



**HRVATSKI SABOR**

KLASA: 021-12/17-09/55

URBROJ: 65-17-02

Zagreb, 24. srpnja 2017.

**ZASTUPNICAMA I ZASTUPNICIMA  
HRVATSKOGA SABORA**

**PREDSJEDNICAMA I PREDSJEDNICIMA  
RADNIH TIJELA**

Na temelju članka 33. stavka 1. podstavka 3. Poslovnika Hrvatskoga sabora u prilogu upućujem *Izvešće o radu Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata za 2016.*, koje je predsjedniku Hrvatskoga sabora u skladu s odredbom članka 9. stavka 2. Zakona o Hrvatskom memorijalno-dokumentacijskom centru Domovinskog rata ("Narodne novine", broj 178/04), dostavio Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata, aktom od 18. srpnja 2017. godine.

  
**PREDSJEDNIK**  
**Gordan Jandroković**

**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  
e-mail: centar@centardomovinskograta.hr

Klasa: 001-02/17-03/04  
Ur.broj: 568-01-17-01  
U Zagrebu, 18. srpanj 2017.

Hrvatski sabor  
Trg sv. Marka 6, Zagreb

Vlada RH  
Trg sv. Marka 2, Zagreb

Ministarstvo kulture RH  
Runjaninova 2, Zagreb

Predmet: Izvješće o radu Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra  
Domovinskog rata za 2016., dostavlja se

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo Vam:

- Izvješće o radu Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata za 2016.,
- Financijsko izvješće za 2016. (skraćeno i prošireno s raspodjelom rezultata poslovanja) i
- Fiskalnu odgovornost za 2016.

S poštovanjem,

Ravnatelj  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Prilog:

- 1 kom CD-a sa snimljenim:
- Izvješćem o radu Centra 2016.
  - Financijskim izvješćem (skraćeno i prošireno) za 2016.
  - Fiskalna odgovornost za 2016.

Dostaviti:

1. Naslovima
2. Pismohrana, ovdje

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Maruličev trg 21

Tel/fax. +3851 48-28-268/221

Žr.račun HPB: HR 92 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

e-mail: centar@centardomovinskograta.hr

**IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2016.**

(skraćena verzija)

Klasa: 001-02/17-03/03

Ur.broj: 568-01-17-01

Datum: 15.05.2017.

Zagreb, svibanj 2017.

## Sadržaj:\*

I. Uvod - Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata i njegov ustroj.....	3
II. Odjel za arhivsko gradivo Domovinskog rata i Odjel za znanstveno istraživanje Domovinskog rata.....	4
III. Izdavačka djelatnost .....	16
IV. Kulturno-prosvjetna i znanstveno-stručna djelatnost (izložbe, promocije izdanja Centra, skupovi, predavanja i tribine u organizaciji ili suorganizaciji Centra te radovi zaposlenika Centra).....	16
Prilog 1: Knjige Centra (izdavaštvo – priprema ili tisak).....	18
Prilog 2: Financijsko izvješće o radu Centra u 2016. (podatke priredila Iva Barišić, dipl.oec., viši financijski savjetnik)	

\*Opširnija verzija Izvješća o radu Centra za 2016. može se pogledati na web stranici Centra ([www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr))



## I. Uvod - Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata i njegov ustroj

Ovo se izvješće odnosi na aktivnosti i izdavačku djelatnost Centra u 2016. godini. Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata (u daljnjem tekstu: Centar) utemeljen je kao javna znanstvena ustanova - specijalizirani arhiv, sa zadaćom prikupljanja, sređivanja, čuvanja te stručnoga i znanstvenoga istraživanja i publiciranja gradiva iz Domovinskoga rata. Centar je osnovan na zahtjev Sabora Republike Hrvatske, osnivač Centra je Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo kulture RH, u okviru ovlasti Vlade RH. Smješten je u zgradi Hrvatskog državnog arhiva na Marulićevom trgu 21 u Zagrebu. Odluka o osnivanju Centra potvrđena je na Saboru RH u prosincu 2004. godine, a imenovanjem v.d. ravnatelja 2. ožujka 2005. godine Centar je počeo s radom. Zapošljavanjem zaposlenika u veljači 2006. godine, nakon provedenoga javnog natječaja, završen je glavni dio ustrojavanja Centra. Od tada se u Centru *intenzivno prikuplja i sređuje gradivo iz Domovinskoga rata, te provode programske aktivnosti u cilju znanstvenog prikaza događaja iz Domovinskog rata.*

Od srpnja 2013. u Centru radi 18 zaposlenih na neodređeno vrijeme. Zaposlenici su diplomirani povjesničari (sedmero doktora znanosti, a četvero je trenutno na doktorskom studiju), osim dvije zaposlenice zaposlene na administrativnim poslovima (financijskim i pravnim) – univ. spec. oec. i bacc. admin. publ. (bakalaureat javne uprave) i dipl. ekonomist te dva arhivska tehničara (SSS). Svi zaposlenici Centra kojima je to uvjet za posao položili su stručni arhivski ispit. Centar ima tri zaposlenika sa zvanjem viši arhivist, deset zaposlenika sa zvanjem arhivist i dva zaposlenika sa zvanjem arhivski tehničar.

Arhivska djelatnost Centra organizirana je kroz:

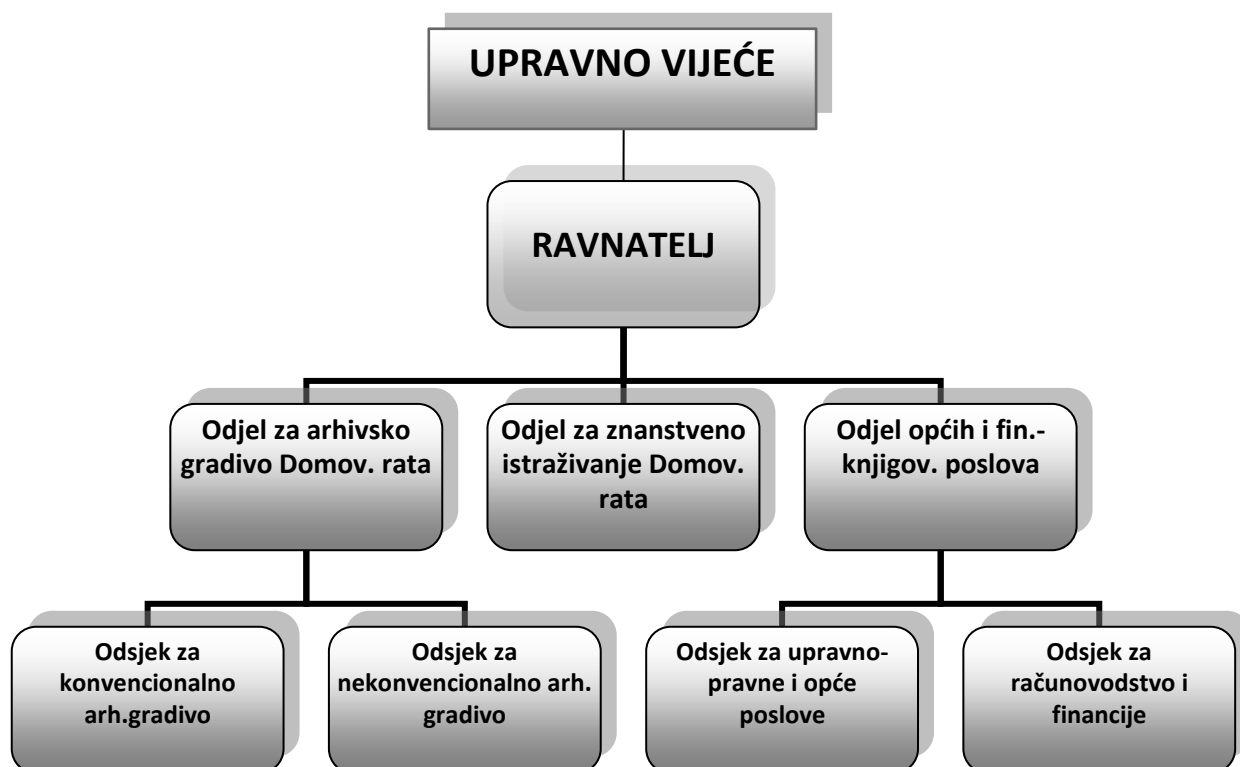
Odjel za arhivsko gradivo Domovinskog rata, koji je prema Pravilniku o unutarnjem redu, radnim mjestima i načinu rada Centra podijeljen na:

- Odsjek za konvencionalno gradivo,
- Odsjek za nekonvencionalno gradivo (fotografija, film, video zapisi)

Uz spomenuti Odjel u Centru su kao zasebne jedinice ustrojjeni:

- Odjel za znanstveno istraživanje Domovinskog rata,
  
- Odjel općih i financijsko-knjigovodstvenih poslova podijeljen na:
  - Odsjek za upravno-pravne i opće poslove
  - Odsjek za računovodstvo i financije

Organizacijska shema Centra:



Prilikom ustrojavanja Centra, uzimajući u obzir strategiju razvoja Centra, uz postojeće odjele neophodne za arhivsku djelatnost, planiran je i Odjel za znanstveno istraživanje Domovinskog rata (predviđen Pravilnikom o unutarnjem redu, radnim mjestima i načinu rada, a sukladno zadaćama u Zakonu o Hrvatskom memorijalno-dokumentacijskom centru Domovinskog rata, NN 178/04).

U prvoj polovici 2013., sukladno navodu u sadržaju Strategije Centra za 2013. - 2015. o ustrojavanju Odjela za znanstveno istraživanje Domovinskog rata s vlastitim znanstvenim kadrom, stekli su se uvjeti za njegovo ustrojavanje (*petero zaposlenika Centra je doktoriralo ili je objavilo knjigu, čime su zadovoljili poželjne uvjete*). Time je potvrđeno da se Centar razvija ne samo kao arhivska ustanova - specijalizirani arhiv, nego i kao znanstveno-istraživačka ustanova, čiji će zaposlenici, uz prikupljanje i sređivanje arhivskog gradiva iz Domovinskog rata, raditi i na njegovoj interpretaciji.

## II. Odjel za arhivsko gradivo Domovinskog rata

- prikupljanje i zaštita arhivskog gradiva iz Domovinskog rata;
- sređivanje gradiva „Republike Srpske Krajine“ (RSK);
- prikupljanje dokumenata za hrvatske generale iz BiH pred Međunarodnim kaznenim sudom za bivšu Jugoslaviju;

- prikupljanje dokumenata za obranu optuženih pripadnika HVO-a pred Tužiteljstvom BiH;
- selekcija i priprema dokumenata za tiskanje knjiga iz serije: *Republika Hrvatska i Domovinski rat 1990.-1995. – dokumenti*;
- stvaranje memoarskog gradiva (intervjui sa zapovjednicima i pripadnicima ratnih postrojbi te sudionicima pojedinih događaja),
- traženje dokumenata iz arhivskog gradiva koje se čuva u Centru, na zahtjev Ministarstva unutarnjih poslova, te pravosudnih tijela, kao i ostalih korisnika,
- priprema gradiva za pregled na zahtjev pravosudnih tijela te ostalih korisnika,
- kulturno-prosvjetna djelatnost i izdavačka djelatnost Centra.

Odjel za arhivsko gradivo Domovinskog rata, uz redovnu djelatnost određenu Zakonom o Hrvatskom memorijalno-dokumentacijskom centru Domovinskog rata, tijekom godine je istraživao i obrađivao zahtjeve zaprimljene od raznih državnih institucija (Županijska državna odvjetništva RH, MORH, Ministarstvo pravosuđa, Odjeli za ratne zločine MUP-a RH, Odvjetnički timovi osumnjičenih pripadnika HVO-a, itd.). Sve navedeno, s obzirom na obim posla, bogatu izdavačku djelatnost i činjenicu da je Centar središnja arhivska i znanstvena ustanova za prikupljanje i zaštitu arhivskog gradiva iz Domovinskog rata te njegovo istraživanje, zahtijevalo bi veći broj zaposlenika od onog koji Centar sada ima, pa su obavljani razgovori u nadležnom Ministarstvu kulture oko mogućega načina povećanja broja zaposlenika ili suradnika u radu Centra.

Za čuvanje preuzetog i prikupljenog gradiva osigurana su potrebna spremišta. Konvencionalno gradivo čuva se u spremištima u Centru (150 m<sup>2</sup>) i spremištu u Kerestincu (205,16 m<sup>2</sup>), koje zbog visine prostora može primiti više od 1000 dužnih metara gradiva, a nekonvencionalno gradivo čuva se u primjerenim uvjetima u posebnim spremištima u Hrvatskom državnom arhivu u Kerestincu i Hrvatskoj kinoteci. Zbog rekonstrukcije spremišta u Kerestincu, trenutno su kapaciteti ukupne površine spremišta koje Centar ima na raspolaganju smanjeni do završetka spomenute rekonstrukcije.

### **Prikupljanje i zaštita arhivskog gradiva:**

(pripremili Mate Rupić i Ana Holjevac Tuković)

U 2016. Centar je preuzimanjem po službenoj dužnosti, darovanjem i otkupom arhivskog gradiva prikupio: 5 d/m konvencionalnog gradiva, 400 medija nekonvencionalnog gradiva (VHS, DVD), 100 pozitiva fotografija, 1200 digitalnih fotografija, 8 digitalnih zemljovida, 50 sati memoarskog gradiva, 700 kartica teksta memoarskog gradiva, periodiku Službeni listovi SFRJ 1956.-1991. (22 registratora), te 280 izvornih karikatura iz vremena Domovinskog rata. Dio preuzetoga gradiva joj nije bio obrađen, tako da će se u donjem dijelu teksta navesti samo ono gradivo koje je obrađeno. U knjizi akvizicija zabilježena su 34 preuzimanja.

Odsjek za *konvencionalno* gradivo: u 2016. (do 15. studenoga) preuzeto je 5 d/m gradiva (50 kutija), tako da Centar sada ima oko 1655 d/m, odnosno oko 16.550 kutija (krajem 2015. navedeno je 1650 d/m, odnosno 16.500 kutija, uz napomenu da sređivanje rasutoga arhivskoga gradiva nije gotovo).

Odsjek za *nekonvencionalno* arhivsko gradivo: krajem 2015. bilo je **16,1 TB** arhivskog gradiva u digitalnom obliku.

Ukupno **3901** (krajem 2015. bilo je 3878) cd/dvd-a tehničkih jedinica;

a) Zbirka videozapisa imala je **2789** (krajem 2015. bilo je 2776) tehničkih jedinica s oko **3800** (krajem 2015. bilo je 3700) sati videozapisa;

b) Zbirka fotografija imala je **334** (krajem 2015. bilo je 341) tehničkih jedinica s oko **43.500** (krajem 2015. bilo je 42.600) slikovnih zapisa;

U bazi podataka, predviđenoj za obradu i pretraživanje fotografije *IN archive*, obrađeno je i opisano, zaključno s početkom studenog 2015. godine **15.300** (krajem 2015. bilo je 15.156) fotografija;

c) Zbirka memoarskog gradiva imala je **227** (krajem 2015. bilo je 226) tehničkih jedinica s oko **500** (krajem 2015. bilo je 455) sati audio-zapisa;

d) Zbirka vojnih zemljovida krajem 2016. imala je 67 tehničkih jedinica s 380 zemljovidom;

e) Zbirka dokumenata imala je **484** (krajem 2015. bilo je 479) tehničkih jedinica.

Navedenim tehničkim jedinicama treba pribrojiti vanjski disk, na kojem su pohranjeni video i audio zapisi u veličini od 970 GB.

Tijekom 2016., Centar je radi zaštitnog digitaliziranja preuzeo od Ministarstva unutarnjih poslova RH, Policijske uprave Vukovarsko-srijemske, Vinkovci, gradivo RSK (1991.-1998.). Izvršeno je njihovo digitaliziranje, a izvornici su vraćeni Policijskoj upravi. U digitalnom obliku gradivo sadrži **16,1 TB**.

Radi zaštite arhivskog gradiva i sprječavanja daljnjeg oštećenja izvornika do 15. studenoga 2015. digitalizirano (skenirano) je više od 1.320.500 stranica dokumenata, a u sljedećih godinu dana, do 15. studenoga 2016. digitalizirano je još oko 220.000 stranica dokumenata (183.547 stranica gradiva HVO-a, a ostalo je gradivo PS Tovarnik). Ukupno je, dakle, digitalizirano 1.540.500 stranica gradiva. U taj broj nije uračunata digitalizacija dokumenata za potrebe računovodstva.

Krajem 2016. Centar je imao oko 1655 d/m konvencionalnog gradiva, ne računajući pretpostavljene dužne metre gradiva koje se čuva u nekonvencionalnom obliku.

### **Korisnička služba:**

U 2016. godini Centar je zaprimio 84 zahtjeva od fizičkih i pravnih osoba s tim da su upiti pojedinih korisnika višestruki.

### **Sređivanje arhivskog gradiva:**

U 2016. nadopunjeni su postojeći i izdvojeni novi fondovi:

1. 9. korpus JNA
2. 1. brigada TO – VP T-7902
3. 1. operativna zona Sjeverna Dalmacija
4. 15. korpus SVK –VP- 9065 - Korenica
5. 17. MAD – VP 9079 – Udbina
6. 18. korpus Srpske Vojske Krajine
7. 18. MAP – VP 9174 – Stara Gradiška
8. 2. brigada TO – VP T-7903

9. 2. operativna zona –Lika
10. 3. brigada TO –VP T-7904
11. 3. Kordunaška brigada TO
12. 3. operativna zona – Banovina
13. 39. korpus SVK – VP 9136 - Petrinja
14. 4. brigada TO – VP T-7905
15. 4. kordunaška brigada TO
16. 4. lička brigada TO
17. 4. operativna zona Kordun
18. 5. kordunaška brigada TO
19. 5. operativna zona zapadna Slavonija
20. 54. PBR SVK – VP 9165 - Okučani
21. 6. lička brigada TO
22. 7. brigada TO – VP 7907
23. 7. korpus SVK – VP 9031 - Knin
24. 77. POB VP – T-7915 – Knin
25. 8. brigada TO – VP 7908
26. 98. PBR SVK – VP 6167 - Jasenovac
27. Narodna skupština Srpske oblasti zapadna Slavonija
28. Oblasno vijeće Srpske oblasti zapadna Slavonija
29. Osobni fond Janko Bobetko
30. Radio zapadna Slavonija - Pakrac
31. Ratna bolnica „Psunj“ – Bučje
32. Sekretarijat za unutarnje poslove Pakrac
33. Sekretarijat za unutrašnje poslove Okučani
34. Srpski radio Okučani
35. Skupština općine Okučani
36. Taktička grupa -1 – VP 9162 – Jasenovac
37. VP 9174 – Stara Gradiška
38. Zbirka digitalnog arhivskog gradiva
39. Zbirka dokumenata o domovinskom ratu u Bosni i Hercegovini
40. Zbirka fotografija iz Domovinskog rata
41. Zbirka memoarskog gradiva
42. Zbirka stampata
43. Zbirka tiskovina
44. Zbirka Unprofor
45. Zbirka videozapisa
46. Zbirka vojnih pošti JNA Zagreb
47. Zonski štab TO Kordun – VP T-7911
48. Zonski štab TO Lika – VP T -7906

Slijedom navedenog u Centru su do sada izdvojeni slijedeći fondovi i zbirke:

**FONDOVI CIVILNE I VOJNE PROVENIJENCIJE POHRANJENI U  
HRVATSKOM MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKOM CENTRU  
DOMOVINSKOG RATA:**

**A. UPRAVA**

- HR- HMDCDR- 3, Skupština „Republike Srpske Krajine“(1991. - 1995.) , 10 kutija  
HR- HMDCDR- 4, Vlada „Republike Srpske Krajine“ (1991. do 1995.), 45 kutija  
HR-HMDCDR-04/4-1, Komisije za razmjenu zarobljenika Vlade „RSK“, 1 kutija  
HR HMDCDR-04/4-2, Komisije za humanitarna pitanja Vlade „RSK“, (1994.), 1  
kutija  
HR-HMDCDR-04/4-3, Komisije za popis i procjenu ratne štete „RSK“, (1994. -  
1995.) 1 kutija  
HR-HMDCDR-04/4-4, Državni komitet „RSK“ za suradnju s UNPROFOR-om,  
(1992. - 1993.)1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/1, Ministarstvo inostranih poslova „RSK“ 1991. -1995., 1  
kutija  
HR-HMDCDR-04-01/2, Ministarstvo finansija „ RSK“ 1991. -1995.,1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/3, Ministarstvo pravosuđa i uprave „RSK“ 1991. -1995., 5  
kutija  
HR-HMDCDR-04-01/4, Ministarstvo za ekonomske odnose, privredni razvoj i  
industriju „RSK“ 1991. -1995., 1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/5, Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede „RSK“  
1991. -1995., 1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/6, Ministarstvo energetike i rudarstva „RSK“ 1991. -1995., 1  
kutija  
HR-HMDCDR-04-01/7, Ministarstvo za saobraćaj i veze „RSK“ 1991. -1995., 1  
kutija  
HR-HMDCDR-04-01/8, Ministarstvo za urbanizam, stambeno-komunalne poslove i  
građevinarstvo „RSK“ 1991. -1995., 1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/9, Ministarstvo prosvjete, kulture i fizičke kulture 1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/10, Ministarstvo prosvjete „RSK“ 1991. -1995., 1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/11, Ministarstvo kulture i vjera „RSK“ 1991. -1995., 1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/12, Ministarstvo fizičke kulture i sporta „RSK“ 1991. -1995., 1  
kutija  
HR-HMDCDR-04-01/13, Ministarstvo zdravstva i zdravstvenog osiguranja „RSK“  
1991. -1995., 1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/14, Ministarstvo informisanja „RSK“ 1991. -1995., 3 kutije  
HR-HMDCDR-04-01/15, Ministarstvo za rad, boračka i socijalna pitanja „RSK“  
1991. -1995., 1 kutija  
HR-HMDCDR-04-01/16, Ministarstvo trgovine i turizma „RSK“ 1991. -1995., 1  
kutija  
HR- HMDCDR- 5, Ministarstvo odbrane „RSK“ 1991. -1995., 24 kutije  
HR- HMDCDR- 19, Ministarstvo odbrane „RSK“ – uprava zapadna Slavonija 1991. -  
1995., (16 arhivskih kutija, 15 drvenih kutija, 2 knjige) 4,30 d/m  
HR- HMDCDR- 28, Ministarstvo odbrane „ RSK“ – uprava sjeverna Dalmacija 1991.

-1995., 11 kutija.

