijskog plana*

Odgovor: **DA.**

Komentar: **-Veza pitanje br. 1., 2., 5.**

Sadržaj predmeta:

1. *Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.*
2. *Ovjeran dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.*
3. *Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.*
4. *Strateški plan za 2014. - 2016.
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.*
5. *Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 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*

- planiranje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Komentar: -Veza pitanje br. 1., 2., 5., 7.

Sadržaj predmeta:

1. Mail – Uputa od Ministarstva kulture za izradu Financijskog plana za razdoblje 2014. -2016. o sastavljanju plana za 2014. -2016.; Datum: 02.10.2013.
2. Ovjeren dopis od nadležnog Ministarstva kulture o dostavi traženih tablica za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
3. Dokumentacija za izradu prijedloga Financijskog plana za razdoblje 2014. – 2016.
Klasa: 001-02/13-01/01; Ur.br.:568-01-13-05; Datum:10.10.2013.
4. Strateški plan za 2014. - 2016.
Klasa: 001-02/13-01/02; Ur.br.:568-01-13-01; Datum: 07.10.2013.
5. Odluka o donošenju financijskog plana za 2014. – 2016.
Klasa: 003-08/13-02/01; Ur.br.:568-11-13-25; Datum: 20.12.2013.

Datum, 17.02.2014.



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

**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 ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima*
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.

Datum, 17.02.2014.

Ravnatelj:
Doc. 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 naplatu prihoda i primitaka iz
nadležnosti i uplatu u proračun*
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DJELOMIČAN.

Komentar: Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćeno na vrijeme ipak postoje
veća potraživanja koja se ili kompenziraju, ili su nenaplativa.
Ministarstvo kulture podmirilo je račun u 2014.
Dominović d.o.o. dug se kompenzira.
Nova stvarnost d.o.o. očekuje se podmirenje duga u 2014.
Zajednica udruga udovica domovinskog rata očekuje se podmirenje duga u
2014.
Nastojat će se isporuka knjiga vršiti prema *naplaćenim ponudama*, te
prethodno podmirenim dugovanjima.

Sadržaj predmeta:

1. *Opomene kupci*
Klasa: 401-03/13-02/02; Ur.br: 568-05/1-13-07; Datum: 23.09.2013.
2. *Kartica kupaca 31.12.2013.*
3. *Tablica uz pitanje br. 20.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
doc. 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. 23.
Sredstva su utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA.**

Komentar: U prilogu tablica plana/izvršenje/rebalans iz koje se jasno vidi da nije utrošeno
više sredstava od odobrenih financijskim planom.

U 2013. godini javila se potreba za prenamjenom/preraspodjelom sredstava unutar odobrenog plana.

Prenamjena sredstava izvršila se *unutar odobrenih programa* uz *odobrenje nadležnog ministarstva* ako se radilo o prenamjeni sredstava između različitih programa.

Temeljem prethodnog napravljen rebalans za 2013.

U 2013. ostvaren je *višak prihoda* temeljem ostvarenih prihoda od obavljanja poslova *na tržištu/vlastiti prihodi, namjenskih prihoda i posebni programi/projekti*¹.

Kako se radi o prihodima koji su izuzeti od obveze uplate u proračun, navedeni prihodi uvećavaju financijski plan za 2014. (*izvršiti će se rebalans*).

Sadržaj predmeta:

1. Tablica plan/izvršenje/rebalans 31.12.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

¹ čl. 48. – čl. 52. i čl. 55. Zakon o proračunu (Nar. Nov., br. 87/08, 36/09, 46/09, i 136/12), i čl. 39. - čl. 41. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske (Nar. Nov., br. 152/13).