HR- HMDCDR- 35, Ministarstvo odbrane "RSK"- uprava istočna Slavonije, Baranje i zapadni Srem 1991. -1995., 2 kutije

HR- HMDCDR- 73, Ministarstvo odbrane „RSK“ – uprava Lika 1991. -1995., 19 kutija

HR- HMDCDR- 74, Ministarstvo odbrane „RSK“ – uprava Banija 1991. -1995.,4 kutija

HR- HMDCDR- 75, Ministarstvo odbrane „RSK“ – uprava Kordun 1991. -1995.,2 kutija

HR- HMDCDR- 20, Ministarstvo unutrašnjih poslova „RSK“ 1991. -1995., 4 knjige i 38 kutija

HR- HMDCDR- 20/1, Posebne jedinice milicije (PJM) Banija 1991. -1995., 4 kutije

HR- HMDCDR- 20/2, Posebne jedinice milicije (PJM) Benkovac 1991. -1995., 1 kutija

HR- HMDCDR- 20/3, Posebne jedinice milicije (PJM) Bunić 1991. -1995., 1 kutija

HR- HMDCDR- 20/4, Posebne jedinice milicije (PJM) Gračac 1991. -1995., 2 kutije

HR- HMDCDR- 20/5, Posebne jedinice milicije (PJM) Korenica 1991. -1995., 3 kutije

HR- HMDCDR- 20/6, Posebna jedinica milicije (PJM) Plaški 1991. -1995., 1 kutija

HR- HMDCDR- 20/7, Posebna jedinica milicije (PJM) Vojnić 1991. -1995., 5 kutija

HR- HMDCDR- 20/8, Posebna jedinica milicije (PJM) Vrginmost 1991. -1995., 1 kutija

HR- HMDCDR- 20/9, Posebne jedinice milicije (PJM) Vrhovine 1991. -1995., 1 kutija

HR- HMDCDR- 20/10, Posebne jedinice milicije (PJM) zapadna Slavonija 1991. -1995., 1 kutija

HR- HMDCDR- 41, Sekretarijat za unutrašnje poslove Beli Manastir 1991.-1997., 6 kutija

HR- HMDCDR- 76, Sekretarijat za unutrašnje poslove Glina 1991. -1995., 21 kutija

HR- HMDCDR- 76/1, Stanica javne bezbjednosti (SJB) Dvor na Uni 1992. -1995., 2 kutije

HR- HMDCDR- 76/2, Stanica javne bezbjednosti (SJB) Glina 1992. -1995., 48 kutija

HR- HMDCDR- 76/3, Stanica javne bezbjednosti (SJB) Kostajnica 1992. -1995., 2 kutije

HR- HMDCDR- 76/3/1, Stanica milicije Dubica

HR- HMDCDR- 76/4, Stanica javne bezbjednosti (SJB) Petrinja 1992. -1995., 3 kutije

HR- HMDCDR- 23, Sekretarijat za unutrašnje poslove Knin 1991. -1995., 49 kutija

HR- HMDCDR- 31, Sekretarijat za unutrašnje poslove Korenica 1991. -1995., 4 kutije

HR- HMDCDR- 10, Sekretarijat za unutrašnje poslove Okučani 1991. -1995., 115 kutija

HR- HMDCDR- , Sekretarijat za unutrašnje poslove Pakrac 1991. -1995.

HR- HMDCDR- 77, Sekretarijat za unutarnje poslove Vojnić 1991. -1995., 30 kutija

HR- HMDCDR- 77/1 Stanica javne bezbjednosti (SJB) Slunj 1992. -1995., 6 kutija

HR- HMDCDR- 37, Sekretarijat za unutarnje poslove Vukovar 1991.-1995, 13 kutija 3 knjige

HR- HMDCDR- 14, Skupština općine Zajednica općina Sjeverna Dalmacija i Lika 1990.- 1991. / Srpska autonomna oblast Krajina - SAO Krajina/ 4 kutije

HR- HMDCDR- 14/1, Skupština općine Benkovac SAO Krajina 1991.-1995., 1

kutija  
 HR- HMDCDR- 14/2, Skupština općina Donji Lapac SAO Krajina 1991.-1995., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/3, Skupština općine Drniš SAO Krajina 1991.-1995., 9 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/4, Skupština općine Dvor na Uni SAO Krajina 1991.-1995., 3 kutije  
 HR- HMDCDR- 14/5, Skupština općine Glina SAO Krajina 1991.-1995., 18 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/6, Skupština općine Gračac SAO Krajina 1991.-1995., 10 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/7, Skupština općine Knin SAO Krajina 1991.-1995., 7 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/8, Skupština općina Korenica SAO Krajina 1991.-1995., 4 kutije  
 HR- HMDCDR- 14/9, Skupština općina Kostajnica SAO Krajina, 1991.-1995., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/10, Skupština općina Krnjak SAO Krajina 1991.-1995., 2 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/11, Skupština općina Obrovac SAO Krajina 1991.-1995., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/12, Skupština općina Petrinja SAO Krajina 1991.-1995., 13 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/13, Skupština općina Plaški SAO Krajina 1991.-1995., 3 kutije  
 HR- HMDCDR- 14/14, Skupština općine Sisak/ Caprag SAO Krajina 1991.-1995., 3 kutije  
 HR- HMDCDR- 14/15, Skupština općine Slunj SAO Krajina 1991.-1995., 6 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/16, Skupština općine Teslingrad SAO Krajina 1991.-1995., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/17, Skupština općina Vojnić SAO Krajina 1991.-1995., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/18, Skupština općina Vrginmost SAO Krajina 1991.-1995., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 14/19, Skupština općina Vrhovine SAO Krajina 1991.-1995., 6 kutija  
 HR- HMDCDR- 15, Srpska oblast Zapadne Slavonije -  
 HR- HMDCDR- 15/1, Narodna skupština Srpske oblasti zapadna Slavonija (1991-1995)  
 HR- HMDCDR- 15/2, Oblasno vijeće Srpske oblasti zapadna Slavonija  
 HR- HMDCDR- 15/3, Skupština općine Pakrac 1991.-1995., 26 kutija  
 HR- HMDCDR- 15/4, Skupština općine Okučani  
 HR- HMDCDR- 27, Vrhovni savet obrane „RSK“ 1993.-1995., 4 kutije

## **B. PRAVOSUĐE**

HR- HMDCDR- 29, Vrhovni sud „RSK“, 17 registratora  
 HR- HMDCDR- 36, Okružni sud Knin 1992. – 1995. 57 kutija i 14 knjiga  
 HR- HMDCDR- 36/1, Općinski sud Knin 1991. – 1995., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 36/2, Općinski sud Gračac 1990., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 36/3, Općinski sud Korenica 1992., 2 kutije  
 HR- HMDCDR- 36/4, Općinski sud Benkovac 1991./1995., 2 kutije  
 HR- HMDCDR- 78, Okružni sud u Glini 1991./1995., 5 kutija  
 HR- HMDCDR- 78/1, Općinski sud Glina 1991./1995., 2 kutije  
 HR- HMDCDR- 78/1, Općinski sud Okučani 1991./1995., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 78/1, Općinski sud Vojnić 1991./1995., 1 kutija  
 HR- HMDCDR- 65, Okružno javno tužilaštvo Knin 1991. - 1995., 43 kutije  
 HR- HMDCDR- 79, Okružno javno tužilaštvo Glina 1991./1995., 2 kutije  
 HR- HMDCDR- 80, Republički sud „RSK“ za prekršaje u Kninu 1991.-1995., 3 kutije  
 HR- HMDCDR- 81, Kazneno popravni dom Glina 1991.-1995., 2 kutije  
 HR- HMDCDR- 82, Okružni zatvor Glina 1992.-1995., 6 kutije  
 HR- HMDCDR- 30, Okružni zatvor Knin 1991.-1995., 13 kutija



## **E. KULTURA, ZNANOST I INFORMIRANJE**

HR- HMDCDR- 39, Srpski radio Okučani 1991.-1995., 5 kutija

HR- HMDCDR-189, Radio zapadna Slavonija, Pakrac

## **F. ZDRAVSTVO**

HR-HMDCDR- 83, Opća bolnica sv. Georgije Vojnić 1993., 1 kutija, 1 d/m prptokola

HR-HMDCDR- 84, Medicinski centar Glina 1993.-1995., 1 kutija , 0,5 d/m protokola

HR-HMDCDR- 87, Crveni križ Drniš 1991./1995., 5 kutija

HR-HMDCDR- 190, Ratna bolnica „Psunj“ – Bučje

HR-HMDCDR -103, Bolnica Sv. Sava Knin, 1 d/m protokola

## **G. GOSPODARSTVO**

HR-HMDCDR- 85, Krajinske šume Vrginmost 1991./1995, 2 kutije

HR-HMDCDR- 86, Naftna industrija Krajine 1992.-1995., 14 kutije

## **H. POLITIČKE STRANKE, DRUŠTVENO POLITIČKE ORGANIZACIJE I SINDIKATI**

HR- HMDCDR- 29, Zbirka političkih stranaka i pokreta u „RSK“ 1990.-1995.,10 kutija

## **J. VJERSKE USTANOVE**

HR- HMDCDR- 34, Srpska pravoslavna crkva 1991./1995., 3 kutije

## **C. ARHIVKO GRADIVO VOJNE PROVINIJENCIJE**

### **JUGOSLAVENSKA NARODNA ARMIJA**

HR-HMDCDR 201 - Zbirka arhivskog gradiva JNA

HR-HMDCDR 7 - 9. korpus JNA

HR-HMDCDR 153 - 32. korpus JNA

HR-HMDCDR 202 -10. korpus JNA

HR-HMDCDR 202/1 - 1. operativna grupa

HR-HMDCDR 202/2 - 7. operativna grupa

HR-HMDCDR 203/3 - 3. operativna grupa

HR-HMDCDR 204/4 - 8. operativna grupa

HR-HMDCDR 203 – 5. korpus RV i PVO (Zagreb)

### **VOJSKA REPUBLIKE SRPSKE KRAJINE**

HR-HMDCDR 6 - Glavni štab Vojske Republike Srpske Krajine (Glavni štab TO SAO Krajine; Glavni štab TO Republike Srpske Krajine) – VP 9000

### **ZONSKI ŠTABOVI TERITORIJALNE OBRANE VRSK**

HR-HMDCDR 177 - Zonski štab teritorijalne obrane Sjeverna Dalmacije - VP T-7901 (I operativna zona TO)

HR-HMDCDR 177/1 - Općinski štab TO Knin

HR-HMDCDR 177/2 - Općinski štab TO Benkovac

HR-HMDCDR 177/3 - Općinski štab TO Obrovac

HR-HMDCDR 178 - 1. brigada TO (Knin) – VP T- 7902  
HR-HMDCDR 179 - 1. brigada TO (Knin) – VP T- 7903  
HR-HMDCDR 180 - 3. brigada TO (Benkovac) – VP T- 7904  
HR-HMDCDR 181 - 4. brigada TO (Obrovac) – VP - 7905

HR-HMDCDR 149 - Zonski štab teritorijalne obrane Lika - VP T -7906 (II operativna zona)

HR-HMDCDR 196/1 - Općinski štab TO Korenica  
HR-HMDCDR 196/2 -Općinski štab TO Gračac  
HR-HMDCDR 196/3 - Općinski štab TO Donji Lapac  
HR-HMDCDR 196/4 -Općinski štab TO Plaški  
HR-HMDCDR 124 - 6. divizija JNA Korenica  
HR-HMDCDR 127 - 1. motorizirana brigada TO (Gračac)  
HR-HMDCDR 126 - 1. brigada TO (Gračac)  
HR-HMDCDR 59 - 2. lička brigada TO – VP T-7903  
HR-HMDCDR 181 - 4. brigada TO – VP – T- 7905  
HR-HMDCDR 146 - 7. brigada TO - VP 7907  
HR-HMDCDR 147 - 8. brigada TO - VP 7908  
HR-HMDCDR 120 - 145. brigada TO – VP 7910  
HR-HMDCDR 180 - 93. Odred TO – VP T-7984

HR-HMDCDR 176 Zonski štab teritorijalne obrane Banija - Vojna pošta T-7916 (IV operativna zona)

HR-HMDCDR 176/1 - Općinski štab TO Glina  
HR-HMDCDR 176/2 - Općinski štab TO Kostajnica  
HR-HMDCDR 176/3 - Općinski štab TO Dvor na Uni  
HR-HMDCDR 176/4 - Općinski štab TO Petrinja  
HR-HMDCDR 176/5 - Općinski štab TO Sisak

HR-HMDCDR 182 - Zonski štab teritorijalne obrane Kordun - Vojna pošta T-7911 (IV operativna zona)

HR-HMDCDR 182/1 - Općinski štab TO Vojnić  
HR-HMDCDR 182/2 - Općinski štab TO Vrginmost  
HR-HMDCDR 182/3 - Općinski štab TO Slunj  
HR-HMDCDR 182/4 - Općinski štab TO Karlovac  
HR-HMDCDR 154 - 3. kordunaška brigada TO  
HR-HMDCDR 155 - 4. kordunaška brigada TO  
HR-HMDCDR 156 - 5. kordunaška brigada TO  
HR-HMDCDR 12 - Zonski štab teritorijalne obrane zapadna Slavonija - Vojna pošta T-7916 (V operativna zona)

HR-HMDCDR 12/1 - Općinski štab TO Pakrac  
HR-HMDCDR 12/2 - Općinski štab TO Daruvar  
HR-HMDCDR 12/3 - Općinski štab TO Podravska Slatina  
HR-HMDCDR 12/4 - Općinski štab TO Okučani 10,  
HR-HMDCDR 12/5 - Općinski štab TO Grubišno polje  
HR-HMDCDR 12/6 - Općinski štab TO Slavonska Požega  
HR-HMDCDR 12/7 - Općinski štab TO Novska  
HR-HMDCDR 148 - 51. odred TO (Pakrac)  
HR-HMDCDR 22 - 54. brigada TO (Okučani) – VP 9165

HR-HMDCDR 34 - 63. odred TO (Daruvar) - VP 9168  
HR-HMDCDR 35 - 59. odred TO Podravska Slatina - VP 9169  
HR-HMDCDR 192 - 98. odred TO Rajić  
HR-HMDCDR 195 - 61. haubičko- artiljerijski divizion (had Pakrac),  
HR-HMDCDR 193 - 83. mješoviti protuoklopni artiljerijski divizijun (mpoad) -  
Okučani  
HR-HMDCDR 194 - 45. lako artiljerijska baterija protuvazdušne obrane (lab PVO) -  
Okučani  
HR-HMDCDR 142 - 91. pozadinska baza (Okučani) – VP 9172

## **KORPUSI VRSK**

HR-HMDCDR 8 - 7. sjevernodalmatinski korpus SVK (Knin) - VP 9031  
HR-HMDCDR 8/1 - 1. laka brigada (Vrlika) – VP  
HR-HMDCDR 8/2 - 2. pješadijska brigada (Kistanje) – VP  
HR-HMDCDR 8/3 - 3. pješadijska brigada (Benkovac) – VP  
HR-HMDCDR 8/4 - 4. laka brigada (Obrovac) – VP  
HR-HMDCDR 8/5 - 75. motorizirana brigada (Drniš) - VP  
HR-HMDCDR 8/6 - 92. motorizirana brigada (Benkovac) – VP

HR-HMDCDR 41- 15. lički korpus SVK (Korenica) – VP 9065  
HR-HMDCDR 117 - 9. motorizirana brigada (Gračac) – VP 9068  
HR-HMDCDR 118 - 18. pješadijska brigada (Bunić) – VP -9069  
HR-HMDCDR 119 - 50. pješadijska brigada (Vrhovine) – VP 9071  
HR-HMDCDR 120 - 70. pješadijska brigada (Plaški) – VP 9073  
HR-HMDCDR 121 - 103. laka pješadijska brigada (Donji Lapac) – VP 9074  
HR-HMDCDR 122 - 37. pješadijski bataljun (Korenica) – VP 9076  
HR-HMDCDR 123 - 81. pozadinska baza (Željava) – VP 9081

HR-HMDCDR 196 - 21. kordunaški korpus SVK (Petrova gora) - VP 9104  
HR-HMDCDR 128 - 11. pješadijska brigada (Vojnić) - VP 9106 ( VP T-7912)  
HR-HMDCDR 129 - 13. pješadijska brigada (Slunj) – VP -9107 ( VP T-7913)  
HR-HMDCDR 130 - 19. pješadijska brigada (Gvozd) - VP 9109 ( VP T-7914)  
HR-HMDCDR 131- 75. mješovita artiljerijska brigada (Slunj) – VP 9111  
HR-HMDCDR 132 - 75. mješoviti artiljerijski divizijun (Blatuša) – VP 9114  
HR-HMDCDR 133 - 85. pozadinska baza (Slunj) VP 9117 ( VP T-79121)

HR-HMDCDR 52 - 39. banijski korpus SVK (Petrinja) – VP 9136  
HR-HMDCDR 134 - 24. pješadijska brigada (Glina) – VP 9138  
HR-HMDCDR 135 26. pješadijska brigada (Kostajnica) – VP 9139  
HR-HMDCDR 136 - 31. pješadijska brigada (Petrinja) – VP 9142  
HR-HMDCDR 137 - 33. pješadijska brigada (Dvora na Uni) – VP 9143  
HR-HMDCDR 139 - 87. Pozadinska baza (Glina) VP 9146 (VP T-7926)  
HR-HMDCDR 138 - Odred Sisak – Caprag (Caprag) – VP 9144

HR-HMDCDR 44 - 18. zapadnoslavonski korpus SVK  
HR-HMDCDR 140 - 51. pješadijska brigada – VP 9164 Pakrac  
HR-HMDCDR 22 - 54. brigada – VP 9165  
HR-HMDCDR 21 - 98. pješadijska brigada (Jasenovac) – VP 6167

HR-HMDCDR 35 - 59. odred (Podravska Slatina) – VP 9169  
HR-HMDCDR 34 - 63. odred (Daruvar) – VP 9168  
HR-HMDCDR 142 - 91. pozadinska baza (Okučani) – VP 9172  
HR-HMDCDR 173 - 18. MAP (Stara Gradiška) - VP 9174  
HR-HMDCDR 174 - Taktička grupa (Jasenovac) – VP 9162  
HR-HMDCDR 141 - Bataljun za intervencije (Okučani) – VP 9171 (9168)

HR-HMDCDR 49 - 11. slavonsko-baranjski korpus SVK – VP 9189  
HR-HMDCDR 49/1 - 35. pješadijsku brigadu  
HR-HMDCDR 49/2 - 40. pješadijsku brigadu  
HR-HMDCDR 49/3 - 43. pješadijsku brigadu  
HR-HMDCDR 49/4 - 45. pješadijsku brigadu  
HR-HMDCDR 49/5 - 1. baranjska divizija

HR-HMDCDR 197 - Gardijska brigada VRSK  
HR-HMDCDR 9 - Zbirka vojnih zemljovida  
HR-HMDCDR 144 - Zbirka UNPROFOR

### **VOJSKA REPUBLIKE SRPSKE**

HR-HMDCDR 198 - 1. krajiški korpus  
HR-HMDCDR 199 - 2. krajiški korpus

### **OSOBNI FONDOVI**

HR-HMDCDR 205 - Janko Bobetko  
HR-HMDCDR 206 – Zoran Lucić  
HR-HMDCDR 207 - Juraj Njavro  
HR-HMDCDR 208 - Slobodan Praljak  
HR-HMDCDR 1- Tihomir Tunuković  
HR-HMDCDR 16 - Vjekoslav Žugaj  
HR-HMDCDR 209 - Stankao Ferić  
HR-HMDCDR 210 - Radoslav Goger  
HR-HMDCDR 211 - Toni Hnojček  
HR-HMDCDR 212 - Željko Gašparović

### **ZBIRKE KONVENCIONALNOG I NEKONVENCIONALNOG ARHIVSKOG GRADIVA**

HR-HMDCDR 24 - Zbirka fotografija Domovinskog rata  
HR-HMDCDR 11 - Zbirka videozapisa  
HR-HMDCDR 25 - Zbirka stampata  
HR-HMDCDR 40 - Zbirka tiskovina  
HR-HMDCDR 17 - Zbirka memoarskog gradiva  
HR-HMDCDR 18 - Digitalna zbirka dokumenata

Za pojedine fondove i zbirke napravljeni su sumarni inventari, analitički inventari ili inventarni popisi prema zahtjevima struke; dakako, s sređivanjem rasutog gradiva i preuzimanjem novog gradiva fondovi se nadopunjuju, a njihovo nadopunjavanje i sređivanje trajat će sve do konačnog preuzimanja cjelokupnog gradiva od institucija RH.

### **Odjel za znanstveno istraživanje Domovinskog rata**

- organizacija stručnih i znanstvenih skupova o Domovinskom ratu,
- organizacija promocija izdavačke djelatnosti Centra,
- organizacija i priprema predavanja o Domovinskom ratu učenicima u školama u Hrvatskoj, kao i na tribinama u Hrvatskoj i inozemstvu, koje su održane na poziv raznih znanstvenih i kulturnih ustanova te udruga,
- priprema izložbi s tematikom Domovinskog rata i pisanje stručnih i znanstvenih radova, te isti poslovi koje su radile kolege na Odjelu za arhivsko gradivo.

Nastavljen je rad na projektu *Izravni demografski gubici Republike Hrvatske u Domovinskom ratu*, odnosno unos podataka u bazu podataka Centra o poginulima u Domovinskom ratu na okupiranom području RH (područje „RSK“, dakle uglavnom osobe srpske narodnosti);

tijekom 2016. (zaključno sa studenom 2016.) u bazu su unijeti podaci za 6749 (krajem listopada 2015. bilo je 6203) smrtno stradalih i nestalih osoba: 3851 (2015. bilo je 3755) poginulih, 975 (bilo je 863) ubijenih, 529 (bilo je 463) samoubojstava, 385 (bilo je 338) smrti nakon ranjavanja, 22 (bilo je 21) ubijenih u zatočeništvu, 98 (isto kao i u listopadu 2015.) nepoznatih okolnosti stradavanja i 889 (bilo je 665) nestalih, te 1595 (bilo je 1523) osoba umrlih prirodnom smrću. Dakle, od zadnjeg izvješća, u bazu su uneseni podatci o 618 novih osoba; uglavnom se radi o podacima iz skeniranoga gradiva SUP-a Vukovar, koje je još nije sasvim pregledano. Nakon njegova pregleda konačno će biti sređene i područje istočne Slavonije, zapadnog Srijema i Baranje, za koje Centar do sada nije imao dovoljno podataka o stradavanju. Dakle, u bazu podataka ukupno je upisano 8344 (6749 smrtno stradalih i nestalih + 1595 umrlih prirodnom smrću). (podaci iz dokumenata „Republike Srpske Krajine“ i popisa Uprave za zatočene i nestale Ministarstva branitelja RH).

Podatke priredio Slaven Ružić.

Istodobno, nastavljeno je ažuriranje popisa poginulih branitelja i civila na slobodnom području RH tijekom Domovinskog rata (podaci iz popisa poginulih branitelja Ministarstva obrane i popisa Ministarstva branitelja); u odnosu na izvješće od prošle godine, popis poginulih branitelja i civila je tijekom ažuriranja nadopunjen podacima, a istodobno su iz popisa uklonjene osobe koje su pod sličnim imenima spomenute dva puta, no konačni podaci zbog nastavka rada na ažuriranju očekuju se tijekom 2017. i 2018., nakon što Ministarstvo uprave (kroz matice rođenih i umrlih), s čijim dužnosnicima je već razgovarano, provjeri i nadopuni podatke iz baze podataka s civilnim žrtvama.

Od 2013., pa tako i u 2016., zaposlenik Centra Ivan Radoš i kolega Tomislav Šulj, suradnici su na znanstveno-istraživačkom projektu *Hrvatski domovinski rat: strukture sjećanja*, kojega su nositelji Institut društvenih znanosti Ivo Pilar, Hrvatski institut za povijest i Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata.

## **Knjižnica Centra:**

Sredinom studenoga 2016., knjižnica Centra imala je 1328 pojedinačni naslov (krajem 2015. imala je 1247), odnosno 1995 knjiga (krajem 2015. imala je 1903 knjiga). Uz to u digitalnoj knjižnici je još 408 naslova (krajem 2015. bilo je 381 naslova). Zbog optimalnog iskorištavanja prostora, knjige koje su bile višak izlučene su iz knjižnice.

## **III. Izdavačka djelatnost**

Prema odobrenom programu za izdavačku djelatnost, u 2016. Centar je sam ili u suizdavaštvu objavio osam izdanja, a jedna knjiga je pripremljena za tisak (sadržaj objavljenih knjiga u 2016. prikazan je u opširnijoj verziji Izvješća o radu Centra u 2016. na: [www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)).

### **Serija Dokumenti - Republika Hrvatska i Domovinski rat 1990.-1995.:**

Dokumenti, 9. korpus JNA (1991.) - knjiga 19: *Dokumenti vojne provenijencije „RSK“ (svibanj-listopad 1995.)*, ur. Željka Križe – Ivan Radoš, Zagreb-Slavonski Brod, studeni 2015.

### **Serija Memoarsko gradivo: Republika Hrvatska i Domovinski rat 1990.-1995.:**

Stipan Janković, *Sanitet 6. DP Split u Domovinskom ratu*, Zagreb, listopad 2016.

Franjo Križanić, *Dnevnik rata (Ludbreg u Domovinskom ratu)*, Ludbreg, 2016.

Tomislav Bašić, *Sinovi svetoga Josipa*, Split, lipanj 2016.

Ivica Jurčević, *Postrojba Most u obrani Paškog mosta*, Zagreb, prosinac 2016.

### **Knjige, znanstvene i stručne studije, zbornici radova:**

Josipa Maras Kraljević – Ilija Vučur, *Atentat na Hrvatsku – The Assassination of Croatia*, Zagreb, listopad 2016. (znanstvena knjiga - fotomonografija)

Slobodan Lang – Branko Čulo – Bosiljko Domazet, *Spasimo život – Saving Life*, Zagreb, 2016.

### **Fotomonografija (u suizdavaštvu s Državnim arhivom u Šibeniku)**

Radovan Goger, *Šibeniče ti si stina* (zbirka fotografija iz Domovinskog rata, 1991.-1995.), Državni arhiv u Šibeniku – Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata, 2016.

### **U pripremi za tisak (prosina 2016. godine):**

Slaven Ružić, Djelovanje “Vlade RSK” od 1991. do 1992. (znanstvena studija)

## **IV. Kulturno-prosvjetna i znanstveno-stručna djelatnost 2016.**

**Znanstveni i stručni radovi** (naslovi pojedinih radova prikazani su u opširnijoj verziji Izvješća o radu Centra u 2016. na web stranici Centra: [www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)):

Tijekom 2016. godine objavljeno je (24) ili je u pripremi za tisak (7) u znanstvenim ili stručnim časopisima, monografijama i zbornicima te ostalim stručnim i stručno-publicističkim tiskovinama ukupno 31 znanstveni ili stručni rad zaposlenika Centra s temama iz Domovinskog rata (u taj broj nisu uračunati radovi zaposlenika Centra

tijekom 2016. koji su objavljeni na portalima, kao i u dnevnim i periodičnim tiskovinama).

Ivan Radoš nastavio je raditi kao suradnik na znanstveno-istraživačkom projektu *Hrvatski domovinski rat: strukture sjećanja*, kojega su nositelji Institut društvenih znanosti Ivo Pilar, Hrvatski institut za povijest i Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata.

#### **Izložbe 2016.:**

Tijekom 2016. Centar je bio organizator/suorganizator ili je sudjelovao u pripremi 5 postavljenih/otvorenih izložbi.

**Znanstveni i stručni skupovi, javne tribine, predavanja i promocije 2016.** (mjesto i datumi održavanja skupova u 2016. prikazani su u opširnijoj verziji Izvješća o radu Centra u 2016. na: [www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)):

Tijekom 2016. godine Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata i njegovi zaposlenici sudjelovali su kao organizatori ili suorganizatori te kao aktivni sudionici (predavači, promotori) na najmanje 117 znanstvenih i stručnih skupova, javnih tribina i predavanja, te promocija i izložbi, na kojima su govorili znanstvenici, zapovjednici i ostali sudionici događaja iz Domovinskog rata te autori promoviranih publikacija (siječanj, veljača, ožujak 2016. – 18 javnih nastupa zaposlenika Centra; travanj, svibanj, lipanj – 33; srpanj, kolovoz, rujana – 18; listopad, studeni, prosinac – 48).

Radi usporedbe s prethodnom godinom, u 2015. godini sudjelovali su na najmanje 105 takvih događanja (siječanj, veljača, ožujak 2015. – 21 javnih nastupa zaposlenika Centra; travanj, svibanj, lipanj – 32; srpanj, kolovoz, rujana – 16; listopad, studeni, prosinac – 36).

Podatci o održanim izložbama (5) i predavanjima, tribinama i stručnim skupovima (najmanje 117) te napisanim stručnim radovima zaposlenika Centra (31), koji su navedeni u posebnom prilogu u opširnijoj verziji Izvješća o radu Centra za 2016. na web stranici Centra ([www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)), najbolji su pokazatelj aktivnosti zaposlenika Centra tijekom 2016. godine.

Pojavljivanje u medijima:

Tijekom 2016. aktivnosti Centra ili intervjui sa zaposlenicima Centra objavljeni su najmanje 105 puta u raznim dnevnim novinama i časopisima, te na televiziji i radiju (velikim dijelom lokalne razine).

Stručno usavršavanje:

Centar je krajem 2016. imao 7 doktora znanosti (Ana Holjevac Tuković, Janja Sekula Gibač, Slaven Ružić, Julija Barunčić Pletikosić, Natko Martinić Jerčić, Željka Križe i Ante Nazor).

Četvero zaposlenika i zaposlenica Centra bilo je na doktorskom studiju iz nacionalne povijesti 20. stoljeća - Domovinski rat (Ivan Brigović, Ivan Radoš, Josipa Maras Kraljević i Ilija Vučur).

Sve troškove stjecanja doktorata, kao i troškove raznih stručnih usavršavanja za svoje djelatnike do sada je Centar uspevao platiti vlastitim sredstvima.

Izvješće sastavio ravnatelj Centra:

Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

**Prilog 1: Izdavačka djelatnost Centra** (objavljeno 72 ili 1 u pripremi za tisak), ukupno 73 izdanja (među njima jedna trojezična i 10 dvojezičnih knjiga: 9 hrvatsko-engleskih i 1 hrvatsko-francuska):

**Serijski Dokumenti:** Republika Hrvatska i Domovinski rat 1990.-1995. - dokumenti (ur. Mate Rupić i ostali zaposlenici Centra); knjige s parnim brojevima (2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16, 18) objavljene su u suizdavaštvu s Hrvatskim institutom za povijest – Podružnica za povijest Slavonije, Srijema i Baranje, Slavonski Brod.

- knjiga 1: *Oružana pobuna Srba u Hrvatskoj i agresija Oružanih snaga SFRJ i srpskih paravojnih postrojbi na Republiku Hrvatsku (1990.-1991.)*, ur. Mate Rupić, Zagreb, 2007.

- knjiga 2, *Dokumenti paradržavnih i političkih ustanova pobunjenih Srba u Republici Hrvatskoj (1990.-1991.)*, ur. Mate Rupić, Zagreb – Slavonski Brod, 2007.

- knjiga 3: *Oružana pobuna Srba u Hrvatskoj i agresija Oružanih snaga SFRJ i srpskih paravojnih postrojbi na Republiku Hrvatsku (siječanj-lipanj 1992.)*, ur. Mate Rupić, Zagreb, veljača 2008.

- knjiga 4: *Dokumenti institucija pobunjenih Srba u Republici Hrvatskoj (siječanj-lipanj 1992.)*, ur. Mate Rupić, Zagreb – Slavonski Brod, veljača 2008.

- knjiga 5: *Dokumenti vojne provenijencije „Republike Srpske Krajine“ (srpanj-prosinac 1992.)*, ur. Mate Rupić, Zagreb, ožujak 2009.;

- knjiga 6: *Dokumenti institucija pobunjenih Srba u Republici Hrvatskoj (srpanj-prosinac 1992.)*, ur. Mate Rupić, Zagreb – Slavonski Brod, ožujak 2009.

- knjiga 7: *Dokumenti vojne provenijencije „Republike Srpske Krajine“ (siječanj - lipanj 1993.)*, ur. Mate Rupić – Ilija Vučur, Zagreb, prosinac 2009.

- knjiga 8: *Dokumenti institucija pobunjenih Srba u Republici Hrvatskoj (siječanj - lipanj 1993.)*, ur. Mate Rupić – Janja Sekula, Zagreb – Slavonski Brod, veljača 2010.

- knjiga 9: *Dokumenti vojne provenijencije „Republike Srpske Krajine“ (srpanj-prosinac 1993.)*, ur. Mate Rupić – Josipa Maras Kraljević, Zagreb, prosinac 2010.

- knjiga 10: *Dokumenti institucija pobunjenih Srba u Republici Hrvatskoj (srpanj-prosinac 1993.)*, ur. Mate Rupić – Slaven Ružić, Zagreb – Slavonski Brod, rujan 2011.

- knjiga 11: *Dokumenti vojne provenijencije „Republike Srpske Krajine“ (siječanj-lipanj 1994.)*, ur. Julija Barunčić Pletikosić - Ivan Brigović, Zagreb, ožujak 2012.

- knjiga 12: *Dokumenti institucija pobunjenih Srba u Republici Hrvatskoj (siječanj-lipanj 1994.)*, ur. Željka Križe Gračanin - Ivan Radoš, Zagreb-Slavonski Brod, listopad 2012.

- knjiga 13: *Dokumenti vojne provenijencije „Republike Srpske Krajine“ (srpanj-prosinac 1994.)*, ur. Natko Martinić Jerčić – Domagoj Štefančić, Zagreb, veljača 2013.

- knjiga 14: *Dokumenti institucija pobunjenih Srba u Republici Hrvatskoj (srpanj-prosinac 1994.)*, ur. Ana Holjevac Tuković – Slaven Ružić, Zagreb-Slavonski Brod, kolovoz 2013.; suizdavaštvo s Hrvatskim institutom za povijest – Podružnica za povijest Slavonije, Srijema i Baranje, Slavonski Brod.



- knjiga 15: *Dokumenti vojne provenijencije „Republike Srpske Krajine“ (siječanj-travanj 1995.)*, ur. Mate Rupić – Ilija Vučur, Zagreb, veljača 2014.
  - knjiga 16: *Dokumenti institucija pobunjenih Srba u Republici Hrvatskoj (siječanj-travanj 1995.)*, ur. Josipa Maras Kraljević – Janja Sekula Gibač, Zagreb-Slavonski Brod, srpanj 2014.
  - knjiga 17: *Dokumenti vojne provenijencije „RSK“ (svibanj-listopad 1995.) i tijekom operacija „Bljesak“ i „Oluja“*, ur. Julija Barunčić Pletikosić – Petar Mijić, Zagreb, srpanj 2015.
  - knjiga 18: *Dokumenti vojne provenijencije „RSK“ (svibanj-listopad 1995.)*, ur. Željka Križe – Ivan Radoš, Zagreb-Slavonski Brod, studeni 2015.
- Dokumenti, 9. korpus JNA (1991.) - knjiga 19: je tiskana

**Serijski Memoarsko gradivo: Republika Hrvatska i Domovinski rat 1990.-1995.; knjige:**

- 1: *Prilozi za povijest Hrvatske ratne mornarice u Domovinskom ratu (1991.)*, ur. A. Nazor, Zagreb 2007.
- 2: *Novinari – svjedoci vremena - Zapis Trajka Grkovskog: Karlovac – Plitvice 1991.-1995.*, ur. Ana Holjevac Tuković, Zagreb, studeni 2007.
- 3: Franjo Molnar, *Osječki autoportret* (dnevnik zapovjednika minobacačkog voda 106. brigade, rujanj 1991. - ožujak 1992.), ur. Julija Barunčić Pletikosić - Ante Nazor, Zagreb, studeni 2008.
- 4: *Zapisi s Banovine 1990., 1991., 1995.* (Željko Maljevac i Marjan Gašljević), Zagreb, studeni 2009.
- 5: *Na prvoj crti protiv smrti (prilozi za povijest regije Gacka u Domovinskom ratu 1991.-1993.)*, autor Davor Peitel, ur. Ante Nazor – Ivan Radoš, Zagreb, srpanj 2011.
- 6., *Život na meti (francuski dragovoljac u Domovinskom ratu) / Une vie en ligne de mire (Volontaire français dans la Guerre d'Indépendance Croate)*, autori Marc Charuel - Gaston Besson, ur. Ivan Radoš i Tomislav Šulj, Zagreb, studeni 2011.; dvojezična: hrvatski i francuski jezik
- 7: Slavica Bilić, *Prsten mira i majčinske ljubavi (prilozi za povijest Bedema ljubavi – pokreta majki za mir u Domovinskom ratu, 1991.-1993.)*, Zagreb, srpanj 2013.
- 8: *Operacija "Maslenica" – sjećanja sudionika (prilozi za istraživanje oslobodilačke operacije "Gusar" / "Maslenica")*, Tomislav Šulj – Vladimir Brnardić, Zagreb, studeni 2014.
- 9: *HVO u obrani Sarajeva*, Slavko Zelić, Zagreb, studeni 2014. (suizdavaštvo s Hrvatskim dokumentacijskim centrom Domovinskog rata u BiH)
- 10: *Rat u oazi mira*, Anton Crnković, Delnice, studeni 2014. (suizdavaštvo s gradom Delnice)
- 11: *Braneći riječni grad – sjećanja zapovjednika Policijske postaje Metković na Domovinski rat u dolini Neretve 1990./1992.*, Zagreb, srpanj 2015.
- 12: *885 dana rata – korespondencija obitelji Gugo na Kninskom području*, priredili Katarina Gugo i Marin Buovac, Knin-Zadar, kolovoz 2015. (suizdavaštvo s gradom Kninom)
- 13: Oliver Pezo, *Zagonetka pobjede – obrana Dubrovnika 1991./1992.*, Dubrovnik, prosinac 2015.
- 14) Stipan Janković, *Sanitet 6. DP Split u Domovinskom ratu*, Zagreb, listopad 2016.
- 15) Franjo Križanić, *Dnevnik rata (Ludbreg u Domovinskom ratu)*, Ludbreg, 2016.
- 16) Tomislav Bašić, *Sinovi svetoga Josipa*, Split, lipanj 2016.
- 17) Ivica Jurčević, *Postrojba Most u obrani Paškog mosta*, Zagreb, prosinac 2016.

### **Fotomonografije:**

- 1) Marijo Filipi „*Na istočnom pragu domovine (Slavonija, ljeto/jesen 1991. – kamerom i perom)*“, ur. Ante Nazor, Zagreb, 2006.;
- 2) Ante Nazor, *Oluja pobjede*, Zagreb, kolovoz 2007.; dvojezična: hrvatski i engleski jezik
- 3) Željko Gašparović, *Svjetlost slobode*, Zagreb, studeni 2007.
- 4) Damir Fabijanić, *Plodovi zla*, Zagreb, studeni 2007.; dvojezična: hrvatski i engleski jezik
- 5) Marijo Reljanović, *Hrvatski ratni plakat*, ur. Ante Nazor, Zagreb, listopad 2010. (u suizdavaštvu s Ministarstvom obrane Republike Hrvatske /Služba za odnose s javnošću); trojezična: hrv., eng., njem.
- 6) Toni Hnojčik, *To sam radio u ratu, sine*, ur. Ante Nazor – Natko Martinić Jerčić, Zagreb, prosinac 2010.; dvojezična: hrvatski i engleski jezik
- 7) Stanko Ferić, *Zbirka fotografija iz Domovinskog rata 1991.-1995.*, Šibenik, 2011. (suizdavaštvo s ratnim fotografom Stankom Ferićem)
- 8) Zvonimir Tanocki, *Vinkovci u Domovinskom ratu*, ur. Natko Martinić Jerčić - Ante Nazor, Zagreb, ožujak 2012.; suizdavaštvo s Ogrankom Matice hrvatske Vinkovci; dvojezična: hrvatski i engleski jezik
- 9) Marko Perić, *Đakovačkim objektivom kroz Domovinski rat (fotografije o Đakovštini i Hrvatskoj – od uspostave demokracije 1990. do mirne reintegracije okupiranoga teritorija 1998.)*, Zagreb, listopad 2013.
- 10) Martin Grgurovac, *Vinkovci i okolica – ratne devedesete*, listopad 2014. (dvojezična: hrvatsko-engleski jezik; u suradnji s „Privlačica“ Vinkovci)
- 11) Josipa Maras Kraljević – Ilija Vučur, *Atentat na Hrvatsku – The Assassination of Croatia*, Zagreb, listopad 2016. (znanstvena knjiga - fotomonografija)

### **Knjige, znanstvene i stručne studije, zbornici radova:**

- 1) Ante Nazor, *Počeci suvremene hrvatske države*, Zagreb, 2007.
- 2) Davor Marijan, *Oluja*, Zagreb, rujan 2007.
- 3) *Specijalne postrojbe MUP-a RH u Oluji* (ur. Ante Nazor), Zagreb, kolovoz 2008.
- 4) *Grad je bio meta: bolnica, dom umirovljenika ...* (srpska agresija na RH i okupacija Vukovara 1991.), ur. Ante Nazor, Zagreb, studeni 2008.
- 5) Martin Barić – Dubravko Halovanić, *Izravni demografski gubici Karlovačke županije u Domovinskom ratu*, ur. Ante Nazor, Zagreb, studeni 2008.
- 6) *Zapovjedni vrh JNA, siječanj 1990.-svibanj 1992.*, grupa autora: Želimir Latković, Davor Marijan i ostali, ur. Ante Nazor - Ivan Brigović, Zagreb, prosinac 2010. (u suizdavaštvu s Ministarstvom obrane Republike Hrvatske / Savjetom za sukcesiju vojne imovine)
- 7) Mirko Valentić, *Rat protiv Hrvatske 1991.-1995. (velikosrpski projekti od ideje do realizacije)*, Zagreb, 2010.; suizdavaštvo s Hrvatskim institutom za povijest – Podružnica za povijest Slavonije, Srijema i Baranje, Slavonski Brod.
- 8) Anđelko Mijatović, *Otkos-10 – Domovinski rat u zapadnoj Slavoniji 1990.-1991.*, Zagreb, 2011. (suizdavaštvo s Udrugom dragovoljaca i veterana Domovinskog rata RH)
- 9) *Prilozi za povijest Rame u Domovinskom ratu 1990.-1995. (prilozi o borbi Hrvata u BiH za opstojnost u na svojoj djedovini)*, ur. Ante Nazor – Julija Barunčić Pletikosić, Zagreb, srpanj 2011.

- 10) Ante Nazor, *Velikosrpska agresija na Hrvatsku 1990-ih / Greater-Serbian Aggression on Croatia in the 90's*, ur. Mate Rupić, Zagreb, prosinac 2011.; dvojezična: hrvatski i engleski jezik
- 11) *Srpska pobuna u zapadnoj Slavoniji 1990.-1995.: nositelji, institucije, posljedice*, Zbornik radova, ur. Mladen Barać – Ivica Miškulin, Slavonski Brod-Zagreb, travanj 2012.; suizdavaštvo s Hrvatskim institutom za povijest – Podružnica za povijest Slavonije, Srijema i Baranje, Slavonski Brod
- 12) Vladimir Mukusev, *Crna mapa - priča jedne novinarske istrage* (prijevod s ruskog na hrvatski jezik: Jana Pešić), ur. Ivica Pandža – Orkan, Selište Kostajničko, lipanj 2012.; suizdavaštvo s Udrugom hrvatskih dragovoljaca Domovinskog rata – ogranak Selište Kostajničko
- 13) Panajoti Gilve, *MOMP „Zvir“ – otok Hvar u Domovinskom ratu 1991.-1996.*, ur. Julija Barunčić Pletikosić – Željka Križe Gračanin, Zagreb, kolovoz 2012.
- 14) *Hrvatska kronika iz Pariza 1990.-1995.*, Stjepan Lapenda, Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata, Split, studeni 2012.
- 15) Ivan Radoš – Ivan Brigović, *101. brigada HV-a*, Zagreb, I/2013.; suizdav. s Udrugom 101. brig. HV-a.
- 16) Stjepan Milković, *Alfe žive vječno!*, Zagreb, studeni 2013.; suizdavaštvo s Udrugom SJP Alfe, MUP-om RH i gradom Zagrebom.
- 17) Mujo Begić, *Genocid u Prijedoru – svjedočenja*, Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata, Zagreb i Institut za istraživanje zločina protiv čovječnosti i međunarodnog prava Univerziteta u Sarajevu, Zagreb, ožujak 2015.
- 18) Ivan Pokaz, *“Oluja” – odgovor na “strategiju realne prijetnje” (pregled i raščlamba vojne situacije u RH i BiH u razdoblju od 1991. do 1995. u kontekstu operacije “Oluja”)*, Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata, Zagreb, ožujak 2015. (dvojezična: hrv.-eng.)
- 19) Ana Holjevac Tuković, *Mirna reintegracija Hrvatskog Podunavlja*, Zagreb, studeni 2015. (u suizdavaštvu s Despot infinitus).
- 20) Slobodan Lang – Branko Čulo – Bosiljko Domazet, *Spasimo život – Saving Life*, Zagreb, 2016.

**U pripremi za tisak (prosina 2016. godine):**

- 21) Slaven Ružić, Djelovanje “Vlade RSK” od 1991. do 1992. (znanstvena studija)

**Izdanja samo na engleskom jeziku:**

- 1) Davor Marijan, *Storm*, Zagreb, august 2010.
- 2) Anica Marić, Ante Nazor, *THE TOWN WAS THE TARGET: THE HOSPITAL, THE NURSING HOME... (the aggression by Serbia, that is the JNA and Serbian and Montenegrin forces against the Republic of Croatia and the Serb occupation of Vukovar 1991)*, Zagreb, 2011.
- 3) Valentić Mirko, *War Against Croatia 1991-1995 – Greater Serbian Projects from Idea to Implementation*, The Ollendorff Center, New Jersey, USA, 2012.; napomena, Centar nije sudjelovao u troškovima prijevoda i tiska spomenute knjige na engleski jezik.
- 4) Ante Nazor, *The Croatian War of Independence – Serbian's War of Conquest Against Croatia and the Defeat of Serbian Imperialism 1991-1995*, Amazor, 2016; napomena, Centar nije sudjelovao u troškovima prijevoda i tiska spomenute knjige na engleski jezik.

**Katalozi izložbi - prospekti:**

- tekst za katalog izložbe: Mjesto sjećanja - Vukovarska bolnica 1991., Zagreb, 2006.;
- tekst za prospekt za Spomen dom na Ovčari (Zagreb, 2006.) - 35.000 komada, na hrvatskom i na četiri strana jezika (engleski, njemački, talijanski, francuski);
- prospekt izložbe *Počeci suvremene hrvatske države – kronologija događaja*, Zagreb, 2006.
- katalog izložbe (Tovarnik, 12.-30. lipnja 2012.): Šimun Penava, Hrvatski Tovarnik – List prognanika Tovarničana i Ilačana, 1993.-1997. (ur. Penava), Zagreb, 2012.

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

REPUBLIKA HRVATSKA  
MINISTARSTVO KULTURE  
ZAGREB — RUNJANINOVA 2

27-02-2017

Klasa: 001-02/17-03/01  
Ur.br: 568-01-17-02  
Datum: 28. veljače 2017.

*Ministarstvo kulture RH  
Runjaninova 2,  
10000 Zagreb*

**Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2016.**

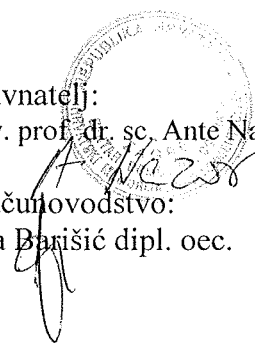
Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo slijedeće:

1. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2016. – **Prilog 1b.**,
2. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2016., s potrebnim komentarima po pitanjima – **Prilog 2a.**,
3. Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2016. – **Prilog 3.**,
4. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za proračunsku godinu 2015. – **Prilog 4.**

S poštovanjem,

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



**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:  
Ur.br:  
Datum: 28. veljače 2017.

*Ministarstvo kulture RH  
Runjaninova 2,  
10000 Zagreb*

**Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2016.**

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo slijedeće:

1. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2016. – **Prilog 1b.**,
2. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2016., s potrebnim komentarima po pitanjima – **Prilog 2a.**,
3. Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2016. – **Prilog 3.**,
4. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za proračunsku godinu 2015. – **Prilog 4.**

S poštovanjem,



Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor  
*Ante Nazor*  
Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

## IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI\*

### ZA PRORAČUNSKU GODINU 2016.

Ja, izv. prof. dr. sc. **Ante Nazor**, ravnatelj **Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata** izjavljujem da sam na temelju popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, raspoloživih informacija te vlastite procjene uočio slabosti i nepravilnosti u područjima:

1. Planiranje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 6., 8. i 15.)
2. Izvršavanje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 24. i 32. )
3. Računovodstvo (pitanje br. 50., 59., 65. i 66. )

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

Izjavljujem da navedene slabosti i nepravilnosti ne utječu na zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava te 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, 28.02.2017.