**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. 24.
Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica programa za 2013.*
2. *Plaće sva dokumentacija se nalazi i u Služni općih poslova (Predmeti, rješenja, ugovori...) i u Službi računovodstva i financija (Registratori dohodak za 2013...)*
3. *Skenirani dokumenti svi troškovi za 2013.,
(Ulazni računi, Ugovori o djelu, Autorski honorari, i ostali troškovi....)*
4. *Tablica uz pitanje br. 24.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

I. Barišić

**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.**

26. Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere

26.1. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom

26.2. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora

26.3. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora

26.4. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru

26.5. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora

26.6. Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora

26.7. Oprema je instalirana i u upotrebi

- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: **DA¹.**

Komentar: Prilikom nabave *dugotrajne/kratkotrajne nefinancijske imovine* nisu se zaključivali ugovori s dobavljačima, sukladno proceduri zaprimanja računa. U tim situacijama dovoljno je postojanje *narudžbenice/ponude* koji odgovaraju *računu/otpremnicu* prethodno provjerava *osoba* koja je inicirala nabavu.

U 2013. detaljnije se definirala *procedura zaprimanja računa/procedura stvaranja obaveza/službena zabilješka* koja određuje iznos nabave za koje će biti potrebno sastavljati ugovore o nabavi robe/usluga/radova a koja ne podliježe obvezi primjene zakona o javnoj nabavi.

Dakle, prilikom nabave vršila se *usklada* isporučene robe s traženom na *ponudi/narudžbenici/računu*.

¹ „kod nekih korisnika često puta se ne zaključuju ugovori s dobavljačima, što ne mora biti u suprotnosti s propisima i/ili internom procedurom stvaranja obaveza, pa u tim slučajevima kod isporuke tih dobara neće biti moguća usporedba s „ugovorenim uvjetima“. Mišljenja smo da kod popunjavanja Upitnika u tim slučajevima treba upisati negativan odgovor, ali kako on ne predstavlja nepravilost, treba ga obrazložiti.“, Vidjeti u članku N. Bičanić: Pripreme za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja, Financije pravo i porezi br. 12/12, str. 125., Zagreb.

U proceduri zaprimanja računa osoba koja je zadužena za nabavu opreme svojim potpisom jamči (polje kontrolirao-žig) da su porođene sve potrebne kontrole te da je ista instalirana i stavljena u uporabu.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.: 568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.: 568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica programa 31.12.2013. nabava dugotrajne nefinancijske imovine*
6. *Tablica uz pitanje br. 26.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**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. 27.
*Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u
odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i
pravovremenog plaćanja*
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Žig*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

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. 28.
*Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske
građe*
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

Odgovor: DA.

Komentar: U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim
ugovorima ne zna ukupna vrijednost isti ovisi o količini izvršene isporuke
(Matić-voda za piće, Financijska agencija-e kartica, Zagrebački holding ZET-
mjesečni prijevoz itd....)

Sadržaj predmeta:

1. *Pravilnik o čuvanju arhivske građe*
Klasa: 003-05/12-01/01; Ur.br.: 568-01-12-01 ; Datum 05. lipnja 2012.
2. *Tablica Registra ugovora za 2013.*
Klasa: 470-03/13-01/02; Ur.br.: 568-04/1-13-01; Datum: 23. veljače 2013.
3. *Tablica uz pitanje br. 28.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: Obrazloženje pitanje br. 33.
Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) je dostupan popis gospodarskih subjekata s kojima je obveznik odnosno predstavnik naručitelja ili s njime povezane osobe u sukobu interesa u smislu propisa o javnoj nabavi
- javna nabava

Odgovor: *DA*

Komentar: Popis objavljen na internet stranicama Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra Domovinskog rata
- http://centardomovinskograta.hr/?page_id=15

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**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. **34.**
Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi
- javna nabava

Odgovor: **DA.**

Komentar: Na internet stranici Hrvatsko memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata objavljeni su planovi nabave 2013. i 2014., te isti dostupni do 30. lipnja slijedeće godine.

- <http://centardomovinskograta.hr/pdf/Plan-Javne-nabave-za-2013.pdf>
- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/1.9-Plan-nabave-Financijski-plan-2013-rebalans-V-od-31-12-2013.pdf>
- <http://centardomovinskograta.hr/wp-content/uploads/2013/04/2.-Plan-nabave-2014..pdf>

Sadržaj predmeta:

1. *Plan javne nabave za 2013.*
2. *Plan nabave/izvršenje/rebalans za 2013.*
3. *Plan nabave 2014.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor
[Signature]
Računovodstvo:
Iva Baršić dipl. oec.
[Signature]

**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. 41.
*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
- javna nabava*