Ravnatelj:



(Ante Nazor izv. prof. dr. sc.)



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

Obveznik HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA

**UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA OBVEZNIKE UTVRĐENE U REGISTRU PRORAČUNSKIH I  
IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA ZA PRORAČUNSKU GODINU 2016**

Redni broj	Pitanje	Odgovor			Referenca <sup>1</sup>
		N/P	DA	NE <sup>2</sup>	
<b>PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
1.	Strateški plan je sastavljen i objavljen na web stranicama (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			link na web stranicu
2.	Programi iz financijskog plana povezani su s ciljevima iz strateškog plana (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			vezne tablice  ovo pitanje nije primjenjivo za godinu u kojoj se donosi odluka o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika za prva tri mjeseca naredne godine
3.	Za ciljeve iz strateškog plana utvrđeni su i procijenjeni rizici (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			tablica rizika

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

<sup>2</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti



4.	<p>Upravno tijelo nadležno za financije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave nakon primitka uputa za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave od Ministarstva financija izradilo je i dostavilo proračunskim i izvanproračunskim korisnicima jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave upute za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave s limitima odnosno s visinama financijskog plana po proračunskim korisnicima za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, koje su raspoređene na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa i</li> <li>- visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti</li> </ul> <p>(odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koje u svojoj nadležnosti imaju proračunske i izvanproračunske korisnike)</p>	X			preslika odnosno referenca dopisa i upute
5.	<p>Ministarstvo je nakon primitka uputa za izradu prijedloga državnog proračuna od Ministarstva financija izradilo i dostavilo proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti upute s limitima, odnosno s visinama financijskog plana po proračunskim korisnicima za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, koje su raspoređene na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa i</li> <li>- visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti,</li> </ul> <p>a u razdoblju privremenog financiranja, ministarstvo je, nakon primitka uputa za izradu financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za prva tri mjeseca proračunske godine od Ministarstva financija, izradilo i dostavilo upute s limitima plana za prva tri mjeseca proračunske godine korisnicima iz svoje nadležnosti (odgovaraju ministarstva koja u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike)</p>	X			preslika odnosno referenca dopisa i upute

6.	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, a u razdoblju privremenog financiranja, sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama			X	preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
7.	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
8.	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  pitanje nije primjenjivo za proračunske korisnike državnog proračuna za godinu u kojoj se donosi odluka o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika za <u>prva tri mjeseca naredne godine</u>
9.	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, a u razdoblju privremenog financiranja, financijski plan izvanproračunskog korisnika državnog proračuna sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama	X			preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca

10.	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
11.	Godišnji plan rada je sastavljen u skladu sa strateškim i financijskim planom i objavljen na web stranicama (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			link na web stranicu
12.	Uz opći i posebni dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, predstavničkom tijelu na usvajanje upućen je i plan razvojnih programa koji sadrži ciljeve te prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna	X			preslika odnosno referenca plana razvojnih programa
13.	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
14.	Doneseni proračun objavljen je u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	X			broj i naziv službenog glasila i datum objave
15.	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  pitanje nije primjenjivo za proračunske i izvanproračunske korisnike državnog proračuna za godinu u kojoj se donosi odluka o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika za prva tri mjeseca naredne godine
16.	Čelnik je u roku 30 dana od stupanja na snagu državnog proračuna donio odluku o prijenosu ovlasti i odgovornosti za provedbu strateškog plana i upravljanje proračunskim sredstvima osiguranim u financijskom planu (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			preslika odluke
17.	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

18.	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				Referenca
		N/P	DA	NE <sup>3</sup>	DJELOMIČNO <sup>4</sup>	
<b>IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA</b>						
19.	Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima		X			preslika odnosno referenca pisane procedure
20.	Obveze po ugovorima koji zahtijevaju plaćanje iz proračuna u sljedećim godinama preuzimale su se isključivo uz suglasnost ministra financija/Vlade Republike Hrvatske odnosno općinskog načelnika /gradonačelnika /župana (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
21.	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
22.	Preraspodjele su izvršene u skladu s odredbama Zakona o proračunu (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca dopisa s odobrenom preraspodjelom
23.	Postoji jasna procedura naplate prihoda		X			preslika odnosno referenca pisane procedure iz koje su vidljive vrste prihoda koje se naplaćuju, mjere naplate koje će poduzimati, vremensko razdoblje nakon kojeg se pokreće pojedina mjera naplate, slučajeve u kojima treba pribaviti instrumente osiguranja plaćanja, praćenje naplate po poduzetim mjerama, osobe koje će obavljati navedene poslove i slično

<sup>3</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>4</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

24.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun prema važećim propisima				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
25.	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
26.	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
27.	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 vlastite i namjenske prihode i primitke u skladu sa Zakonom o proračunu)  usporedba izvršenja i financijskog plana iz koje se vidi da nije utrošeno više sredstva od odobrenih financijskim planom (osim za vlastite i namjenske prihode i primitke u skladu sa Zakonom o proračunu) za proračunske i izvanproračunske korisnike
28.	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
29.	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, a najviše 100

29.1.	Dostupne su preslike odnosno reference ugovora koji su podloga za isplate	X				preslike odnosno reference ugovora
29.2.	Obavljene su provjere na licu mjesta na odabranom uzorku od onih krajnjih korisnika kojima su na godišnjoj razini izvršene isplate iznad 20.000,00 kuna	X				preslika odnosno referenca zapisnika izvršene kontrole određenog broja krajnjih korisnika (uzorak) koji su na godišnjoj ostvarili iznad 20.000,00 kuna od proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika
29.3.	Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta	X				preslika odnosno referenca izvješća
30.	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
30.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu s vremenskim rokovima iz ugovora		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi		X			priložiti odgovarajući dokaz
31.	Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja		X			preslika odnosno referenca pisane procedure
32.	Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe				X	preslika odnosno referenca na pravilnik o zaštiti i obradi arhivskoga gradiva
33.	Imenovana je osoba za nepravilnosti (odgovaraju ministarstva i druga državna tijela na razini razdjela organizacijske klasifikacije te jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca odluke o imenovanju ili link na web stranicu gdje su objavljeni podaci o osobi za nepravilnosti

**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				Referenca
		N/P	DA	NE <sup>5</sup>	DJELOMIČNO <sup>6</sup>	
<b>JAVNA NABAVA</b>						dokazati na uzorku od 5% ugovora/objava/ provedenih postupaka javne nabave
34.	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
35.	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
36.	Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 200.000,00 kuna za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova jednaka ili veća od 500.000,00 kuna provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi	X				oznake i datum objave
37.	Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi	X				oznake i datum objave
38.	Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) dostupan je 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
39.	Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi		X			adresa internetskih stranicama gdje je objavljen plan nabave
40.	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

<sup>5</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>6</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

41.	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
42.	Ovlašteni predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bili su različiti od osoba koje prate provedbu ugovora	X				preslika odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja i imena osoba koje prate provedbu ugovora
43.	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
44.	Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave	X				preslika odnosno referenca oitka predmeta
45.	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
46.	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
47.	Donesen je akt kojim su uređena pitanja nabave za nabavu robe i usluga odnosno za nabavu radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi			X		preslika odnosno referenca akta

**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 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				Referenca
		N/P	DA	NE <sup>7</sup>	DJELOMIČNO <sup>8</sup>	
<b>RAČUNOVODSTVO</b>						
48.	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
49.	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
50.	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
51.	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
52.	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
53.	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
54.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima		X			uzorak 1% svih računa, a najviše 100

<sup>7</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>8</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

55.	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
56.	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
57.	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
58.	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
59.	Nakon provjere 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
60.	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
61.	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
62.	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
63.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga čelniku		X			preslika odnosno referenca izvještaja
64.	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

Redni broj	Pitanje	Odgovor			Referenca
		N/P	DA	NE <sup>9</sup>	
<b>IZVJEŠTAVANJE I OSTALO</b>					
68.	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
69.	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
70.	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
71.	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

<sup>9</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

72.	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
73.	Provedene su suštinske i formalne kontrole dostavljenih Izjava o fiskalnoj odgovornosti (odgovaraju nadležna ministarstva i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kojima se dostavljaju izjave o fiskalnoj odgovornosti)	X			preslika odnosno referenca dopisa ili pismena o izvršenim kontrolama
74.	Uspostavljen je sustav dokumentiranja podataka o rizicima i izvještavanja o najznačajnijim rizicima i postoji jasna procedura o upravljanju rizicima (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			preslika registra rizika, izvještaja i internog akta (sva tri zahtjeva treba ispuniti)
75.	Internim aktom (uputom, sporazumom) uređen je način komunikacije, izvještavanja i drugih aktivnosti s proračunskim i izvanproračunskim korisnicima iz nadležnosti (odgovaraju ministarstva i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji imaju proračunske i izvanproračunske korisnike)	X			preslika odnosno referenca akta

**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 jedno

Obveznik

**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI  
ZA PRORAČUNSKU GODINU \_\_2016\_\_**

<b>Naziv područja :</b> <span style="float: right;"><b>PLANIRANJE</b></span>		
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
Pitanje br. 6., 8., 15.		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
Odgovor na ovo pitanje je NE.		
<p>-Financijski plan za 2017. nije usvojilo/donijelo <b>Upravno vijeće</b> do 31.12.2016.</p> <p>-Financijski plan za 2017. donesen je od <b>strane</b> ravnatelja Centra, dana 15.12.2016., projekcija plana za 2017.-2019.</p> <p>-Financijski plan za 2017. sadrži sve potrebne elemente koji su traženi.</p> <p>-Od nadležnog Ministarstva kulture dobili smo uputu o financijskom limitu za redovnu djelatnost za 2017.</p> <p>-Dana, 09.01.2017. izvršena je <b>Izmjena I Financijskog plana za 2017.</b>, koji je usvojen 15.12.2016., za iznos odobrenih posebnih programa od strane Ministarstva kulture (<i>izvor internet stranice Ministarstva kulture</i>).</p>		
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Organizirati sjednicu Upravnog vijeća do 31.12	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec



Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

*A. Nazor*

Obveznik

**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI  
ZA PRORAČUNSKU GODINU \_\_\_ 2016 \_\_\_**

Naziv područja	IZVRŠENJE	
<p><b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b></p> <p><b>Pitanje br. 24.</b></p> <p><i>Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun</i></p>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
<p>Odgovor na ovo pitanje je <b>DJELOMIČAN</b>.</p> <p>-Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćena na vrijeme ipak postoje određena nenaplaćena potraživanja.</p> <p>-U skladu s nastojanjem da ne dođe do zastare potraživanja povremeno smo slali obavijesne mailove našim kupcima kako bi ih podsjetili na obvezu naplate naših potraživanja.</p> <p>-Nastojat će se <i>isporuka</i> knjiga <i>vršiti</i> prema <b>naplaćenim ponudama</b>, te prethodno podmirenim dugovanjima.</p> <p>-Također u 2016. definirana je <b>Procedura naplate prihoda/potraživanja</b>.</p>		
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Uspostaviti jasnu evidenciju poslanih opomena, i poduzetih mjera. Neka potraživanja još čekaju na podmirenje unatoč poduzetim radnjama.	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.
<p><b>2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b></p> <p><b>Pitanje br. 32.</b></p> <p><i>Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe</i></p>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		



Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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

-Svi ugovori su evidentirani u registar ugovora osim ugovora o radu za koje će se u 2017. izraditi posebna evidencija.

**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. Uspostaviti evidenciju ugovora o radu	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



Obveznik

**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA \_\_\_\_\_**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI  
ZA PRORAČUNSKU GODINU \_\_\_2016\_\_\_**

<b>Naziv područja: RAČUNOVODSTVO</b>		
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 50.</b>		
<i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
Odgovor na ovo pitanje je <b>DJELOMIČAN</b> .		
-Radi se o <i>izdavačkoj djelatnosti</i> gdje su <i>količine</i> isporuke ispoštovane, no katkad dolazi do razlike u <i>tehničkim karakteristikama i prekoračenju vremenskih rokova</i> iz ugovora koje nije moguće predvidjeti u vrijeme izrade ugovora ( <i>broj stranica knjige, novi dokumenti i podaci ....</i> )		
-U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim ugovorima unaprijed ne zna ukupna vrijednost, isti ovisi o količini izvršene isporuke roba, radova i usluga ( <i>Matič-voda za piće, Financijska agencija-e kartica, Održavanje fotokopirnih aparata, Zagrebački holding ZET-mjesečni prijevoz, Ugovori o djelu itd....</i> )		
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši stru savjetnik.
<b>2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 59.</b>		
<i>Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računani se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama</i>		
<b>2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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.

## **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 softwera uz suglasnost <i>Ministarstva kulture</i> .	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši stru savjetnik.

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

### **Pitanje br. 65.**

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

### **3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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.

**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 softwera uz suglasnost <i>Ministarstva kulture.</i>	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši stru savjetnik.

**4. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:****Pitanje br. 66.**

*Uspostavljena je evidencija svih ugovora*

**4.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN.**

-Svi ugovori su evidentirani u registar ugovora osim ugovora o radu za koje će se u 2017. izraditi posebna evidencija.

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

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
4.2.1. Uspostaviti evidenciju ugovora o radu.	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:

Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



*A. Nazor*

Obveznik \_\_\_\_\_  
**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG  
 RATA** \_\_\_\_\_

**IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA  
 ZA PRORAČUNSKU GODINU 2015**

<b>Naziv područja</b> <b>PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>					
<b>Pitanje br. 6.</b>					
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>					
Odgovor na navedena pitanja je <b>NE</b> .					
Nije usvojen Financijski plan do 31.12.2016.					
Financijski plan za 2016. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana 15.12.2016.					
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>					
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
1.2.1. Potrebno je organizirati sjednicu Upravnog vijeća Centra do 31.12.2017., na kojoj će se usvojiti Financijski plan za 2018., te projekcije plana za 2018.-2020.	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj Centra. Alpeza Indira, voditelj odjel općih i račun. poslova.	NE	Sjednica Upravnog vijeća Centra nije održana do 31.12.2016.	31.12.2017.

Sastavio:  
 Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
 Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



*A. Nazor*

Obveznik \_

HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI CENTAR  
DOMOVINSKOG RATA \_\_\_\_\_IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA  
ZA PRORAČUNSKU GODINU \_\_\_2015\_\_\_

Naziv područja <b>IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
<b>Pitanje br. 23.</b>					
<i>Postoji jasna procedura naplate prihoda</i>					
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:					
Odgovor na ovo pitanje je <b>DA</b> .					
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. Procedura naplate prihoda/potraživanja je donesena.	31.12.2016.	Iva Barišić, viši stručni savjetnik, Indira Alpeza voditelj općih i rač fin poslova.	DA		
Naziv područja <b>IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
<b>Pitanje br. 24.</b>					
<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 **DJELOMIČAN**.

-Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćena na vrijeme ipak postoje određena nenaplaćena potraživanja.

-U skladu s nastojanjem da ne dođe do zastare potraživanja povremeno smo slali obavijesne mailove našim kupcima kako bi ih podsjetili na obvezu naplate naših potraživanja.

-Nastojat će se *isporuka* knjiga *vršiti* prema **naplaćenim ponudama**, te prethodno podmirenim dugovanjima.

-Također u 2016. definirana je **Procedura naplate prihoda/potraživanja**.

### 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. U 2016. donesena je procedura naplate prihoda/potraživanja. Uspostaviti jasnu evidenciju poslanih opomena, i poduzetih mjera.	31.12.2016.	Iva Barišić, viši stručni savjetnik, Indira Alpeza voditelj općih i rač fin poslova.	Procedura naplate potraživanja donesena 10.05.2016.	Neka potraživanja još čekaju na podmirenje unatoč poduzetim radnjama.	31.12.2017.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



Obveznik

**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA  
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2015**

Naziv područja: <b>RAČUNOVODSTVO</b>					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
<b>Pitanje br. 50.</b>					
<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 <b>DJELOMIČNO</b> .					
Radi se o <i>izdavačkoj djelatnosti</i> gdje su <i>količine</i> isporuke ispoštovane, no katkad dolazi do razlike u <i>tehničkim karakteristikama i prekoračenju vremenskih rokova</i> iz ugovora koje nije moguće predvidjeti u vrijeme izrade ugovora ( <i>broj stranica knjige, novi dokumenti i podaci ....</i> )					
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. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.	NE	Spomenute slabosti su tehničke prirode.	31.12.2017



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

### Pitanje br. 59

*Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računani se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama*

### 2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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.

### 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. Nabava novog softwera uz suglasnost <b>Ministarstva kulture</b> .	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.	NE	Spomenute slabosti su tehničke prirode.	31.12.2017

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

#### Pitanje br. 65

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

#### 3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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*.

#### 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
3.2.1. Nabava novog softvera uz suglasnost <b>Ministarstva kulture</b> .	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.	NE	Spomenute slabosti su tehničke prirode.	31.12.2017

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



*A. Nazor*

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21  
Tel/fax. +385 1 48 28 268/221  
Žr.račun HPB 2390001-1100322371  
MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623  
SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      Obrazloženje pitanje br. 6.  
*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, a u razdoblju privremenog financiranja, sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama*  
- planiranje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      **NE.**

**Komentar:**    -Financijski plan za 2017. nije usvojilo/donijelo **Upravno vijeće** do 31.12.2016.  
-Financijski plan za 2017. donesen je od **strane** ravnatelja Centra, dana 15.12.2016., i projekcija plana za 2017.-2019.  
-Financijski plan za 2017. sadrži sve potrebne elemente koji su traženi.  
-Od nadležnog Ministarstva kulture dobili smo uputu o financijskom limitu za redovnu djelatnost za 2017.  
-Dana, 09.01.2017. izvršena je **Izmjena I Financijskog plana za 2017.**, koji je usvojen 15.12.2016., za iznos odobrenih posebnih programa od strane Ministarstva kulture (*izvor internet stranice Ministarstva kulture*).

**Sadržaj predmeta:**

1. *Strateški plan za 2017. – 2019.*  
*Objavljen na internet stranici Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra Domovinskog rata: [www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)*
2. *Odluka br. 9.... O usvajanju Financijskog plana/plana nabave za 2017.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 8.  
*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:**      **NE.**

**Komentar:**    -Financijski plan za 2017. nije usvojilo/donijelo **Upravno vijeće** do 31.12.2016.  
-Financijski plan za 2017. donesen je od **strane** ravnatelja Centra, dana 15.12.2016., i projekcija plana za 2017.-2019.  
-Financijski plan za 2017. sadrži sve potrebne elemente koji su traženi.  
-Od nadležnog Ministarstva kulture dobili smo uputu o financijskom limitu za redovnu djelatnost za 2017.  
-Dana, 09.01.2017. izvršena je **Izmjena I Financijskog plana za 2017.**, koji je usvojen 15.12.2016., za iznos odobrenih posebnih programa od strane Ministarstva kulture (*izvor internet stranice Ministarstva kulture*).

**Sadržaj predmeta:**

1. *Strateški plan za 2017. – 2019.*  
*Objavljen na internet stranici Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra Domovinskog rata: [www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)*
2. *Odluka br.9.... O usvajanju Financijskog plana/plan nabave za 2017.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 15.  
*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:**      **NE**

**Komentar:**    -Financijski plan za 2017. nije usvojilo/donijelo **Upravno vijeće** do  
31.12.2016.  
-Financijski plan za 2017. donesen je od **strane** ravnatelja Centra, dana  
15.12.2016., i projekcija plana za 2017.-2019.  
-Financijski plan za 2017. sadrži sve potrebne elemente koji su traženi.  
-Od nadležnog Ministarstva kulture dobili smo uputu o financijskom limitu za  
redovnu djelatnost za 2017.  
-Dana, 09.01.2017. izvršena je **Izmjena I Financijskog plana za 2017.**, koji je  
usvojen 15.12.2016., za iznos odobrenih posebnih programa od strane  
Ministarstva kulture (*izvor internet stranice Ministarstva kulture*).

**Sadržaj predmeta:**

1. *Strateški plan za 2017. – 2019.*  
*Objavljen na internet stranici Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra  
Domovinskog rata: [www.centardomovinskograta.hr](http://www.centardomovinskograta.hr)*
2. *Odluka br.9..... O usvajanju Financijskog plana/plan nabave za 2017.*

Datum, 17.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 19.**  
***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.*
5. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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.**  
*Postoji jasna procedura naplate prihoda*  
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      **DA.**

**Komentar:**  
- U 2016. donijela se **Procedura naplate prihoda/potraživanja.**

**Sadržaj predmeta:**

1. *Procedura naplate prihoda*  
*Klasa: 401-03/16-04/03; Ur.br.:568-04/06-16-01 ; Datum 10. svibnja 2016.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 24.  
*Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz  
nadležnosti i uplatu u proračun*  
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      **DJELOMIČNO.**

**Komentar:**    -Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćena na vrijeme ipak postoje određena nenaplaćena potraživanja.  
-U skladu s nastojanjem da ne dođe do zastare potraživanja povremeno smo slali obavijesne mailove našim kupcima kako bi ih podsjetili na obvezu naplate naših potraživanja.  
-Nastojat će se *isporuka* knjiga *vršiti* prema **naplaćenim ponudama**, te prethodno podmirenim dugovanjima.  
-Također u 2016. definirana je **Procedura naplate prihoda/potraživanja.**

**Sadržaj predmeta:**

1. *Tablica uz pitanje br. 24.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.



**24. Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun.**

Tablica uz pitanje broj **24**.

Ukupan iznos nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12. 2016. godine <b>15.901,16</b> kn						
Iznos dospjelih nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12. 2016. godine <b>3.218,36</b> kn						
od čega 10% iznosi <b>321,84</b> kn						
Račun iz računskog plana	Vrsta prihoda	Kupac i broj dokumenta nenaplaćenih potraživanja (ugovor, obračun, izlazni račun, uplatnica)	Iznos	Poduzete mjere (opomene, požurnice, ovrhe)	Iznos potraživanja za koje su poduzete mjere	klasifikacijska oznaka dokumenta kojim je poduzeta navedena mjera
1	2	3	4	5	6	7
611	porez i prirrez na dohodak					
6131	porezi na zemlju, zgrade, kuće i ostalo					
642	Prihodi od nefinancijske imovine (iznajmljivanje prostora)					
653	komunalni doprinosi i naknade					
661	prodaja proizvoda/robe /usluga	Knjižara Matica..	463,94	Obavijesni mailovi		Slani mailovi tijekom 2014., 2015. i 2016.
<b>UKUPNO</b>	-	-	<b>463,94</b>	-		-
Poduzete su mjere za naplatu <b>100</b> % nenaplaćenih potraživanja (iz stupca 4 tablice)						

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      Obrazloženje pitanje br. 27.  
*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 2016. godini javila se potreba za prenamjenom/preraspodjelom sredstava unutar odobrenog plana.  
Temeljem prethodnog napravljen rebalans za 2016.  
-U 2016. ostvaren je *višak prihoda* temeljem ostvarenih prihoda od obavljanja poslova *na tržištu/vlastiti prihodi, namjenskih prihoda i posebni programi/projekti.*  
-Kako se radi o prihodima koji su izuzeti od obveze uplate u proračun, navedeni prihodi uvećavaju Financijski plan za 2017. (*izvršiti će se rebalans*).

**Sadržaj predmeta:**

1. *Tablica plan/izvršenje/rebalans 31.12.2016.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 28.  
*Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji*  
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      **DA.**

**Komentar:**    -Sve isplate su se temeljile na vjerodostojnoj dokumentaciji.  
-Naknadnim uvidom utvrđen ja propust odnosno iznos Božićnica knjižen je na račun 31212 Nagrade.