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Izvješće o javnoj nabavi za 2012 dostavljeno Upravi za sustav javne nabave dana 21.03.2013.*
2. *Evidencija postupaka, nabave i sklopljenih ugovora o nabavi roba, usluga i radova male vrijednosti s PDV-a*
3. *Evidencija postupaka, nabave i sklopljenih ugovora o nabavi roba, usluga i radova male vrijednosti bez PDV-a*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

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. 42.**
***Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnih
događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o
plaćanju***
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

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

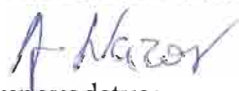
Sadržaj predmeta:

1. *Tablica uz pitanje br. 42.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 43.
*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*
- Računovodstvo

Odgovor: DA.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica uz pitanje br. 43.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 44.**

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

Odgovor: **DJELOMIČNO**

Komentar: Radi se o *izdavačkoj djelatnosti* gdje su *količine* isporuke ispoštovane, 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....*)

U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim
ugovorima ne zna ukupna vrijednost isti ovisi o količini izvršene isporuke
(*Matić-voda za piće, Financijska agencija-e kartica, Zagrebački holding ZET-
mjesečni prijevoz itd....*)

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica Registra ugovora za 2013.*
Klasa: 470-03/13-01/02; Ur.br.: 568-04/1-13-01; Datum: 23. veljače 2013.
6. *Tablica uz pitanje br. 44*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**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. 45.
*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

Odgovor: DA.

Komentar: U proceduri zaprimanja računa osoba koja je zadužena za zaprimanje
robe/knjiga utvrđuje količinu, stanje i kvalitetu zaprimljene robe te svojim
potpisom jamči (*polje kontrolirao-žig*) da su porođene sve potrebne kontrole.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Tablica ulaznih računa 2013 (utvrđivanje količine/stanja/kvalitete)*
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 45.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 46.
*Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanog odobrenja
ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge*
- Računovodstvo

Odgovor: DA.

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za provedbu ugovora
svojim potpisom potvrđuje (*polje kontrolirao-žig*) da je usluga izvršena.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Službena zabilješka br. 3/2012*
Klasa: 401-03/12-04/04; ur.br.: 568-05/1-12-03; Datum: 15. lipnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 1/2013*
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
5. *Žig*
6. *Tablica uz pitanje br. 46.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 48.**
***Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa
zakonskim i podzakonskim propisima***
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za provjeru elemenata računa sa zakonskim i podzakonskim propisima svojim potpisom potvrđuje (*polje likvidirao-žig*) da je kontrola izvršena.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 49.
Zaprmljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni
- Računovodstvo

Odgovor: N/P Nije primjenjivo.

Komentar: Obzirom na Uputu Ministarstva financija državna riznica veza:
Klasa: 400-06/13-01/90; Ur. br. 513-05-02/13-1; Datum: 18. veljače 2013.
„Zbog svega navedenoga se pri davanju odgovora testiraju računi izdani temeljem postupaka javne nabave. Dakle, referenca na ugovor na računu izričito je potrebna za ugovore sklopljene u postupcima javne nabave.“
Ovo pitanje nije primjenjivo jer nismo imali postupaka javne nabave (samo bagatelna nabava).

Ipak, postupak navođenja broja ugovora/narudžbenice na račun jamči svrsihovito i namjensko korištenje sredstava. Mi inzistiramo na tome da dobavljači upisuju na račune broj narudžbenice/ugovora iako nisu izdani temeljem postupka javne nabave.

Međutim, dobavljači se pozivaju na činjenicu da nisu obveznici Fiskalne odgovornosti te da nemaju obvezu navoditi br. narudžbenice/ugovora na računu. Stoga se broj narudžbenice/ugovora u pojedinim situacijama upisuje na računu.

U *proceduri zaprimanja računa* osoba koja je zadužena za nabavu robe/usluga/radova svojim potpisom potvrđuje (*polje kontrolirao-žig*) da su sve potrebne kontrole količine/kvalitete/stanja isporučenih roba/usluga/radova izvršene. Također *ista osoba* svojim potpisom potvrđuje postojanje (*polje br. ugovora/narudžbenice*) broja narudžbenice/ugovora/ponude/predračuna na računu.