**Sadržaj predmeta:**

1. *Tablica specifikacija troškova prema stavkama za 2016.*
2. *Dokumentacija i podaci za plaću nalaze se u Odjelu općih i fin-rač poslova, te u Centralnom obračunu plaća.*
3. *Skenirani dokumenti za 2016., Mapa skenirani dokumenti 2016 (Ulazni računi, Ugovori o djelu, Autorski honorari, i ostali troškovi....)*
4. *Tablica uz pitanje br. 28.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

TABLICA: TESTIRANJA UZ PITANJE 28.

Raz./Skup.	Pod skup.	Odjelj.	Osn račun	Naziv	Vjerodostojna dokumentacija	Uzorak za testiranje	Testiranje	Odgovor po pojedinom testiranju	Referenca (navesti gdje se nalaze testirani dokumenti)
3				Rashodi poslovanja					
31				Rashodi za zaposlene					
	311			Plaće (Bruto)					
		3111		Plaće za redovan rad					
			31111	Plaće za zaposlene	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - koeficijent, prisutnost na poslu, olakšice...)	Plaća djelatnika arhiva COP	.....Koeficijenti prema Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova .....Evidencija radnog vremena odgovara obračunu sati na platnoj listi.... .....Od 08/2014 plaće se obračunavaju i isplaćuju kroz COP i Registar zaposlenika u jav. sektoru te su tako 100% istestirane i javnodostupne .....detaljan mjesečni pregled podataka s elementima bruto plaće dostavlja se Ministarstvu kulture ...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 .. Arhiva COP
			31112	Plaće za vježbenike	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - koeficijent, prisutnost na poslu, olakšice...)	-	-	-	

			31113	Plaće po sudskim presudama	Sudska presuda, obračun plaće	5 isplata po sudskim presudama - u ovaj stupac navesti broj presude	Provjeriti je li u tajništvu i izvanbilančnoj evidenciji vođen otvoreni predmet (potencijalna obveza) te je li po naplati zatvoren	Ako se svih pet testiranih predmeta vodilo u tajništvu i po plaćanju je zatvoreno odgovara se s DA	
			3112	Plaće u naravi	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - propisana prava, ugovor o radu i sl.)	Odabrati 5 pojedinačnih isplata po osnovnim računima ovog odjeljka, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Naveći referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta te testirati jesu li plaćeni propisani doprinosi i porezi	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama ili drugim valjanim podlogama te su plaćena propisana porezna davanja odgovara se s DA	
			31121	Korištenje stambenih zgrada i stanova					
			31122	Korištenje odmarališta, sportskih i rekreacijskih objekata i usluga					
			31123	Korištenje garaža i parkirališta					
			31124	Korištenje prijevoznih sredstava					
			31125	Korištenje kredita uz kamate ispod propisane stope					
			31126	Dnevni obroci					
			31129	Ostale plaće u naravi					
			3113	Plaće za prekovremeni rad	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - prisutnost na poslu)	-	-	-	
			31131	Plaće za prekovremeni rad					

		3114	Plaće za posebne uvjete rada	Obračun plaće (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - propisana prava, prisutnost na poslu)	-	-	-		
			31141	Plaće za posebne uvjete rada					
	312			Ostali rashodi za zaposlene					
		3121		Ostali rashodi za zaposlene					
			31211	Bonus za uspješan rad	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Odabrati pet pojedinačnih isplata, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Navesti referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama ili drugim valjanim podlogama odgovara se s DA	
			31212	Nagrade i božićnica	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Temeljem kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnom sektoru	Dokumentacija dostavljena u Ministarstvo kulture	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 .. Arhiva COP
			31213	Darovi	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Dar djeci za dan Sv. Nikole, Temeljem kolektivnog ugovora,	Dokumentacija dostavljena u Ministarstvo kulture	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 .. Arhiva COP

			31214	Otpremnine	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Odabrati pet pojedinačnih isplata, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Navesti referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama ili drugim valjanim podlogama odgovara se s DA	
			31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Odabrati pet pojedinačnih isplata, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Navesti referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama ili drugim valjanim podlogama odgovara se s DA	
			31216	Regres za godišnji odmor	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Temeljem kolektivnog ugovora,	Dokumentacija dostavljena u Ministarstvo kulture	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ,, Arhiva COP
			31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - interni akt, kolektivni sporazum, odluka čelnika)	Daniel Šoštaric: Temeljem kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnom sektoru	Rodni list	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Registrator ugovori o radu Soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ,, Arhiva COP
313				Doprinosi na plaće					
		3131		Doprinosi za mirovinsko osiguranje					
			31311	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	Plaće se obračunavaju i isplaćuju temeljem COP-a	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Soba 261, Pismohrana soba 259, Arhiva COP

		3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje					
			31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	Plaće se obračunavaju i isplaćuju temeljem COP-a	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Soba 261, Pismohrana soba 259, Arhiva COP
			31322	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	Plaće se obračunavaju i isplaćuju temeljem COP-a	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Soba 261, Pismohrana soba 259, Arhiva COP
			31329	Ostali doprinosi					
		3133		Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti					
			31332 veza račun 31331 nismo bili upoznati s činjenicom nepostojanja računa 31331	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	Plaće se obračunavaju i isplaćuju temeljem COP-a	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	Rekapitulacije plaća, Temeljnice plaća, Sukladno važećoj zakonskoj regulativi...	DA	Registrator Dohodak I,II,III, Soba 261, Pismohrana soba 259, Arhiva COP
			31333	Poseban doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom					
32				Materijalni rashodi					
	321			Naknade troškova zaposlenima					



			3211	Službena putovanja	Obračun putnog naloga (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - primjena propisa o isplata dnevnicama, npr. izračun broja dnevnica s obzirom na vrijeme trajanja puta, iznos dnevnice, dokazi troškova prijevoza, smještaja...)	Odabrati 5 pojedinačnih putnih naloga, u ovaj stupac navesti brojeve putnih naloga i ime i prezime djelatnika	Provjeriti obračun putnog naloga i je li obračunati iznos uplaćen/isplaćen	Ako su svih 5 putnih naloga dobro obračunati i iznosi po obračunu naplaćeni/isplaćeni odgovara se s DA	
			32111	Dnevnice za službeni put u zemlji	Putni nalog s pripadajućim priložima	PN 19,65,73,77,94	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.
			32112	Dnevnice za službeni put u inozemstvu	Putni nalog s pripadajućim priložima	PN 22,23,102	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.
			32113	Naknade za smještaj na službenom putu u zemlji	Putni nalog s pripadajućim priložima	PN 103, URA 14,182	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.

			32114	Naknade za smještaj na službenom putu u inozemstvu	Putni nalog s pripadajućim priložima	Ura 50	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.
			32115	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	Putni nalog s pripadajućim priložima	PN 29,47,90,107,119	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.
			32116	Naknade za prijevoz na službenom putu u inozemstvu	Putni nalog s pripadajućim priložima	PN 87, 114, 116	DA	DA	
			32117	Dnevnice per diem					
			32119	Ostali rashodi za službena putovanja	Putni nalog s pripadajućim priložima	PN 23,52,73,78 Ura 82	DA	DA	Registrator putnih naloga i loco vožnji br. I,II..soba 261, Registrator izvoda br. I., II, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.
		3212		Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život					

			32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - mjesto prebivališta zaposlenika, cijena prijevoza)	...Naknadu za prijevoz refundira Ministarstvo kulture na temelju Ulaznih računa Zagrebačkog holdinga, HŽ putnički prijevoz .....Pravo djelatnika na prijevoz u skladu je s Temeljnim kol ugovor za slu i namještenike u javnim službama.	Prijevoz u skladu s kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama.	DA	Registrator Ulaznih računa br. I,II Registrator dohodak br. I, II, III, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.
			32122	Naknade za rad na terenu	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - iznos naknade u odnosu na propis temelj kojeg se isplaćuje, odluka ili drugi akt o upućivanju zaposlenika na rad na terenu)				
			32123	Naknade za odvojeni život	Obračun za isplatu (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - mjesto prebivališta zaposlenika, mjesto prebivališta članova obitelji, iznos naknade u odnosu na propis temeljem kojeg se isplaćuje)	Odabrati 5 pojedinačnih isplata, u ovaj stupac navesti ime i prezime djelatnika i mjesec isplate	Navesti referencu odluke koja je temelj za isplatu ili drugog dokumenta	Ako se svih 5 isplata temelji na valjanim podlogama odgovara se s DA	
		3213		Stručno usavršavanje zaposlenika					

			32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 10	DA	DA	Registrator Ulaznih računa br. I,II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ..
			32132	Seminari, savjetovanja i simpoziji	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 25	DA	DA	Registrator Ulaznih računa br. I,II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ..
		3214		Ostale naknade troškova zaposlenima					
			32141	Naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	LOCCO 2,3,4,11,14	DA	DA	Registrator Locco vožnje i putnih naloga br. I,II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ..
			32149	Ostale naknade troškova zaposlenima					
	322			Rashodi za materijal i energiju					
			3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32211	Uredski materijal	Ugovor ponuda	URA 39,58,70,85,117	DA	DA	Registrator Ulaznih računa br. I,II,

									Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ,.
			32212	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 20,37,63,98,146,	DA	DA	Registrator Ulaznih računa br. I,II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259 ,.
			32213	Arhivski materijal					
			32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje					
			32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu					
			32219	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja					
		3222		<b>Materijal i sirovine</b>	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32221	Osnovni materijal i sirovine					
			32222	Pomoćni i sinetetski materijal					
			32223	Kalo, rasip, lom i kvar materijala					
			32224	Namirnice					
			32225	Roba					
			32226	Lijekovi					

			32229	Ostali materijal i sirovine					
						Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa			
			<b>3223</b>	<b>Energija</b>	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača		Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			<b>32231</b>	<b>Električna energija</b>	<b>Ugovor HDA - režije</b>	<b>Ugovor HDA – režije</b>	<b>Ugovor HDA - režije</b>	<b>DA</b>	<b>Registar temeljnica br. I, II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.,</b>
			32232	Topla voda (toplana)					
			<b>32233</b>	<b>Plin</b>	<b>Ugovor HDA - režije</b>	<b>Ugovor HDA – režije</b>	<b>Ugovor HDA - režije</b>	<b>DA</b>	<b>Registar temeljnica br. I, II, Registrator izvoda br. I., II, soba 261, Pismohrana i pisarnica soba 49, 259.,</b>
			32234	Motorni benzin i dizel gorivo					
			32239	Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)					
			<b>3224</b>	<b>Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje</b>	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	

			32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata					
			32242	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 23,52,74,192,196	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32243	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje transportnih sredstava					
			32244	Ostali materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje					
		3225		Sitni inventar i auto gume	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32251	Sitni inventar	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 90,114,176,183,196	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32252	Auto gume					
		3226		Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	-	-	-	
			32261	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu					

		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
		32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 186	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
	323		Rashodi za usluge					
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
		32311	Usluge telefona, telefaksa	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 59,60,68,69,105	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
		32312	Usluge interneta					
		32313	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 122,123, T-30,109...	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
		32314	Rent-a-car i taxi prijevoz					



			32319	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz					
			3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32321	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata	Ugovor HDA-režije. Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	Ugovor	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 8,26,54,73,78	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32323	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava					
			32329	Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja					
			3233	Usluge promidžbe i informiranja	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32331	Elektronski mediji					
			32332	Tisak	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj	URA 9,17	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II,

					dokumentaciji				Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32333	Izložbeni prostor na sajmu	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 129,131	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32334	Promidžbeni materijali	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 186	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32339	Ostale usluge promidžbe i informiranja					
		3234		Komunalne usluge	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32341	Opskrba vodom	Ugovor HDA-režije.. Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 44,67,110,125,191,	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			32342	Iznošenje i odvoz smeća					

			32343	Deratizacija i dezinfekcija					
			32344	Dimnjačarske i ekološke usluge					
			32347	Pričuva					
			32349	<b>Ostale komunalne usluge</b>	<b>Ugovor HDA-režije..</b>	<b>Režije</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
			3235	<b>Zakupnine i najamnine</b>	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32351	Zakupnine za zemljišta					
			32352	Zakupnine i najamnine za građevinske objekte					
			32353	Zakupnine i najamnine za opremu					
			32354	<b>Licence</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>UAR 47</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
			32355	Zakupnine i najamnine za prijevozna sredstva					
			32359	<b>Ostale zakupnine i najamnine</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 15,48,64,99,107</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i</b>

									<i>pisarnica 49, 259</i>
			3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32361	<i>Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika</i>	<i>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</i>	<i>URA 65</i>	<i>DA</i>	<i>DA</i>	<i>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</i>
			32362	Veterinarske usluge					
			32363	Laboratorijske usluge					
			32369	Ostale zdravstvene i veterinarske usluge					
			3237	Intelektualne i osobne usluge	Ugovor, provjera elemenata obračuna po ugovoru/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32371	<i>Autorski honorari</i>	<i>Svaki Autorski honorar temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</i>	<i>Ugovor br. 169, 175, 177, 191, 196</i>	<i>DA</i>	<i>DA</i>	<i>Registrator Ugovori br. I, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</i>
			32372	<i>Ugovori o djelu</i>	<i>Svaki Ugovor o djelu temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</i>	<i>Ugovor br. 180</i>	<i>DA</i>	<i>DA</i>	<i>Registrator Ugovori br. I, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</i>

			32373	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja					
			32374	Revizorske usluge					
			32375	Geodetsko-katastarske usluge					
			32376	Usluge vještačenja					
			32377	<b>Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo)</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 45, 128, 147, 148, 149</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
			32378	Znanstvenoistraživačke usluge					
			32379	Ostale intelektualne usluge					
		<b>3238</b>		<b>Računalne usluge</b>	Ugovor, provjera elemenata obračuna po ugovoru/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32381	Usluge ažuriranja računalnih baza					
			32382	Usluge razvoja softwera					
			32389	<b>Ostale računalne usluge</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 31,49,62,75,91</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>

		3239	Ostale usluge		Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
		32391	Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i slično	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 80, 92, 137, 152, 170	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
		32392	Film i izrada fotografija					
		32393	Uređenje prostora					
		32394	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava					
		32395	Usluge čišćenja, pranja i slično					
		32396	Usluge čuvanja imovine i osoba					
		32398	Naknada za energetske usluge					
		32399	Ostale nespomenute usluge	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 36, 57, 113	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
	324		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa					
		3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa					

			32411	Naknade troškova službenog puta	Obračun putnog naloga (+ provjera podataka koji su elementi obračuna - primjena propisa o isplatama dnevnica, npr. izračun broja dnevnica s obzirom na vrijeme trajanja puta, iznos dnevnice, dokazi troškova prijevoza...)	Odabrati 5 pojedinačnih putnih naloga, u ovaj stupac navesti brojeve putnih naloga i ime i prezime osoba	Provjeriti obračun putog naloga i je li obračunati iznos uplaćen/isplaćen	Ako su svih 5 putnih naloga dobro obračunati i iznosi po obračunu naplaćeni/isplaćeni odgovara se s DA	
			32412	Naknade ostalih troškova	Obračun stručnog osposobljavanja	T-114, 275, 293, 339, 567	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
	329			Ostali nespomenuti rashodi poslovanja					
			3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	Odluka nadležnog tijela o visini i isplatama naknada	Odabrati 5 pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti ime i prezime osoba	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga odluka	Ako se svih 5 isplata temelji odlukama odgovara se s DA	
			32911	Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća					
			32912	Naknade članovima povjerenstava					
			32913	Naknade za rad osobama lišenih slobode					
			32914	Naknade troškova službenog puta članovima predstavničkih					

				i izvršnih tijela i upravnih vijeća					
			32919	Ostale slične naknade za rad					
		3292		Premije osiguranja	Ugovor	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32921	Premije osiguranja prijevoznih sredstava					
			32922	Premije osiguranja ostale imovine					
			32923	Premije osiguranja zaposlenih					
		3293		Reprezentacija	Narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32931	Reprezentacija	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 145, 165, 167, 168, 170</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
		3294		Članarine i norme	Ugovori/ sporazumi/ odluke o članstvu i slično	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32941	Tuzemne članarine	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>ČLANARINE, URA 51</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II,</b>



			32942	Međunarodne članarine					
			<b>32943</b>	<b>Norme</b>					
			<b>3295</b>	<b>Pristojbe i naknade</b>	Ulazni račun dobavljača/ kopija biljega	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			32951	Upravne i administrativne pristojbe					
			32952	Sudske pristojbe					
			32953	Javnobilježničke pristojbe					
			32955	Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom					
			32959	Ostale pristojbe i naknade					
			<b>3296</b>	<b>Troškovi sudskih postupaka</b>					
			32961	Troškovi sudskih postupaka					

		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	Ugovor/ narudžbenica/ ulazni račun dobavljača	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekim od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve računa	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga račun dobavljača/ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na računima dobavljača/ugovorima odgovara se s DA	
			Rashodi protokola (vijenci, cvijeće, svijeće i slično)					
		32991						
			<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>Obračun PDV</b>	<b>Obračun PDV</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
34			Financijski rashodi	Ugovor	-	-	-	
	341		Kamate za izdane vrijednosne papire					
		3411	Kamate za izdane trezorske zapise					
			Kamate za izdane trezorske zapise u zemlji					
		34111						
			Kamate za izdane trezorske zapise u inozemstvu					
		34112						
	3412		Kamate za izdane mjenice					
			Kamate za izdane mjenice u domaćoj valuti					
		34121						
			Kamate za izdane mjenice u stranoj valuti					
		34122						
	3413		Kamate za izdane obveznice					

			34131	Kamate za izdane obveznice u zemlji					
			34132	Kamate za izdane obveznice u inozemstvu					
		<b>3419</b>		<b>Kamate za ostale vrijednosne papire</b>					
			34191	Kamate za ostale vrijednosne papire u zemlji					
			34192	Kamate za ostale vrijednosne papire u inozemstvu					
	<b>342</b>			<b>Kamate za primljene kredite i zajmove</b>					
				<b>Kamate za primljene kredite i zajmove od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada</b>					
		<b>3421</b>							
			34213	Kamate za primljene zajmove od međunarodnih organizacija					
			34214	Kamate za primljene kredite i zajmove od institucija i tijela EU					
			34215	Kamate za primljene zajmove od inozemnih vlada u EU					
			34216	Kamate za primljene zajmove od inozemnih vlada izvan EU					

				<b>Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih finansijskih institucija u javnom sektoru</b>					
		<b>3422</b>							
			34222	Kamate za primljene kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru					
			34223	Kamate za primljene zajmove od osiguravajućih društava u javnom sektoru					
			34224	Kamate za primljene zajmove od ostalih finansijskih institucija u javnom sektoru					
		<b>3423</b>		<b>Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih finansijskih institucija izvan javnog sektora</b>					
			34233	Kamate za primljene kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora					
			34234	Kamate za primljene zajmove od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora					

			34235	Kamate za primljene zajmove od ostalih tuzemnih finansijskih institucija izvan javnog sektora					
			34236	Kamate za primljene kredite od inozemnih kreditnih institucija					
			34237	Kamate za primljene zajmove od inozemnih osiguravajućih društava					
			34238	Kamate za primljene zajmove od ostalih inozemnih finansijskih institucija					
		<b>3425</b>		<b>Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove</b>					
			34251	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove					
		<b>3426</b>		<b>Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru</b>					
			34261	Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru					
		<b>3427</b>		<b>Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora</b>					

			34273	Kamate za primljene zajmove od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora					
			34274	Kamate za primljene zajmove od tuzemnih obrtnika izvan javnog sektora					
			34275	Kamate za primljene zajmove od inozemnih trgovačkih društava					
			34276	Kamate za primljene zajmove od inozemnih obrtnika					
		<b>3428</b>		<b>Kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti</b>					
			34281	Kamate za primljene zajmove od državnog proračuna					
			34282	Kamate za primljene zajmove od županijskih proračuna					
			34283	Kamate za primljene zajmove od gradskih proračuna					
			34284	Kamate za primljene zajmove od općinskih proračuna					
			34285	Kamate za primljene zajmove od HZMO-a, HZZ-a, HZZO-a					

			34286	Kamate za primljene zajmove od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna					
			34287	Kamate za primljene zajmove od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna					
	343			Ostali financijski rashodi	Ugovor/ ulazni račun dobavljača	-	-	-	
		3431		Bankarske usluge i usluge platnog prometa					
			34311	Usluge banaka	Izvod	Izvod	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
			34312	Usluge platnog prometa	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji	URA 18,30,43,61,72,	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259
		3432		Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule					
			34321	Negativne tečajne razlike	Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj	URA 50	DA	DA	Registrator ulaznih računa br. I, II,

					<i>dokumentaciji</i>				<b>Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
			34324	Razlike zbog primjene valutne klauzule					
		<b>3433</b>		<b>Zatezne kamate</b>					
			34331	Zatezne kamate za poreze					
			34332	Zatezne kamate na doprinosе					
			34333	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa					
			<b>34339</b>	<b>Ostale zatezne kamate</b>	<b>Svaki ulazni račun temelji se na vjerodostojnoj dokumentaciji</b>	<b>URA 1</b>	<b>DA</b>	<b>DA</b>	<b>Registrator ulaznih računa br. I, II, Registrator Izvoda br. I, II, Soba 261, Pismohrana i pisarnica 49, 259</b>
		<b>3434</b>		<b>Ostali nespomenuti financijski rashodi</b>					
			34341	Diskont na izdane vrijednosne papire					
			34342	Troškovi faktoringa (naknade i kamate)					
			34349	Ostali nespomenuti financijski rashodi					
<b>35</b>				<b>Subvencije</b>	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
	<b>351</b>			<b>Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru</b>					



		<b>3511</b>		<b>Subvencije kreditnim i ostalim finansijskim institucijama u javnom sektoru</b>					
			35112	Subvencije kreditnim institucijama u javnom sektoru					
			35113	Subvencije osiguravajućim društvima u javnom sektoru					
			35114	Subvencije ostalim finansijskim institucijama u javnom sektoru					
		<b>3512</b>		<b>Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru</b>					
			35121	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru					
	<b>352</b>			<b>Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora</b>					
		<b>3521</b>		<b>Subvencije kreditnim i ostalim finansijskim institucijama izvan javnog sektora</b>					
			35212	Subvencije kreditnim institucijama izvan javnog sektora					

			35213	Subvencije osiguravajućim društvima izvan javnog sektora					
			35214	Subvencije ostalim finansijskim institucijama izvan javnog sektora					
		<b>3522</b>		<b>Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora</b>					
			35221	Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora					
		<b>3523</b>		<b>Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima</b>					
			35231	Subvencije poljoprivrednicima					
			35232	Subvencije obrtnicima					
<b>36</b>				<b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
	<b>361</b>			<b>Pomoći inozemnim vladama</b>					
		<b>3611</b>		<b>Tekuće pomoći inozemnim vladama</b>					
			36111	Tekuće pomoći inozemnim vladama u EU					
			36112	Tekuće pomoći inozemnim vladama izvan EU					

		3612		<b>Kapitalne pomoći inozemnim vladama</b>					
			36121	Kapitalne pomoći inozemnim vladama u EU					
			36122	Kapitalne pomoći inozemnim vladama izvan EU					
	362			<b>Pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU</b>					
		3621		<b>Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU</b>					
			36211	Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama					
			36212	Tekuće pomoći institucijama i tijelima EU					
		3622		<b>Kapitalne pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU</b>					
			36221	Kapitalne pomoći međunarodnim organizacijama					
			36222	Kapitalne pomoći institucijama i tijelima EU					

	363			Pomoći unutar općeg proračuna					
		3631		Tekuće pomoći unutar općeg proračuna					
			36313	Tekuće pomoći državnom proračunu					
			36314	Tekuće pomoći županijskim proračunima					
			36315	Tekuće pomoći gradskim proračunima					
			36316	Tekuće pomoći općinskim proračunima					
			36317	Tekuće pomoći HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u					
			36318	Tekuće pomoći ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna					
			36319	Tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna					
		3632		Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna					
			36323	Kapitalne pomoći državnom proračunu					
			36324	Kapitalne pomoći županijskim proračunima					
			36325	Kapitalne pomoći gradskim proračunima					