Osoba u financijama svojim potpisom potvrđuje (*polje likvidirao-žig*) da račun sadrži sve potrebne elemente sukladno *Zakonu o PDV-u/Fiskalizaciji i Fiskalnoj odgovornosti* te svojim potpisom potvrđuje da je nabava izvršena u skladu s financijskim planom i planom nabave.

Gotovinski računi (*poštarina, sitne nabave..*) ne sadrže reference na ugovor/narudžbenicu budući da ista nije potrebna, definirano procedurom i službenom zabilješkom.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Ante Nazor
Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

**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. 50.**
Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju
opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno
ugovorom
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U proceduri zaprimanja računa osoba koja je zadužena za nabavu robe/usluga
/radova svojim potpisom potvrđuje (*polje kontrolirao-žig*) da je izvršio
usporedbu specifikacije roba/usluga/radova navedene na zaprimljenom računu
sa specifikacijom roba/usluga/radova iz ugovora/narudžbenice.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor
Računovodstvo:
Iva Baršić dipl. oec.

**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. 51.**
Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* voditelj računovodstva svojim potpisom potvrđuje (*polje likvidirao-žig*) da je za svaki račun obavljena matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 52.**

***Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može
potvrditi da je račun odobren za plaćanje***

- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Komentar: U proceduri zaprimanja računa ravnatelj svojim potpisom
potvrđuje/odobrava (polje odobrio-žig) plaćanje računa.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.
6. *Žig*
7. *Tablica uz pitanje br. 48-53.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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

Predmet: **Obrazloženje pitanje br. 53.**
***Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova
odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po
proračunskim klasifikacijama***
- Računovodstvo

Odgovor: **DJELOMIČNO.**

Komentar: U *proceduri zaprimanja računa* voditelj računovodstva nakon ovjere
(*polje odobrio-žig*) ravnatelja vrši plaćanje računa i dodjeljuje računu
slijedeće oznake (*polja: program, izvor financiranja, konto-žig i broj URE*):

- Broj ulaznog računa/broj URE
- Ekonomsku klasifikaciju/konto
- Naziv programa
- Izvor financiranja

Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem
evidencije ***excel¹ tablica.***

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je
omogućeno putem evidencije ***excel tablica.***

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te
rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum: 23. svibnja 2012.
2. *Procedura stvaranja ugovorenih obaveza*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 23. svibnja 2012.
3. *Procedura zaprimanja obračuna PNaloga*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-01 ; Datum: 23. svibnja 2012.
4. *Službena zabilješka br. 3*
Klasa: 401-03/12-04/04; Ur.br.:568-05/1-12-03 ; Datum: 15. lipnja 2012.
5. *Službena zabilješka br. 1*
Klasa: 401-03/13-04/01; Ur.br.:568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013.

¹ Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

6. Žig

7. Tablica uz pitanje br. 48-53.

Datum, 17.02.2014.

Ravnatelj:

Doc. 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. 54.**
Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali
raspoloživi i mjerljivi
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica uz pitanje br. 54*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. 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. 55.**
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.**

Sadržaj predmeta:

1. *Zapisnik*
Klasa:032-04/13-01/02; Ur.broj.:568-04/1-13-02; Datum: 31. 12. 2012.
2. *Odluka o imenovanju povjerenstva*
Klasa:032-04/13-01/02; Ur.broj.: 568-01-13-01; Datum: 31. 12. 2013.
3. *Temeljnica T-662*
4. *Tablica uz pitanje br. 55.*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:
Iva Banšić 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. 57.**
Povjerenstva za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obaveza, sastavilo izvještaj na temelju popisnih lista i predalo ga čelniku
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Izvještaj o obavljenom popisu, prilog Službena zabilješka br. 9/2013*
Klasa:406-08/13-01/03; Ur. br.: 568-02-14-01; Datum: 20.01.2014.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

I. Barišić

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

Odgovor: **DJELOMIČNO.**

Komentar: Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel¹ tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije excel tablica.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

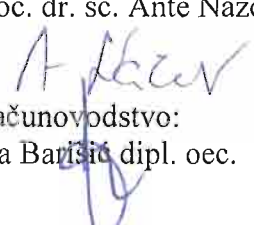
Sadržaj predmeta:

1. *Tablica stanje novca na dan 31.12.2013.*
2. *Taplica plan, izvršenje, novac 31.12.2013.*
3. *Program Knjiga 7 Memoarsko gradivo program*
4. *Izvor financiranja Vlastiti prihod 20%*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor


Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

¹ Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

**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.**
Uspostavljena je evidencija svih ugovora
- Računovodstvo

Odgovor: **DA.**

Sadržaj predmeta:

1. *Procedura zaprimanja računa*
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.
2. *Tablica Registra ugovora za 2013.*
Klasa:470-03/13-01/02; Ur.br.:568-04/1-13-01; Datum:25.02.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

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. 61.
 Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i uskladena je s glavnom knjigom
 - Računovodstvo

Odgovor: DA.

Komentar: Vodi se *analitička evidencija dugotrajne nefinancijske imovine*, usklada analitike i sintetike vrši se po potrebi, prilikom *polugodišnjih i godišnjig obračuna*.

Sadržaj predmeta:

1. *Tablica-Usklada OS GK i analitika 31.12.2013. 1 dio.*
2. *Tablica-Usklada OS GK i analitika 31.12.2013. 2 dio*
3. *Tablica-Usklada imovine 0/911*

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

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. 62.
*Kod predaje FI poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o
financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu*
- Izvještavanje

Odgovor: NE.

Komentar: Svi *tromjesečni/polugodišnji/godišnji financijski izvještaji* predani su na
vrijeme nadležnom ministarstvu i Financijskoj agenciji.
Izvještaj za obveze nije se uvijek predavao na vrijeme.
Financijski izvještaj za 2012. državnom uredu za reviziju predao se
19.02.2013.

Datum, 17.02.2014.



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

Ante Nazor
Računovodstvo:
Iva Barišić dipl. oec.

Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013**

Naziv područja IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 20.		
<i>Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun</i>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO .		
Iako je većina potraživanja od kupaca naplaćena, uočeno je da najveći kupci (<i>knjige u komisiji</i>) ne podmiruju svoja potraživanja na vrijeme, ista se kompenziraju ili su nepodmirena.		
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. Donošenje procedure praćenja naplate potraživanja, te jasno definirati uvjete isporuka knjiga u slučaju nepodmirenih potraživanja.	31.12.2014.	Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija. Indira Alpeza voditelj službe, općih poslova
1.2.2. Uvođenje sustavnog slanja opomena.	31.12.2014.	Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec



Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013**

Naziv područja		RAČUNOVODSTVA
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 44		
<i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO.		
Radi se o izdavačkoj djelatnosti gdje su količine isporuke ispoštovane, 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....)		
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. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutime i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 53		
<i>Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računati se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama</i>		
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je DJELOMIČNO.		
U proceduri zaprimanja računa voditelj računovodstva nakon ovjere (polje odobrio-žig) ravnatelj vrši plaćanje računa i dodjeljuje računu slijedeće oznake (polja: program, izvor financiranja, konto-žig i broj URE):		
• Broj ulaznog računa/broj URE • Ekonomsku klasifikaciju/konto • Naziv programa • Izvor financiranja		

Praćenje sredstava po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije excel tablica.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.

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. Nabava novog softvera uz suglasnost <i>Ministarstva kulture</i> .	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.

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

Uspostavljene računovodstvene evidencije omogućile su praćenje korištenja sredstva po izvorima financiranja i programima (projektima/aktivnostima)

3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČNO**.

Praćenje projekata po izvorima financiranja i programima omogućeno je putem evidencije *excel tablica*.

Detaljno praćenje projekata po izvorima financiranja/programima i dalje je omogućeno putem evidencije excel tablica.

Svi potrebni izvještaji koji se odnose na financijski plan i njegovo izvršenje te rebalans kao i plan nabave riješeni su kroz excel.

Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena

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. Nabava novog softvera uz suglasnost <i>Ministarstva kulture</i> .	31.12.2014.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

A. Nazor

**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2013**

Naziv područja		IZVJEŠTAVANJE
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 62		
<i>Kod predaje FI poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu</i>		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Odgovor na ovo pitanje je NE. Svi <i>tromjesečni/polugodišnji/godišnji financijski izvještaji</i> predani su na vrijeme nadležnom ministarstvu i Financijskoj agenciji. <i>Izvještaj za obveze</i> nije se uvijek predavao na vrijeme. <i>Financijski izvještaj za 2012.</i> Državnom uredu za reviziju predao se 19.02.2013.		
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. Dostavljati financijska izvješća u zadanim rokovima	31.12.2014.	Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec




Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor



**Obveznik: HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA

ZA PRORAČUNSKU GODINU 2012

Naziv područja IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 26.					
<i>Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere</i>					
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:					
Odgovor na ovo pitanje je NE .					
Prilikom nabave <i>dugotrajne/kratkotrajne nefinancijske imovine</i> nisu se zaključivali ugovori s dobavljačima, sukladno proceduri zaprimanja računa. U tim situacijama dovoljno je postojanje <i>narudžbenice/ponude</i> koji odgovaraju <i>računu/otpremnicu</i> prethodno provjerava osoba koja je inicirala nabavu. U 2013. detaljnije će se definirati <i>procedura zaprimanja računa/procedura stvaranja obaveza</i> odrediti će se iznos nabave za koje će biti potrebno sastavljati ugovore o nabavi robe/usluga/radova a koja ne podliježu obvezi primjene zakona o javnoj nabavi. Dakle, prilikom nabave vršila se <i>usklada</i> isporučene robe s traženom na <i>ponudi/narudžbenici/računu</i>. U <i>proceduri zaprimanja računa</i> osoba koja je zadužena za nabavu opreme svojim potpisom jamči (<i>polje kontrolirao-žig</i>) da su provedene sve potrebne kontrole te da je ista instalirana i stavljena u uporabu.					
1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti					
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
1.2.1. Definirati iznos nabave <i>roba/usluga/radova</i> za koji će se sklapati ugovori o nabavi a koji ne podliježu obvezi primjene zakona o javnoj nabavi.	31.12.2013.	Iva Barišić, voditelj računovodstva	<i>Procedura zaprimanja računa</i> Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012.		

			<i>Procedura stvaranja ugovorenih obaveza</i> <i>Klasa: 470-03/12-01/03;</i> <i>Ur.br.: 568-05/1-12-03 ;</i> <i>Datum: 23. svibnja 2012.</i> <i>Službena zabilješka br. 3/2012</i> <i>Klasa: 401-03/12-04/04;</i> <i>ur.br.: 568-05/1-12-03;</i> <i>Datum: 15. lipnja 2012.</i> <i>Službena zabilješka br. 1/2013</i> <i>Klasa: 401-03/13-04/01;</i> <i>ur.br.: 568-05/1-13-01;</i> <i>Datum: 28. veljače 2013.</i>		
--	--	--	---	--	--

Naziv područja

RAČUNOVODSTVO

2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: Pitanje br. 44

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

2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČNO.**

Radi se o *izdavačkoj djelatnosti* gdje su *količine* isporuke ispoštovane, 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....*)

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	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
2.2.1. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum,	31.12.2013.	Nazor Ante, ravnatelj, Indira Alpeza,	31.12.2014.	Spomenute slabosti su	31.12.2014

međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.		voditelj službe općih poslova. Iva Barišić, voditelj službe računovodstva i financija.		tehničke prirode	
---	--	--	--	------------------	--

Naziv područja

IZVJEŠTAVANJE

3. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 62

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

3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **NE**.

Svi *tromjesečni/polugodišnji/godišnji financijski izvještaji* predani su na vrijeme nadležnom ministarstvu i Financijskoj agenciji.

Izvještaj za obveze nije se uvijek predavao na vrijeme.

Financijski izvještaj za 2011. Državnom uredu za reviziju predao se 28.03.2012. zbog spriječenosti djelatnice.

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	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
1.2.1. Dostavljati financijska izvješća u zadanim rokovima	31.12.2013.	Iva Barišić, voditelj računovodstva.	31.12.2014	Spriječenost djelatnice.	31.12.2014

Sastavio:
Iva Barišić dipl. oec




Ravnatelj:
Doc. dr. sc. Ante Nazor