			36326	Kapitalne pomoći općinskim proračunima					
			36327	Kapitalne pomoći HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u					
			36328	Kapitalne pomoći ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna					
			36329	Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna					
	<b>366</b>			<b>Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna</b>					
		<b>3661</b>		<b>Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna</b>					
			36611	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna					
		<b>3662</b>		<b>Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna</b>					

			36621	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna					
	367			<b>Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti</b>					
		3671		<b>Prijenosi proračunskim korisnika iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti</b>					
			36711	Prijenosi za financiranje rashoda poslovanja					
			36712	Prijenosi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine					
			36714	Prijenosi za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova					
	368			<b>Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava</b>					
		3681		<b>Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava</b>					

			36811	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava					
			36812	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima županijskih proračuna temeljem prijena EU sredstava					
			36813	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima gradskih proračuna temeljem prijena EU sredstava					
			36814	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima općinskih proračuna temeljem prijena EU sredstava					
			36815	Tekuće pomoći županijskim proračunima temeljem prijena EU sredstava					
			36816	Tekuće pomoći gradskim proračunima temeljem prijena EU sredstava					
			36817	Tekuće pomoći općinskim proračunima temeljem prijena EU sredstava					
			36818	Tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava					

			36819	Tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava					
			<b>3682</b>	<b>Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava</b>					
			36821	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava					
			36822	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima županijskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava					
			36823	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima gradskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava					
			36824	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima općinskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava					
			36825	Kapitalne pomoći županijskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava					
			36826	Kapitalne pomoći gradskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava					



			36827	Kapitalne pomoći općinskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava					
			36828	Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava					
			36829	Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava					
<b>37</b>				<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</b>					
	<b>371</b>			<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja</b>					
		<b>3711</b>		<b>Naknade građanima i kućanstvima u novcu – neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora</b>					
			37111	Naknade za bolest i invaliditet	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37112	Naknade za zdravstvenu zaštitu u inozemstvu	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37113	Naknade za djecu i obitelj	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	

			37114	Naknade za nezaposlene	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37115	Naknade za mirovine i dodatke – opći propis	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37116	Porodiljne naknade	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37118	Naknade za tjelesna oštećenja i tuđu pomoć i njegu	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37119	Ostale naknade na temelju osiguranja u novcu	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		<b>3712</b>		<b>Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora</b>	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37121	Medicinske (zdravstvene) usluge					
			37122	Ortopedske sprave, pomagala i ostala medicinska oprema					
			37123	Farmaceutski proizvodi					
			37124	Pomoć i njega u kući					
			37129	Ostale naknade na temelju osiguranja u naravi					

				<b>Naknade građanima i kućanstvima u novcu - putem ustanova u javnom sektoru</b>					
		<b>3713</b>							
			37131	Naknade za bolest i invaliditet					
			37132	Naknade za zdravstvenu zaštitu u inozemstvu					
			37139	Ostale naknade na temelju osiguranja u novcu					
		<b>3714</b>		<b>Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru</b>					
			37141	Medicinske (zdravstvene) usluge					
			37143	Farmaceutski proizvodi					
			37144	Pomoć i njega u kući					

			37149	Ostale naknade na temelju osiguranja u naravi					
				<b>Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna</b>					
	372								
			3721	<b>Naknade građanima i kućanstvima u novcu</b>					
			37211	Naknade za dječji doplatak	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37212	Pomoć obiteljima i kućanstvima	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37213	Pomoć osobama s invaliditetom	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37214	Naknade za mirovine i dodatke - posebni propis	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37215	Stipendije i školarine	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	

			37216	Naknade za pomoć bivšim političkim zatvorenicima i neosnovano pritvorenim osobama	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37217	Porodiljne naknade i oprema za novorođenčad	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37218	Pomoć nezaposlenim osobama	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37219	Ostale naknade iz proračuna u novcu	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		<b>3722</b>		<b>Naknade građanima i kućanstvima u naravi</b>	Ugovor, odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
			37221	Sufinanciranje cijene prijevoza					
			37222	Pomoć i njega u kući					
			37223	Stanovanje					
			37224	Prehrana					
			37229	Ostale naknade iz proračuna u naravi					
<b>38</b>				<b>Ostali rashodi</b>					

	381			<b>Tekuće donacije</b>	Ugovor/ odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekima od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve odluka ili ugovora	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga odluka ili ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama/ugovorima odgovara se s DA	
		3811		<b>Tekuće donacije u novcu</b>					
			38111	Tekuće donacije zdravstvenim neprofitnim organizacijama					
			38112	Tekuće donacije vjerskim zajednicama					
			38113	Tekuće donacije nacionalnim zajednicama i manjinama					
			38114	Tekuće donacije udrugama i političkim strankama					
			38115	Tekuće donacije sportskim društvima					
			38116	Tekuće donacije zakladama i fondacijama					
			38117	Tekuće donacije građanima i kućanstvima					
			38118	Tekuće donacije humanitarnim organizacijama					

		38119	Ostale tekuće donacije					
	3812		<b>Tekuće donacije u naravi</b>					
		38121	Tekuće donacije u naravi humanitarnim organizacijama					
		38129	Ostale tekuće donacije u naravi					
382			<b>Kapitalne donacije</b>	Ugovor/ odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	Odabrati pet pojedinačnih isplata po nekima od osnovnih računa, u ovaj stupac navesti brojeve odluka ili ugovora	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga odluka ili ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama/ugovorima odgovara se s DA	
	3821		<b>Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama</b>					
		38211	Kapitalne donacije zdravstvenim neprofitnim organizacijama					
		38212	Kapitalne donacije vjerskim zajednicama					
		38213	Kapitalne donacije nacionalnim zajednicama i manjinama					
		38214	Kapitalne donacije udrugama i političkim strankama					
		38215	Kapitalne donacije sportskim društvima					

			38216	Kapitalne donacije zakladama i fundacijama					
			38217	Kapitalne donacije humanitarnim organizacijama					
			38219	Kapitalne donacije ostalim neprofitnim organizacijama					
		<b>3822</b>		<b>Kapitalne donacije građanima i kućanstvima</b>					
			38221	Kapitalne donacije za gradnju i obnovu građevinskih objekata					
			38222	Kapitalne donacije za nabavu opreme					
			38229	Ostale kapitalne donacije građanima i kućanstvima					
	<b>383</b>			<b>Kazne, penali i naknade štete</b>	Odluka/ ugovor	Odabrati pet pojedinačnih plaćanja po nekima od osnovnih računa ove podskupine	Provjeriti je li za svih pet isplata podloga odluka ili ugovor	Ako se svih 5 isplata temelji na odlukama/ugovorima odgovara se s DA	
		<b>3831</b>		<b>Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama</b>					
			38311	Naknade za štete uzrokovane prirodnim katastrofama					



			38319	Ostale naknade šteta pravnim i fizičkim osobama					
		<b>3832</b>		<b>Penali, ležarine i drugo</b>					
			38321	Penali, ležarine i drugo					
		<b>3833</b>		<b>Naknade šteta zaposlenicima</b>					
			38331	Naknade šteta zaposlenicima					
		<b>3834</b>		<b>Ugovorene kazne i ostale naknade šteta</b>					
			38341	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta					
		<b>3835</b>		<b>Ostale kazne</b>					
			38351	Ostale kazne					
	<b>384</b>			<b>Prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna</b>					
		<b>3841</b>		<b>Tekući prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna</b>					
			38411	Tekući prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna					

		3842	Kapitalni prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna					
			Kapitalni prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna					
		38421						
				Ugovor/ odluka o isplati i slično (+ povezivanje sa zakonskom osnovom)	-	-	-	
		386	Kapitalne pomoći					
			Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru					
		3861						
			Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru					
		38612						
			Kapitalne pomoći kreditnim institucijama u javnom sektoru					
		38613						
			Kapitalne pomoći osiguravajućim društvima u javnom sektoru					
		38614						
			Kapitalne pomoći ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru					
		38615						

		<b>3862</b>	<b>Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima izvan javnog sektora</b>					
			38622 Kapitalne pomoći trgovačkim društvima izvan javnog sektora					
			38623 Kapitalne pomoći kreditnim institucijama izvan javnog sektora					
			38624 Kapitalne pomoći osiguravajućim društvima izvan javnog sektora					
			38625 Kapitalne pomoći ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora					
		<b>3863</b>	<b>Kapitalne pomoći poljoprivrednicima i obrtnicima</b>					
			38631 Kapitalne pomoći poljoprivrednicima					
			38632 Kapitalne pomoći obrtnicima					
<b>39</b>			<b>Raspored rashoda i prijelazni računi</b>					
	<b>391</b>		<b>Raspored rashoda</b>					
		<b>3911</b>	<b>Raspored rashoda</b>					
			39111 Raspored rashoda					
	<b>392</b>		<b>Prijelazni račun</b>					
		<b>3921</b>	<b>Prijelazni račun</b>					

			39211	Prijelazni račun						
--	--	--	-------	------------------	--	--	--	--	--	--

**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. 30.

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

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

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

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

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

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

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

*30.7. Oprema je instalirana i u upotrebi*

- izvršavanje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      **DA**

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

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

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

-Interni akt Centra detaljno definira uvjete bagatelne nabave.

## 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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
6. *Tablica programa 31.12.2016. nabava dugotrajne nefinancijske imovine*
7. *Tablica uz pitanje br. 30.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**30. Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere:**

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

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

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

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

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

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

**30.7. Oprema je instalirana i u upotrebi.**

**Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 30.**

Ukupna vrijednost nabava roba i usluga te izvedenih radova u 2016. iznosi **\_94.473,56\_kn.**

Testiranje se provodi na 5% nabava roba i usluga te izvedenih radova, a to je **\_4.723,68\_kn.**

Tablica kojom se dokazuje na uzorku od 5% nabava roba/usluga i radova da su obavljene sve potrebne provjere

Broj ugovora, ulaznog računa, obračunske situacije	Iznos	26.1. Isporuka na način utvrđen ugovorom DA/NE ili N/P	26.2. Isporuka u roku utvrđenom ugovorom DA/NE ili N/P	26.3. Isporuka u količini i kvaliteti iz ugovora DA/NE ili N/P	26.4. Isporuka na lokacijama iz ugovora DA/NE ili N/P	26.5. Isporuka prema opisu iz ugovora DA/NE ili N/P	26.6. Isporuka sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora DA/NE ili N/P	26.7. Oprema je instalirana i u upotrebi DA/NE ili N/P	Referenca – oznaka gdje se ugovor nalazi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>URA 42</b>	<b>14.970,00</b>	DA	DA	DA	DA	DA	DA	DA	<i>Nabava opreme sukladno popisanim procedurama, temelji se na prethodno izdanoj ponudi... Registar ugovora.... Odjel općih i fin. knjig. poslova</i>
<b>OTKUP UG 170 TOMISLA V BAŠIĆ</b>	<b>3.000,00</b>	DA	DA	DA	DA	DA	DA	N/P	<i>Registar ugovora.... Odjel općih i fin. knjig. poslova</i>
<b>UKUPNO</b>	<b>17.970,00</b>								

Uputa za davanje odgovora na podpitanja pitanja 26.: Ako su u stupcima 3 do 9 odgovori DA, odgovori na podpitanja u tim stupcima su DA. Ako su u stupcima 3 do 9 odgovori NE, odgovori na podpitanja u tim stupcima su NE. U slučaju kombiniranih (DA i NE) odgovora u stupcima 3 do 9 odgovori na podpitanja u tim stupcima su DJELOMIČNO.



**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. 31.**  
***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*
6. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 32.  
*Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske  
građe*  
- izvršavanje proračuna/financijskog plana

**Odgovor:**      **DJELOMIČNO.**

**Komentar:**   -U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim  
ugovorima ne zna unaprijed ukupna vrijednost isti ovisi o količini izvršene  
isporuke robe, radova i usluge (*Matić-voda za piće, Održavanje fotokopirnih  
uređaja, Financijska agencija-e kartica, Zagrebački holding ZET-mjesečni  
prijevoz itd....*)  
-Svi ugovori su evidentirani u registar ugovora osim ugovora o radu za koje će  
se u 2017. izraditi posebna evidencija.

**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 od 2012 do 2016.*
3. *Tablica uz pitanje br. 32.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**32. Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe.**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 32.

Broj ugovora	Vrsta ugovora	Rok čuvanja s ovitka predmeta ugovora	Rok čuvanja definiran Pravilnikom	Rok čuvanja s ovitka predmeta ugovora odgovara roku čuvanja definiranom Pravilnikom DA ili NE
1	2	3	4	5
171	Umjetnička organizacija Miss art iz Zagreba.....Kupoprodajni ugovor (otkup arh.gradiva)	trajno	trajno	DA
178	Hrvatski institut za povijest iz Zagreba, Podružnica HIP-a iz Slavonskog Broda i Centar....Sporazum o zajedničkim nastupima na Interliberu2016.-2018.	trajno	trajno	DA

Ukupan broj ugovora iz Registra ugovora je **32 (196-164<sup>1</sup>)**.

Testiranje treba provesti na uzorku od **5%** svih ugovora ukupno **2**

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

<sup>1</sup> Ugovori u 2015., počinju s rednim brojem 134-163.

**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. 39.**  
***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 2014., 2015. i 2016., te isti dostupni do 30. lipnja sljedeće godine.

**Sadržaj predmeta:**

1. *Plan javne nabave za 2016.*
2. *Plan nabave/izvršenje/rebalans za 2016.*
3. *Plan nabave 2016.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 46.**  
***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 2015. dostavljeno Upravi za sustav javne nabave dana 17.03.2016.*
- 2. Tablica bagatelne nabave 2015.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 47.  
Donesen je akt kojim su uređena pitanja nabave za nabavu roba i usluga  
odnosno za nabavu radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi  
- javna nabava*

**Odgovor:**      **DA.**

**Sadržaj predmeta:**

- 1. Službena zabilješka br. 1/2013  
Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013*
- 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. Procedura zaprimanja računa  
Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012*
- 5. Procedura bagatelne nabave  
Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**HRVATSKI MEMORIЈALNO-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.  
*Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnih  
dogadaja (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. 44.

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 48. Rashodi su evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.**

Tablica uz pitanje broj 48.

Ukupan broj dokumenata (ulaznih računa, obračuna) u 2016. godini cca <b>605</b> .					
Testiranje se provodi na <b>6</b> dokumenata što je uzorak od 1% dokumenata (najviše 100).					
Redni broj	Broj dokumenta (ulazni račun, obračun)	Vrsta rashoda	Datum dokumenta	Datum knjiženja	Rashodi evidentirani u glavnoj knjizi na temelju nastanka poslovnog događaja DA/NE
1	2	3	4	5	6
1	HRVATSKA POŠTANSKA BANKA URA 18	34312	04.02.2016.	04.02.2016.	DA
2	MATIĆ URA 22	32341	11.02.2016.	11.02.2016.	DA
3	ZAGREBAČKI HOLDING URA 86	32121	01.07.2016.	01.07.2016.	DA
4	HRVATSKI TELEKOM URA 93	323110	31.07.2016.	31.07.2016.	DA
5	OTK-DAVOR BOROŠAK	43125	15.07.2016.	26.07.2016.	DA
6	HRVATSKI DRŽAVNI ARHIV URA 188	32412	21.12.2016.	31.12.2016.	DA
					100%

Zbroj odgovora DA iz stupca 6 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO.

Ukupan broj temeljnica je cca : **605**

Približan broj dokumenata cca : **483**

Broj ulaznih računa:	201
Broj izlaznih računa	54
Putni nalozi:	151
Loco:	19
Otkupi:	16
Plaća:	12
Autorski honorari:	5
Ugovori o djelu:	1
Ugovor HDA	12
Prijevoz gotovina:	12
itd	
<b>Ukupno</b>	<b>483</b>

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      **Obrazloženje pitanje br. 49.**  
*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.**

**Komentar:**      Sukladno propisanim procedurama većina ulaznih dokumenata/računa temelji se na prethodno dostavljenim ponudama/predračunima te potpisanim ugovorima.

**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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
6. *Tablica uz pitanje br. 49.*

Datum, 18.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof.dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 49. 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**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 49.

Ukupan broj narudžbenica u 2016. godini <u>cca 7</u> .			
Testiranje se provodi na <u>2</u> narudžbenica što je uzorak od 1% narudžbenica (najviše 100).			
Redni broj	Broj narudžbenice	Narudžbenica je valjano ispunjena sa svim zadanim elementima iz pitanja DA/NE	Referenca – oznaka gdje se narudžbenica nalazi
1	2	3	4
1	2	DA	<i>Prilog račun Večernji list URA 9., Odjel općih i fin.knji. poslova., Registr.ulaz.rač.I,II</i>
2	3	DA	<i>Prilog račun Stirya URA 20., Odjel općih i fin.knji. poslova., Registr.ulaz.rač.I,II</i>
3			
4			
5			
		100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 3 u odnosu na ukupan broj testiranih narudžbenica predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      **Obrazloženje pitanje br. 50.**  
*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 unaprijed ukupna vrijednost isti ovisi o količini izvršene isporuke robe, radova i usluge (*Matić-voda za piće, Održavanje fotokopirnih uređaja, 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 2015.*
6. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
7. *Tablica uz pitanje br. 50*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 50. U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 50.

Ukupan broj ugovora u 2016. godini iznosi <u>32</u> . Testiranje se provodi na uzorku 5% ugovora, a to je <u>2</u> ugovora.				
Ukupna vrijednost ugovora u 2016. iznosi <u>0</u> kn. Testiranje se provodi i na 5% ukupne vrijednosti ugovora, a to je <u>0</u> kn.				
Redni broj	Broj ugovora	Iznos	U ugovoru je utvrđena vrsta robe/usluge/radova koji se nabavljaju DA/NE	Referenca – oznaka gdje se ugovor nalazi (evidencija ugovora)
1	2	3	4	5
1	UG 166 Velibor Bošnjak	NETO IZNOS 5.000	DA	Registar ugovora 2016., Odjel općih rač.fin. poslova.
2	UG 183 Damir Suhovski	NETO IZNOS 3.000	DA	Registar ugovora 2016., Odjel općih rač.fin. poslova.
		Ukupno:	Σ DA	

Zbroj odgovora DA iz stupca 4 u odnosu na ukupan broj ili vrijednost testiranih ugovora predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Ukupan broj ugovora iz Registra ugovora je **32 (196-164<sup>1</sup>)**.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

<sup>1</sup> Ugovori u 2016., počinju s rednim brojem 164-196

**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. 51.**  
*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 provedene 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. *Žig*
6. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
7. *Tablica uz pitanje br. 51.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 51. 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**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 51.

Ukupan broj primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata u 2016. godini <u>cca 100</u> .			
Testiranje se provodi na uzorku od 5% primki, otpremnica ili drugih odgovarajućih dokumenata, a to je <u>5</u> .			
Redni broj	Broj primke, otpremnice ili drugog odgovarajućeg dokumenta	Na primci, otpremnici ili drugom odgovarajućem dokumentu potpisom je potvrđeno da je prilikom preuzimanja robe utvrđena količina, stanje i kvaliteta zaprimljene robe DA/NE	Referenca – oznaka gdje se primka, otpremnica ili drugi odgovarajući dokument nalazi
1	2	3	4
1	Ura 42 Strogo ITT	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2016 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
2	Ura 55 Copy elektronik	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2016 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
3	Ura 56 Matić	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2016 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
4	Ura 80 Tiskara rotim	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2016 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
5	Ura 81 Midl line	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2016 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
		100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 3 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      *Obrazloženje pitanje br. 52.*  
*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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
7. *Tablica uz pitanje br. 52.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.



**Pitanje 52. Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje 52.

Ukupan broj primljenih računa za usluge u 2016. godini <u>cca 200</u> .			
Testiranje se provodi na uzorku od 1% primljenih računa za usluge, a to je <u>2</u> računa.			
Ako je 1% ukupno računa za usluge više od 100, testiranje se provodi na uzorku od 100 računa.			
Redni broj	Broj računa za primljene usluge	Za račun postoji izvještaj o obavljenoj usluzi ili druga vrsta pisanog odobrenja kojim je potvrđeno izvršenje usluge DA/NE	Referenca – oznaka gdje se račun nalazi
1	2	3	4
1	<b>Ura 53 Zagrebački holding</b>	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2016 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
2	<b>Ura 180 Student servis</b>	DA	<i>Registrator ulaznih računa 2016 I,II,..Odjel općih i rač.fin.poslova</i>
		100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 3 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      **Obrazloženje pitanje br. 54.**  
*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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2016. iznosi <u>201</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 43	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.87	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.175	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Izv. prof. dr .sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:** Obrazloženje pitanje br. 55.  
*Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni*  
- Računovodstvo

**Odgovor:** **N/P.**

**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 svrhovito 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 PNałoga*  
*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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2016. iznosi <b>201</b> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <b>3</b> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 43	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.87	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.175	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Izv. prof. dr .sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      **Obrazloženje pitanje br. 56.**  
***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 P Naloga*  
*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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.



**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2016. iznosi <u>201</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 43	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.87	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.175	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Izv. prof. dr .sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**    *Obrazloženje pitanje br. 57.  
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 PNa loga  
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. Procedura bagatelne nabave  
Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
- 8. Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2016. iznosi <u>201</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 43	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.87	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.175	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Izv. prof. dr .sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**    **Obrazloženje pitanje br. 58.**  
*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. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2016. iznosi <u>201</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 43	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.87	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.175	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Izv. prof. dr .sc. Ante Nazor

**HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      **Obrazloženje pitanje br. 59.**  
*Nakon provjere suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova  
odnosno nabave robe računani 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 *excel<sup>1</sup> 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.*

---

<sup>1</sup> Raščlanjivanje osnovnih računa iz Računskog plana na analitičke račune i podanalitičke račune nije izvršena.



6. Žig

7. *Procedura bagatelne nabave*

*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*

8. *Tablica uz pitanje br. 54-59.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:

Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:

Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 54. Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima**

**Pitanje 55. Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni**

**Pitanje 56. Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom**

**Pitanje 57. Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu**

**Pitanje 58. Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje.**

**Pitanje 59. Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računi se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama**

Tablica – kontrolna lista uz pitanja 54. – 59.

Za potrebe testiranja pitanja od 54. do 59. može se popuniti jedinstvena kontrolna lista

Ukupan broj zaprimljenih računa (iz knjige ulaznih računa) u 2016. iznosi <u>201</u> .								
Testiranje se provodi na uzorku od 1% zaprimljenih računa, a to je <u>3</u> računa.								
Ako je 1% ukupno zaprimljenih računa više od 100, testiranje se provodi na 100 računa.								
Redni broj	Broj računa	Naziv dobavljača	Pitanje broj 54	Pitanje broj 55	Pitanje broj 56	Pitanje broj 57	Pitanje broj 58	Pitanje broj 59
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	URA br. 43	HPB	DA	DA	DA	DA	DA	DA
2	URA br.87	Matić	DA	DA	DA	DA	DA	DA
3	URA br.175	Fina	DA	DA	DA	DA	DA	DA
			100%	100%	100%	100%	100%	100%

Zbroj odgovora DA iz stupaca 4 - 9 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO

Sastavio:

Iva Barišić dipl.oec

Ravnatelj:

Izv. prof. dr .sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      **Obrazloženje pitanje br. 60.**  
***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. 60*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 60. Prihodi su evidentirani u glavnoj knjizi u trenutku u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi**

Tablica-kontrolna lista uz pitanje 60.

Ukupan broj uplata koje se bile u 2016. iznosi <u>3.085.119</u> . Testiranje se provodi na uzorku od 1% uplata, a to je <u>30.851</u> . Ako je 1% ukupno uplata više od 100, testiranje se provodi na uzorku od 100 uplata.						
Redni broj	Broj izvoda	Vrsta prihoda	Datum uplate	Datum knjiženja	Prihodi evidentirani u glavnoj knjizi na temelju novčanog tijeka DA/NE	Referenca – oznaka gdje se dokument nalazi
1	2	3	4	5	6	7
1	IZV BR. 34, 73, 163...	Kamata na depozit	<i>Tromjesečno.</i>	<i>Tromjesečno</i>	DA	Registrator izvoda 2016.,I,II
2	NPR. IZV 26, 62, 122, 162.... T-BL 14.09. 2016	Vlastiti prihodi IFA	<i>Temeljem uplati/izvodu</i>	<i>Temeljem uplati/izvodu</i>	DA	Registrator izvoda 2016. I, II
3	NPR. IZV 3, 29, 51, 117, 133....IT D	Doznake iz proračuna - Plaće	<i>mjesečno</i>	<i>Temeljem uplati/izvodu</i>	DA	Registrator izvoda 2016. I,II
					100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 6 u odnosu na ukupan broj testiranih dokumenata predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      **Objasnjeno pitanje br. 61.**  
***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 sa sastanka povjerenstva za procjenu stručne literature Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra domovinskog rata*  
Klasa: 032-04/16-01/02; Ur.broj.:568-04/1-16-02; Datum: 30.12.2016.

*Odluka o imenovanju povjerenstva za procjenu stručne literature Hrvatskog memorijalno dokumentacijskog centra domovinskog rata za 2015.g.*

Klasa: 032-04/16-01/02; Ur.broj.:568-04/1-16-01; datum: 30.12.2016.

2. *Temeljica 597 i prilog.*
3. *Tablica uz pitanje br. 61.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**Pitanje 61. 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.**

Tablica – kontrolna lista uz pitanje broj 61.

Ukupan broj primljenih donacija nefinancijske imovine u 2016. godini iznosi <u>  1  </u> . Testiranje se provodi na uzorku od 5% donacija, a to je <u>  1  </u> donacija. Ukupna vrijednost primljenih donacija nefinancijske imovine u 2016. <u>  2.610,00  </u> kn. Testiranje se provodi i na 5% ukupne vrijednosti ugovora, a to je <u>  2.610,00  </u> kn.					
Redni broj	Broj ugovora o donaciji, odluke ili drugog odgovarajućeg dokumenta	Iznos	Dane i primljene donacije: prijenosi unutar proračuna skupina 915 DA/NE	Dane i primljene donacije nefinancijske imovine ispravno je evidentirana DA/NE	Broj temeljnice
1	2	3	4	5	6
1	Odluka, Zapisnik	2.610,00		DA	T-597, Registrator temeljnica, Prilog Zapisnik, Odluka, Specifikacija knjiga
			Σ DA	100%	

Zbroj odgovora DA iz stupca 4 i 5 u odnosu na ukupan broj testiranih donacija predstavlja osnovu za izračun postotka odgovora DA. Ako je izračunati postotak odgovora DA veći od 98% odgovor u upitniku je DA, ako je 90% i manje – odgovor je NE, a ako je veći od 90% a manji od 98% odgovor u Upitniku je DJELOMIČNO.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

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

10000 Zagreb, Marulićev trg 21

Tel/fax. +385 1 48 28 268/221

Žr.račun HPB 2390001-1100322371

MB: 1909592, OIB: 57527861125, RAZDJEL:055 GLAVA:35 RKP:40623

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

**Predmet:**      **Obrazloženje pitanje br. 62.**  
***Povjerenstva za popis imovine osnovao je čelnik proračuna/proračunskog korisnika. Odredio je datum obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i dostavljanje izvještaja s priložnim popisnim listama***  
**- Računovodstvo**

**Odgovor:**      **DA.**

**Sadržaj predmeta:**

1. *Odluka o godišnjem popisu imovine i obaveza*  
*Klasa:406-08/16-01/02; Ur.broj:568-01-16-02; Datum: 05.12.2016.*
2. *Upute za provedbu popisa imovine i obaveza*  
*Klasa: 406-08/16-01/02; Ur.broj:568-04/06-16-01; Datum: 05.12.2016.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 63.**  
***Povjerenstvo 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. *Izveštaj o obavljenom popisu,*  
*Klasa:406-08/17-01/01; Ur. br.: 568-02/1-17-01; Datum: 20.01.2017.*
2. *Lista osnovnih sredstava na dan 31.12.2016.*
3. *Lista sitnog inventara na dan 31.12.2016.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 64.  
*Poslovne knjige i računovodstvene isprave čuvaju se sukladno rokovima  
utvrđenim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu*  
- Računovodstvo

**Odgovor:**      **DA.**

**Sadržaj predmeta:**

1. *Pravilnik o čuvanju arhivske građe*  
*Klasa: 003-05/12-01/01; Ur.br.:568-01-12-01 ; Datum 05. lipnja 2012.*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 65.  
*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 *excel<sup>1</sup> 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 31.12.2016.*
2. *Taplica plan, izvršenje, novac 31.12.2016.*
3. *Program dokumenti Atentat na Hrvatsku.*
4. *Izvor financiranja Knjiga memoarsko Saniet 6 dp*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

---

<sup>1</sup> 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. 66.**  
***Uspostavljena je evidencija svih ugovora***  
**- Računovodstvo**

**Odgovor:**      **DJELOMIČNO.**

**Komentar:**    -Svi ugovori su evidentirani u registar ugovora osim ugovora o radu za koje će se u 2017. izraditi posebna evidencija.

**Sadržaj predmeta:**

1. *Službena zabilješka br. 1/2013*  
*Klasa: 401-03/13-04/01; ur.br.: 568-05/1-13-01; Datum: 28. veljače 2013*
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. *Procedura zaprimanja računa*  
*Klasa: 470-03/12-01/03; Ur.br.:568-05/1-12-02 ; Datum 23. svibnja 2012*
5. *Procedura bagatelne nabave*  
*Klasa: 406-05/15-01/02; Ur.br.: 568-01/15-01; Datum 09. veljače 2015.*
6. *Registar ugovora*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 67.  
                  *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 31.12.2016. I dio*
2. *Tablica-Usklada OS GK i analitika 31.12.2016. II dio*
3. *Tablica-Usklada imovine 0/911*

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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. 68.  
                  *Kod predaje FI pošivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Pravilnikom o  
                  financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu*  
                  - Izvještavanje

**Odgovor:**      **DA**

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

**Sadržaj predmeta:**

Referenca:

1. Registrator 2016 br. I-Izvještaji
2. Registrator 2016 br. II-Godišnji financijski izvještaj 2016.

Datum, 28.02.2017.

Ravnatelj:  
Izv. dr. sc. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

Klasa: 400-05/17-01/02  
Ur. br.: 568-04/06-17-01  
Datum: 15.02.2017.

## **FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU CENTRA ZA 2016.**

*(obrazloženje pojedinih stavki Financijskog izvješća za 2016.)*

### Stavke financijskog izvješća:

- 1. Struktura prihoda u 2016.**
- 2. Struktura rashoda u 2016.**
- 3. Struktura pojedinih stavki Balance**
- 4. Rezultat poslovanja**
- 5. Raspoloživa novčana sredstva u 2016.**
- 6. Raspodjela rezultata poslovanja 2016. u 2017.**

### Obrazloženje stavki financijskog izvješća:

#### **1. Struktura prihoda u 2016.:**

Prihodi poslovanja za 2016. su manji od prihoda poslovanja za 2015.

Razlika se može pripisati ostvarenim **manjim vlastitim prihodima** u odnosu na prethodnu godinu iako su odobrena **veća novčana sredstva** ista su u posljedica **materijalnih prava zaposlenika**.

Red. br.	NAZIV	UKUPNI PRIHODI 2015.	UKUPNI PRIHODI 2016.	RAZLIKA
1.1.	Redovna djelatnost materijalni rashodi	346.500	329.500	-17.000
1.2.	Redovna djelatnost rashodi za zaposlene	2.282.439	2.355.648	73.209
1.3.	Izdavačka djelatnost	76.000	90.000	14.000
1.4.	Kulturno prosvjetna djelatnost	30.000	30.000	0
1.5.	Prikupljanje memoarskog gradiva	20.000	20.000	0
1.6.	Otkup arhivskog gradiva	40.000	30.000	-10.000
1.7.	Zaštitno snimanje arhivskog gradiva	40.000	40.000	0
1.8.	Program investicija	0	0	0
1.9.	Program informatizacije	15.000	20.000	5.000
	<b>DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE</b>	<b>2.849.939</b>	<b>2.915.148</b>	<b>65.209</b>
1.10	Hrvatski audiovizualni centar	2.000	0	-2.000
1.11	Donacija	32.952	44.878	11.926
1.12	Fond za zapošljavanje invalida	3.464	0	-3.464
1.13	Hrvatski zavod za zapošljavanje	18.515	0	-18.515
1.14	Kamate na žiro račun	900	867	-33
1.15	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	0	0	0
1.16	Vlastiti prihodi	<b>277.577</b>	<b>124.226</b>	<b>-153.351</b>
	<b>Ukupno prihodi</b>	<b>3.185.347</b>	<b>3.085.119</b>	<b>-100.228</b>

**2. Struktura rashoda u 2016.:**

Ukupni rashodi za 2016. su manji od ukupnih rashoda za 2015.

Razlika se može pripisati znatno manjim troškovima tiska izdanja Centra, intelektualnih usluga te manjim ulaganjima u nabavu nefinancijske imovine.

Red. br.	NAZIV	UKUPNO RASHODI 2015.	UKUPNO RASHODI 2016.	RAZLIKA
2.1.	Plaće	1.854.510	1.868.356	13.846
2.2.	Ostali rashodi za zaposlene	29.742	87.385	57.643
	2.2.1. Stimulacije	0	0	0
	2.2.2. Jubilarna nagrada	12.916	29.722	16.806
	2.2.3. Smrtni slučaj	3.000	0	-3.000
	2.2.4. Rođenje djeteta	3.326	1.663	-1.663
	2.2.5. Dar djeci	10.500	11.000	500
	2.2.6. Regres	0	22.500	22.500
	2.2.7. Božićnica	0	22.500	22.500
2.3.	Doprinosi na plaće	325.478	327.938	2.460
2.4.	Službena putovanja	66.463	80.761	14.298
2.5.	Naknada za prijevoz	83.309	82.645	-664
2.6.	Stručno usavršavanje	2.600	1.100	-1.500
2.7.	Ostale naknade troškova zaposlenima	6.174	6.894	720
2.8.	Uredski materijal	42.430	29.857	-12.573
2.9.	Energija	78.000	78.000	0
2.10.	Materijal i dijelovi za investicijsko i tekuće održavanje	23.369	31.188	7.819
2.11.	Sitan inventar	6.750	12.559	5.809
2.12.	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0	6.928	6.928
2.13.	Usluge telefona pošte i prijevoza	16.351	12.817	-3.534
2.14.	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	12.667	11.564	-1.103
2.15.	Usluge promidžbe i informiranja	22.811	26.405	3.594
2.16.	Komunalne usluge	42.280	42.458	178
2.17.	Zakupnine i najamnine	7.278	5.493	-1.785
2.18.	Zdravstvene usluge	7.350	500	-6.850
2.19.	Intelektualne i osobne usluge	110.951	55.048	-55.903
2.20.	Računalne usluge	22.937	16.188	-6.749
2.21.	Ostale usluge	237.336	172.813	-64.523
2.22.	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	13.750	15.469	1.719
2.23.	Premije osiguranja	0	0	0
2.24.	Reprezentacija	3.662	2.342	-1.320
2.25.	Članarine	200	200	0
2.26.	Pristojbe i naknade	0	0	0
2.27.	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	261	3.928	3.667
2.28.	Bankarske usluge	1.753	1.959	206
2.29.	Negativne tečajne razlike	0	10	10
2.30.	Zatezne kamate	78	281	203
2.31.	Stipendije i školarine	43.500	0	-43.500
<b>RASHODI POSLOVANJA</b>		<b>3.061.990</b>	<b>2.981.086</b>	<b>-80.904</b>
2.32.	Ostala prava-ulaganja na tuđoj imovini	27.247	0	-27.247
2.33.	Uredski namještaj	13.906	38.324	24.418
2.34.	Komunikacijska oprema	0	0	0
2.35.	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	0	0
2.36.	Ulaganje u računalne programe	0	0	0
2.37.	Pohranjene knjige, otkup arhivskog gradiva	67.883	56.150	-11.733
<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>		<b>109.036</b>	<b>94.474</b>	<b>-14.562</b>
<b>Ukupno rashodi</b>		<b>3.171.026</b>	<b>3.075.560</b>	<b>-95.466</b>

**3. Struktura stavki Bilance:**

Red. br.	NAZIV	2015.	2016.	RAZLIKA
3.1.	Nematerijalna imovina	27.247	0	-27.247
3.2.	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti <sup>1</sup>	1.140.416	1.196.566	56.150
3.3.	Rashodi budućih razdoblja <sup>2</sup>	187.404	194.892	7.488
	3.3.1. Plaća -trinaesti rashod	182.059	190.636	8.577
	3.3.2. Telefon-trinaesti rashod	964	0	-964
	3.3.3. Financijska agencija-trinaesti rashod	125	0	-125
	3.3.4. Hrvatska poštanska banka-trinaesti rashod	0	0	0
	3.3.5. Studenski centar usluga -trinaesti rashod	0	0	0
	3.3.6. Računalne usluge-kontinuirani rashod	0	0	0
	3.3.7. Pretplate na časopise	4.256	4.256	0
	3.3.8. Premije osiguranja	0	0	0
	3.3.9. Školarina	0	0	0

<sup>1</sup> **Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti**

Odnosi se na troškove:

1. Prikupljanja, otkupa i zaštite arhivskog gradiva.

2. Nabava knjiga-vlastita knjižnica.

Prethodno predstavlja **temeljnu, kontinuiranu** aktivnost Centra, stoga je navedena stavka veća u odnosu na 2015.

(Prema: **Zakonu o Hrvatsko memorijalno-dokumentacijskom centru Domovinskog rata, NN 178/2004, čl. 1** Ovim se Zakonom osniva Hrvatski memorijalno-dokumentacijski centar Domovinskog rata radi prikupljanja, sređivanja, čuvanja, zaštite, te stručnog i znanstvenog istraživanja dokumentacije i svih podataka vezanih uz Domovinski rat, istraživanje istine o Domovinskom ratu i upoznavanja javnosti u zemlji i svijetu s utvrđenim činjenicama.)

<sup>2</sup> **Rashodi budućih razdoblja**

Rashodi budućih razdoblja predstavljaju unaprijed plaćene rashode (pretplata na časopise), te trinaesti rashod (plaća 12/2016).

**4. Rezultat poslovanja:**

Red. br.	NAZIV	REZULTAT 2015.	REZULTAT 2016.
4.1.	Ukupno prihodi i primici	3.185.347	3.085.119
4.2.	Rashodi poslovanja	3.061.990	2.981.086
4.3.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	109.036	94.474
4.4.	Ukupno rashodi i izdaci	3.171.026	3.075.560
4.5.	Višak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	14.321	9.559
4.6.	Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	0	0
4.7.	Višak prihoda i primitaka-preneseni	438.959	453.281
	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>453.280</b>	<b>462.840</b>

HMDCDR ima pozitivan ukupan rezultata poslovanja.



**5. Raspoloživa novčana sredstva u 2017., usklada s ŽR 31.12.2016.:**

Red. br.	RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2016.	IZNOS
5.1.	Prijevoz	-6.254
5.2.	Zbornik radova 7	18.740
5.3.	Otkup arh gradiva	4.400
5.4.	Zaštitno snimanje arh gradiva	8.510
5.5.	Donacije	6
5.6.	Fond za zapošljavanje invalida	3.316
5.7.	Kamate	3.668
5.8.	Vlastiti prihodi	440.556
5.9.	Predujam	143
5.10.	Blagajna	-120
<b>Stanje novca na dan 31.12.2016.</b>		<b>472.965</b>
5.11.	Predujam	-143
5.12.	Blagajna	120
5.13.	Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2016.	-14.358
<b>Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2017.</b>		<b>458.584</b>
5.14.	Unaprijed plaćeni troškovi	4.256
<b>Rezultat poslovanja 2016.</b>		<b>462.840</b>

Raspoloživa novčana sredstva u 2017. su umanjena za iznos unaprijed plaćenih troškova u odnosu na Rezultat poslovanja.

**6. Raspodjela Rezultata poslovanja 2016. u 2017.:**

NAZIV	IZNOS
Ukupno Rezultat poslovanja 2016.	462.840
Rebalans Financijskog plana za 2017.	462.840
<b>Razlika</b>	<b>0</b>

Raspodjela sredstava po *programima/projektima* definirana je *aktivnostima/troškovima* koji su potrebni da se program realizira u cijelosti.

Raspodjela *vlastitih sredstava* temelji se na *potrebama* Centra.

Detaljna raspodjela *Rezultata poslovanja 2016.* nalazi se u prilogu:

**Tablica 1. - Prijedlog raspodjele rezultata poslovanja za 2016., rebalans Financijskog plana za 2017.**

**Tablica 2. - Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2016. i Rezultata poslovanja za 2016.**

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Tablica 1. - Raspodjela Rezultata poslovanja 2016., rebalans Finanijskog plana za 2017.

REBALANS FINANCIJSKOG PLANA 2017., ZA REZULTAT POSLOVANJA U 2016.		REZULTAT POSLOVANJA 2016.								
NAZIV KONTA	UKUPNO REBALANS PLANA ZA 2017.	REDOVNA DJELATNOST	ZBORNIK RADOVA	OTKUP ARHIVSKOG GRADIVA	ZAŠTITNO SNI ARH GRADIVA	FOND ZA ZAPOSŁAVANJE INVALIDA	DONACIJA	KAMATA	VLASTITI PRIHODI	UKUPNO REAZULTAT 2016.
2392 OBEVEZE ZA PDV PO OBR.	0,00									0,00
3132 ZDRAVSTVENO	3.315,79					3.315,79				3.315,79
3133 ZAPOSŁAVANJE	0,00									0,00
3121 ZAPOSLENE	0,00									0,00
3211 SLUŽBENA PUTOVANJA NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I	35.578,04	-3.090,00						3.668,04	35.000,00	35.578,04
3212 ODVOJENI ŽIVOT	-6.813,00	-6.813,00								-6.813,00
3213 USAVRŠAVANJE	15.000,00							15.000,00		15.000,00
3214 TRŠKOVA ZAPOSLENIH	12.000,00							12.000,00		12.000,00
OSTALI MATERIJALNI										
3221 RASHODI	14.256,00	4.256,00						10.000,00		14.256,00
MATERIJAL I DIJELOVI										
3224 ZA TEK ODRŽAVANJE	33.573,20	-1.426,80						35.000,00		33.573,20
USLUGE TELEFONA,										
3231 POŠTE I PRIJEVOZA	4.501,59	-498,41						5.000,00		4.501,59
USLUGE TEKUĆEG I										
INVESTICIJSKOG										
3232 ODRŽAVANJA	25.000,00							25.000,00		25.000,00
USLUGE PROMIDŽBE I										
3233 INFORMIRANJA	5.000,00							5.000,00		5.000,00
3234 KOMUNALNE USLUGE	-1.050,00	-1.050,00								-1.050,00
INTELEKTUALNE										
3237 USLUGE	36.313,23				6.306,84		6,39	30.000,00		36.313,23
3238 RAČUNALNE USLUGE	35.000,00							35.000,00		35.000,00
3239 OSTALE USLUGE	63.739,76		18.739,76					45.000,00		63.739,76
NAKNADE TR										
OSOBAMA IZVAN										
3241 RADNOG ODNOSA	10.000,00							10.000,00		10.000,00
3292 PREMIJE OSIGURANJA	0,00									0,00
3293 REPREZENTACIJA	5.000,00							5.000,00		5.000,00
3295 PRISTOJBE I NAKNADE	0,00									0,00
3721 ŠKOLARINE	15.000,00							15.000,00		15.000,00
UREDSKA OPREMA I										
4221 NAMJEŠTAJ	65.000,00							65.000,00		65.000,00
ULAGANJA U										
RAČUNALNE										
4262 PROGRAME	75.000,00							75.000,00		75.000,00
4312 ARHIVSKA GRADA	17.425,28							17.425,28		17.425,28
	<b>462.839,89</b>	<b>-8.622,21</b>	<b>18.739,76</b>	<b>0,00</b>	<b>6.306,84</b>	<b>3.315,79</b>	<b>6,39</b>	<b>3.668,04</b>	<b>439.425,28</b>	<b>462.839,89</b>

Program	Nepodmirene obveze	Izvor financiranja
Redovna djelatnost	6.065,21	Manjak će se pokriti iz rebalansa redovne djelatnosti 2017.
Prijevoz	6.813,00	Manjak će se pokriti iz rebalansa redovne djelatnosti 2017., doznaka MK u 01/2017 za prijevoz 12/2016
<b>Ukupno</b>	<b>12.878,21</b>	

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc Ante Nazor

Tablica 2. Razlika novčanih sredstava na žiro računu na dan 31.12.2016. i Rezultata poslovanja za 2016.

Red. br.	NAZIV PROGRAMA	STANJE NOVCA NA ŽIRO RAČUNU 31.12.2016.	UNAPRIJED PLAĆENI TROŠKOVI <sup>1</sup>	NEPOD. OBAVEZE <sup>2</sup>	PODMIRENJE OBEVEZA IZ VIŠKA NOVČANIH SREDSTAVA NA DAN 31.12.2016.	REZULTAT POSLOVANJA ZA 2016
1	Redovna djelatnost	0,00	4.256,00	6.065,21	0,00	-1.809,21
2	Prijevoz	-6.254,00	0,00	559,00	0,00	-6.813,00
3	Zbornik radova 8	18.739,76	0,00	0,00	0,00	18.739,76
4	Otkup arhiv gradiva	4.400,00	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00
5	Zaštitno snimanje rah gradiva	8.509,97	0,00	2.203,13	2.203,13	6.306,84
6	Donacija	6,39	0,00	0,00	0,00	6,39
7	Zavod za zapošljavanje invalida	3.315,79	0,00	0,00	0,00	3.315,79
8	Kamata	3.668,04	0,00	0,00	0,00	3.668,04
9	Vlastiti prihodi	440.555,53	0,00	1.130,25	1.130,25	439.425,28
10	Blagajna <sup>4</sup>	-120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Predujam <sup>5</sup>	143,50	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO</b>		<b>472.964,98</b>	<b>4.256,00</b>	<b>14.357,59</b>	<b>7.733,38</b>	<b>462.839,89</b>

Obrazloženje stavki koji utječu na razliku stanja novca na žiro računu na dan 31.12.2016. i Rezultata poslovanja za 2016.:

<sup>1</sup> **Unaprijed plaćeni trošak**

Rashod/prihod se nije dogodio, novčani tijek je.  
Posljedica, rezultat za navedeni iznos veći, novac na žiro računu manji (19/2, 2/1).

<sup>2</sup> **Nepodmirene obaveze**

Rashod se dogodio, novčani tijek nije.  
Posljedica, rezultat za navedeni iznos manji, novac na žiro računu veći (3i4/2, 2/1).  
Nepodmirene obaveze na dan 31.12.2016. podmiruju se u 2017. iz istoimenih izvora.  
Za prethodno će se izvršiti rebalans u 2017.

<sup>4</sup> **Blagajna**

Novac u blagajni ne na žiro računu. Kupnja izdanja Centra-knjiga gotovinom.  
Posljedica, rezultat za navedeni iznos veći, novac na žiro računu manji isti se nalazi u blagajni (Blagajna/16 9/664)

<sup>5</sup> **Predujam**

Iako se radi o novčanom priljevu, prihod se nije dogodio, novčani tijek je.  
Posljedica, rezultat za navedeni iznos manji, novac na žiro računu veći (1/2).

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec.

Ravnatelj:  
Izv. prof. 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

REPUBLIKA HRVATSKA

MINISTARSTVO KULTURE

ZAGREB — RUNJANINOVA 2

27-02-2017

Klasa: 001-02/17-03/01

Ur.br: 568-01-17-02

Datum: 28. veljače 2017.

*Ministarstvo kulture RH  
Runjaninova 2,  
10000 Zagreb*

**Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2016.**

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo sljedeće:

1. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2016. – **Prilog 1b.**,
2. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2016., s potrebnim komentarima po pitanjima – **Prilog 2a.**,
3. Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2016. – **Prilog 3.**,
4. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za proračunsku godinu 2015. – **Prilog 4.**

S poštovanjem,

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor

Računovodstvo:  
Iva Barišić dipl. oec.

**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: 001-02/17-03/01  
Ur.br: 568-01-17-02  
Datum: 28. veljače 2017.

*Ministarstvo kulture RH  
Runjaninova 2,  
10000 Zagreb*

**Predmet: Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2016.**

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo slijedeće:

1. Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2016. – **Prilog 1b.**,
2. Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za 2016., s potrebnim komentarima po pitanjima – **Prilog 2a.**,
3. Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za proračunsku godinu 2016. – **Prilog 3.**,
4. Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima za proračunsku godinu 2015. – **Prilog 4.**

S poštovanjem,



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

**IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI\***

**ZA PRORAČUNSKU GODINU 2016.**

Ja, izv. prof. dr. sc. **Ante Nazor**, ravnatelj **Hrvatskog memorijalno-dokumentacijskog centra Domovinskog rata** izjavljujem da sam na temelju popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, raspoloživih informacija te vlastite procjene uočio slabosti i nepravilnosti u područjima:

1. Planiranje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 6., 8. i 15.)
2. Izvršavanje proračuna/financijskog plana (pitanje br. 24. i 32. )
3. Računovodstvo (pitanje br. 50., 59., 65. i 66. )

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

Izjavljujem da navedene slabosti i nepravilnosti ne utječu na zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava te 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, 28.02.2017.

Ravnatelj:



(Ante Nazor izv. prof. dr. sc.)



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

Obveznik HRVATSKI MEMORIJALNO-DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG RATA

**UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA OBVEZNIKE UTVRĐENE U REGISTRU PRORAČUNSKIH I  
IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA ZA PRORAČUNSKU GODINU 2016**

Redni broj	Pitanje	Odgovor			Referenca <sup>1</sup>
		N/P	DA	NE <sup>2</sup>	
<b>PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
1.	Strateški plan je sastavljen i objavljen na web stranicama (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			link na web stranicu
2.	Programi iz financijskog plana povezani su s ciljevima iz strateškog plana (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			vezne tablice  ovo pitanje nije primjenjivo za godinu u kojoj se donosi odluka o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika za prva tri mjeseca naredne godine
3.	Za ciljeve iz strateškog plana utvrđeni su i procijenjeni rizici (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			tablica rizika

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

<sup>2</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

4.	<p>Upravno tijelo nadležno za financije jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave nakon primitka uputa za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave od Ministarstva financija izradilo je i dostavilo proračunskim i izvanproračunskim korisnicima jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave upute za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave s limitima odnosno s visinama financijskog plana po proračunskim korisnicima za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, koje su raspoređene na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa i</li> <li>- visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti</li> </ul> <p>(odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koje u svojoj nadležnosti imaju proračunske i izvanproračunske korisnike)</p>	X		preslika odnosno referenca dopisa i upute
5.	<p>Ministarstvo je nakon primitka uputa za izradu prijedloga državnog proračuna od Ministarstva financija izradilo i dostavilo proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti upute s limitima, odnosno s visinama financijskog plana po proračunskim korisnicima za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, koje su raspoređene na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa i</li> <li>- visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti,</li> </ul> <p>a u razdoblju privremenog financiranja, ministarstvo je, nakon primitka uputa za izradu financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za prva tri mjeseca proračunske godine od Ministarstva financija, izradilo i dostavilo upute s limitima plana za prva tri mjeseca proračunske godine korisnicima iz svoje nadležnosti (odgovaraju ministarstva koja u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike)</p>	X		preslika odnosno referenca dopisa i upute



6.	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, a u razdoblju privremenog financiranja, sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama			X	preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca
7.	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
8.	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  pitanje nije primjenjivo za proračunske korisnike državnog proračuna za godinu u kojoj se donosi odluka o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika za <u>prva tri mjeseca naredne godine</u>
9.	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, a u razdoblju privremenog financiranja, financijski plan izvanproračunskog korisnika državnog proračuna sadrži procjenu prihoda i primitaka iskazanih po vrstama, rashoda i izdataka predviđenih za prva tri mjeseca proračunske godine, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama	X			preslika odnosno referenca financijskog plana usvojenog do 31. prosinca

10.	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
11.	Godišnji plan rada je sastavljen u skladu sa strateškim i financijskim planom i objavljen na web stranicama (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			link na web stranicu
12.	Uz opći i posebni dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, predstavničkom tijelu na usvajanje upućen je i plan razvojnih programa koji sadrži ciljeve te prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna	X			preslika odnosno referenca plana razvojnih programa
13.	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
14.	Doneseni proračun objavljen je u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	X			broj i naziv službenog glasila i datum objave
15.	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  pitanje nije primjenjivo za proračunske i izvanproračunske korisnike državnog proračuna za godinu u kojoj se donosi odluka o privremenom financiranju poslova, funkcija i programa državnih tijela i drugih proračunskih korisnika za prva tri mjeseca naredne godine
16.	Čelnik je u roku 30 dana od stupanja na snagu državnog proračuna donio odluku o prijenosu ovlasti i odgovornosti za provedbu strateškog plana i upravljanje proračunskim sredstvima osiguranim u financijskom planu (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			preslika odluke
17.	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

18.	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				Referenca
		N/P	DA	NE <sup>3</sup>	DJELOMIČNO <sup>4</sup>	
<b>IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINACIJSKOG PLANA</b>						
19.	Procedura stvaranja ugovornih obveza jasno je definirana i dostupna svim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima		X			preslika odnosno referenca pisane procedure
20.	Obveze po ugovorima koji zahtijevaju plaćanje iz proračuna u sljedećim godinama preuzimale su se isključivo uz suglasnost ministra financija/Vlade Republike Hrvatske odnosno općinskog načelnika /gradonačelnika /župana (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
21.	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
22.	Preraspodjele su izvršene u skladu s odredbama Zakona o proračunu (odgovaraju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca dopisa s odobrenom preraspodjelom
23.	Postoji jasna procedura naplate prihoda		X			preslika odnosno referenca pisane procedure iz koje su vidljive vrste prihoda koje se naplaćuju, mjere naplate koje će poduzimati, vremensko razdoblje nakon kojeg se pokreće pojedina mjera naplate, slučajeve u kojima treba pribaviti instrumente osiguranja plaćanja, praćenje naplate po poduzetim mjerama, osobe koje će obavljati navedene poslove i slično

<sup>3</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>4</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

24.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun prema važećim propisima				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
25.	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
26.	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
27.	Sredstva su utrošena u skladu s proračunom odnosno financijskim planom		X			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 vlastite i namjenske prihode i primitke u skladu sa Zakonom o proračunu)  usporedba izvršenja i financijskog plana iz koje se vidi da nije utrošeno više sredstva od odobrenih financijskim planom (osim za vlastite i namjenske prihode i primitke u skladu sa Zakonom o proračunu) za proračunske i izvanproračunske korisnike
28.	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
29.	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, a najviše 100

29.1.	Dostupne su preslike odnosno reference ugovora koji su podloga za isplate	X				preslike odnosno reference ugovora
29.2.	Obavljene su provjere na licu mjesta na odabranom uzorku od onih krajnjih korisnika kojima su na godišnjoj razini izvršene isplate iznad 20.000,00 kuna	X				preslika odnosno referenca zapisnika izvršene kontrole određenog broja krajnjih korisnika (uzorak) koji su na godišnjoj ostvarili iznad 20.000,00 kuna od proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika
29.3.	Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta	X				preslika odnosno referenca izvješća
30.	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
30.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu s vremenskim rokovima iz ugovora		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora		X			priložiti odgovarajući dokaz
30.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi		X			priložiti odgovarajući dokaz
31.	Propisana je procedura zaprimanja računa, njihove provjere u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama/upravnim odjelima i pravovremenog plaćanja		X			preslika odnosno referenca pisane procedure
32.	Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe				X	preslika odnosno referenca na pravilnik o zaštiti i obradi arhivskoga gradiva
33.	Imenovana je osoba za nepravilnosti (odgovaraju ministarstva i druga državna tijela na razini razdjela organizacijske klasifikacije te jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave)	X				preslika odnosno referenca odluke o imenovanju ili link na web stranicu gdje su objavljeni podaci o osobi za nepravilnosti

**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				Referenca
		N/P	DA	NE <sup>5</sup>	DJELOMIČNO <sup>6</sup>	
<b>JAVNA NABAVA</b>						dokazati na uzorku od 5% ugovora/objava/ provedenih postupaka javne nabave
34.	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
35.	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
36.	Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 200.000,00 kuna za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova jednaka ili veća od 500.000,00 kuna provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi	X				oznake i datum objave
37.	Za provedene postupke javne nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave objavljene su odgovarajuće objave sukladno Zakonu o javnoj nabavi	X				oznake i datum objave
38.	Na internetskim stranicama (ili u službenim glasilu ili na oglasnoj ploči ili na drugi način) dostupan je 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
39.	Donesen je plan nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi		X			adresa internetskih stranicama gdje je objavljen plan nabave
40.	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

<sup>5</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>6</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti



41.	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
42.	Ovlašteni predstavnici naručitelja koji daju prijedlog za odluku o odabiru bili su različiti od osoba koje prate provedbu ugovora	X				preslika odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja i imena osoba koje prate provedbu ugovora
43.	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
44.	Sva dokumentacija o svakom postupku javne nabave čuva se najmanje četiri godine od završetka postupka javne nabave	X				preslika odnosno referenca oitka predmeta
45.	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
46.	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
47.	Donesen je akt kojim su uređena pitanja nabave za nabavu robe i usluga odnosno za nabavu radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi			X		preslika odnosno referenca akta

**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 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				Referenca
		N/P	DA	NE <sup>7</sup>	DJELOMIČNO <sup>8</sup>	
<b>RAČUNOVODSTVO</b>						
48.	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
49.	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
50.	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
51.	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
52.	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
53.	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
54.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima		X			uzorak 1% svih računa, a najviše 100

<sup>7</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>8</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

55.	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
56.	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
57.	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
58.	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
59.	Nakon provjere 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
60.	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
61.	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
62.	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
63.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga čelniku		X			preslika odnosno referenca izvještaja
64.	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

65.	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.
66.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora				X	preslika odnosno referenca dijela evidencije
67.	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			Referenca
		N/P	DA	NE <sup>9</sup>	
<b>IZVJEŠTAVANJE I OSTALO</b>					
68.	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
69.	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
70.	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
71.	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

<sup>9</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

72.	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
73.	Provedene su suštinske i formalne kontrole dostavljenih Izjava o fiskalnoj odgovornost (odgovaraju nadležna ministarstva i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kojima se dostavljaju izjave o fiskalnoj odgovornosti)	X			preslika odnosno referenca dopisa ili pismena o izvršenim kontrolama
74.	Uspostavljen je sustav dokumentiranja podataka o rizicima i izvještavanja o najznačajnijim rizicima i postoji jasna procedura o upravljanju rizicima (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije)	X			preslika registra rizika, izvještaja i internog akta (sva tri zahtjeva treba ispuniti)
75.	Internim aktom (uputom, sporazumom) uređen je način komunikacije, izvještavanja i drugih aktivnosti s proračunskim i izvanproračunskim korisnicima iz nadležnosti (odgovaraju ministarstva i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji imaju proračunske i izvanproračunske korisnike)	X			preslika odnosno referenca akta

**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 jedno

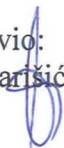
Obveznik

**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI  
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2016**

<b>Naziv područja :</b> <span style="float: right;"><b>PLANIRANJE</b></span>		
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 6., 8., 15.</b>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
Odgovor na ovo pitanje je <b>NE</b> .		
<p>-Financijski plan za 2017. nije usvojilo/donijelo <b>Upravno vijeće</b> do 31.12.2016.</p> <p>-Financijski plan za 2017. donesen je od <b>strane</b> ravnatelja Centra, dana 15.12.2016., projekcija plana za 2017.-2019.</p> <p>-Financijski plan za 2017. sadrži sve potrebne elemente koji su traženi.</p> <p>-Od nadležnog Ministarstva kulture dobili smo uputu o financijskom limitu za redovnu djelatnost za 2017.</p> <p>-Dana, 09.01.2017. izvršena je <b>Izmjena I Financijskog plana za 2017.</b>, koji je usvojen 15.12.2016., za iznos odobrenih posebnih programa od strane Ministarstva kulture (<i>izvor internet stranice Ministarstva kulture</i>).</p>		
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Organizirati sjednicu Upravnog vijeća do 31.12	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec




Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



Obveznik

**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI  
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2016**

Naziv područja	IZVRŠENJE	
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 24.</b>		
<i>Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun</i>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
Odgovor na ovo pitanje je <b>DJELOMIČAN</b> .		
<ul style="list-style-type: none"> <li>-Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćena na vrijeme ipak postoje određena nenaplaćena potraživanja.</li> <li>-U skladu s nastojanjem da ne dođe do zastare potraživanja povremeno smo slali obavijesne mailove našim kupcima kako bi ih podsjetili na obvezu naplate naših potraživanja.</li> <li>-Nastojat će se <i>isporuka</i> knjiga <i>vršiti</i> prema <b>naplaćenim ponudama</b>, te prethodno podmirenim dugovanjima.</li> <li>-Također u 2016. definirana je <b>Procedura naplate prihoda/potraživanja</b>.</li> </ul>		
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Uspostaviti jasnu evidenciju poslanih opomena, i poduzetih mjera. Neka potraživanja još čekaju na podmirenje unatoč poduzetim radnjama.	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.
<b>2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 32.</b>		
<i>Svi ugovori se čuvaju i arhiviraju sukladno propisima o čuvanju arhivske građe</i>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		



Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN.**

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

-Svi ugovori su evidentirani u registar ugovora osim ugovora o radu za koje će se u 2017. izraditi posebna evidencija.

**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. Uspostaviti evidenciju ugovora o radu	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



Obveznik

**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA\_\_\_\_\_**

**PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI  
ZA PRORAČUNSKU GODINU \_\_\_ 2016 \_\_\_**

<b>Naziv područja: RAČUNOVODSTVO</b>		
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 50.</b>		
<i>U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju</i>		
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		
Odgovor na ovo pitanje je <b>DJELOMIČAN</b> .		
<p>-Radi se o <i>izdavačkoj djelatnosti</i> gdje su <i>količine</i> isporuke ispoštovane, no katkad dolazi do razlike u <i>tehničkim karakteristikama i prekoračenju vremenskih rokova</i> iz ugovora koje nije moguće predvidjeti u vrijeme izrade ugovora (<i>broj stranica knjige, novi dokumenti i podaci ....</i>)</p> <p>-U predmetu se koristi uzorak od 5% svih ugovora budući da se nekim ugovorima unaprijed ne zna ukupna vrijednost, isti ovisi o količini izvršene isporuke roba, radova i usluga (<i>Matič-voda za piće, Financijska agencija-e kartica, Održavanje fotokopirnih aparata, Zagrebački holding ZET-mjesečni prijevoz, Ugovori o djelu itd....</i>)</p>		
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši stru savjetnik.
<b>2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>		
<b>Pitanje br. 59.</b>		
<i>Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računani se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama</i>		
<b>2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>		

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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.

## **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> .	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši stru savjetnik.

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

**Pitanje br. 65.**

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

### **3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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.

**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>	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši stru savjetnik.

**4. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:****Pitanje br. 66.**

*Uspostavljena je evidencija svih ugovora*

**4.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:**

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN.**

-Svi ugovori su evidentirani u registar ugovora osim ugovora o radu za koje će se u 2017. izraditi posebna evidencija.

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

Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
4.2.1. Uspostaviti evidenciju ugovora o radu.	31.12.2017.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



Obveznik \_\_\_\_\_  
 HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI CENTAR DOMOVINSKOG  
 RATA \_\_\_\_\_

IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA  
 ZA PRORAČUNSKU GODINU \_\_2015\_\_

Naziv područja <b>PLANIRANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
<b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:</b>					
<b>Pitanje br. 6.</b>					
<b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>					
Odgovor na navedena pitanja je <b>NE</b> .					
Nije usvojen Financijski plan do 31.12.2016.					
Financijski plan za 2016. donesen je od strane ravnatelja Centra, dana 15.12.2016.					
<b>1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti</b>					
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba	Realizacija	Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti	Novi očekivani datum otklanjanja
1.2.1. Potrebno je organizirati sjednicu Upravnog vijeća Centra do 31.12.2017., na kojoj će se usvojiti Financijski plan za 2018., te projekcije plana za 2018.-2020.	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj Centra. Alpeza Indira, voditelj odjel općih i račun. poslova.	NE	Sjednica Upravnog vijeća Centra nije održana do 31.12.2016.	31.12.2017.

Sastavio:  
 Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
 Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



*A. Nazor*

Obveznik \_

HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI CENTAR  
DOMOVINSKOG RATA \_\_\_\_\_IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA  
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2015

Naziv područja <b>IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
<b>Pitanje br. 23.</b>					
<i>Postoji jasna procedura naplate prihoda</i>					
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:					
Odgovor na ovo pitanje je <b>DA</b> .					
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. Procedura naplate prihoda/potraživanja je donesena.	31.12.2016.	Iva Barišić, viši stručni savjetnik, Indira Alpeza voditelj općih i rač fin poslova.	DA		
Naziv područja <b>IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA</b>					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
<b>Pitanje br. 24.</b>					
<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 **DJELOMIČAN**.

-Iako je većina potraživanja tijekom godine plaćena na vrijeme ipak postoje određena nenaplaćena potraživanja.

-U skladu s nastojanjem da ne dođe do zastare potraživanja povremeno smo slali obavijesne mailove našim kupcima kako bi ih podsjetili na obvezu naplate naših potraživanja.

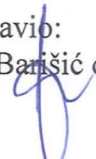
-Nastojat će se *isporuka* knjiga *vršiti* prema **naplaćenim ponudama**, te prethodno podmirenim dugovanjima.

-Također u 2016. definirana je **Procedura naplate prihoda/potraživanja**.

**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. U 2016. donesena je procedura naplate prihoda/potraživanja. Uspostaviti jasnu evidenciju poslanih opomena, i poduzetih mjera.	31.12.2016.	Iva Barišić, viši stručni savjetnik, Indira Alpeza voditelj općih i rač fin poslova.	Procedura naplate potraživanja donesena 10.05.2016.	Neka potraživanja još čekaju na podmirenje unatoč poduzetim radnjama.	31.12.2017.

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec



Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor




Obveznik

**HRVATSKI MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKI  
CENTAR DOMOVINSKOG RATA**

**IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA  
ZA PRORAČUNSKU GODINU 2015**

Naziv područja: <b>RAČUNOVODSTVO</b>					
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost:					
<b>Pitanje br. 50.</b>					
<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 <b>DJELOMIČNO.</b>					
Radi se o <i>izdavačkoj djelatnosti</i> gdje su <i>količine</i> isporuke ispoštovane, no katkad dolazi do razlike u <i>tehničkim karakteristikama i prekoračenju vremenskih rokova</i> iz ugovora koje nije moguće predvidjeti u vrijeme izrade ugovora ( <i>broj stranica knjige, novi dokumenti i podaci ....</i> )					
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. Nastojati sve navedene slabosti svesti na minimum, međutim i dalje napominjemo da su navedene slabosti tehničke prirode.	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.	NE	Spomenute slabosti su tehničke prirode.	31.12.2017



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

### Pitanje br. 59

*Provjerom suštine računa i dokumentacije obavljenih usluga, radova odnosno nabave robe računani se u glavnoj knjizi evidentiraju po proračunskim klasifikacijama*

### 2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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*.

### 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. Nabava novog softwera uz suglasnost <b>Ministarstva kulture</b> .	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.	NE	Spomenute slabosti su tehničke prirode.	31.12.2017

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

#### Pitanje br. 65

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

#### 3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:

Odgovor na ovo pitanje je **DJELOMIČAN**.

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*.

#### 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
3.2.1. Nabava novog softwera uz suglasnost <b>Ministarstva kulture</b> .	31.12.2016.	Nazor Ante, ravnatelj. Indira Alpeza, voditelj odjela općih i rač fin poslova. Iva Barišić, viši struč savjetnik.	NE	Spomenute slabosti su tehničke prirode.	31.12.2017

Sastavio:  
Iva Barišić dipl. oec

Ravnatelj:  
Izv. prof. dr. sc. Ante Nazor



*A. 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

SWIFT HPBZHR2X, IBAN HR9223900011100322371

***SKRAĆENO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O RADU  
HRVATSKOG MEMORIJALNO DOKUMENTACIJSKOG  
CENTRA DOMOVINSKOG RATA ZA 2016.***

Klasa: 400-05/17-01/02

Ur.broj: 568-04/06-17-02

U Zagrebu, 15. veljače 2017.

## SKRAĆENO FINACIJSKO IZVJEŠĆE O RADU HMDCDR ZA 2016.

<b>1. Ukupno prihodi poslovanja za 2016.</b>	<b>3.085.119</b>
--	------------------

Red. br.	STRUKTURA PRIHODA POSLOVANJA	
<b>1.1.</b>	<b>DOZNAČENA SREDSTVA OD MINISTARSTVA KULTURE</b>	<b>2.915.148</b>
	1.1.1. Redovna djelatnost	329.500
	1.1.2. Redovna djelatnost rashodi za zaposlene	2.355.648
	1.1.3. Izdavačka djelatnost	90.000
	1.1.4. Kulturno prosvjetna djelatnost	30.000
	1.1.5. Prikupljanje memoarskog gradiva	20.000
	1.1.6. Otkup arhivskog gradiva	30.000
	1.1.7. Zaštitno snimanje arhivskog gradiva	40.000
	1.1.8. Program informatizacije	20.000
<b>1.2.</b>	<b>DONACIJA PRAVNE I FIZIČKE OSOBE</b>	<b>44.878</b>
<b>1.5.</b>	<b>KAMATE NA ŽIRO RAČUNU</b>	<b>867</b>
<b>1.6.</b>	<b>VLASTITI PRIHODI</b>	<b>124.226</b>

<b>2. Rashodi poslovanja za 2016.</b>	<b>-2.981.086</b>
---------------------------------------	-------------------

<b>3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2016.</b>	<b>-94.473</b>
--	----------------

<b>4. Višak prihoda i primitaka za 2016. <sup>1</sup></b>	<b>9.560</b>
---	--------------

<b>5. Višak prihoda i primitaka-preneseni</b>	<b>453.280</b>
---	----------------

<b>6. Rezultat poslovanja <sup>2</sup></b>	<b>462.840</b>
--	----------------

Red. br.	RASPOLOŽIVA NOVČANA SREDSTVA U 2017.	
<b>6.1.</b>	<b>Prijevoz</b>	<b>-6.254</b>
<b>6.2.</b>	<b>Zbornik radova 8</b>	<b>18.740</b>
<b>6.3.</b>	<b>Otkup arh gradiva</b>	<b>4.400</b>
<b>6.4.</b>	<b>Zasti sni arh gradiva</b>	<b>8.510</b>
<b>6.5.</b>	<b>Donacije</b>	<b>6</b>
<b>6.6.</b>	<b>FZZIO</b>	<b>3.316</b>
<b>6.7.</b>	<b>Kamate</b>	<b>3.668</b>
<b>6.8.</b>	<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>440.556</b>
<b>6.9.</b>	<b>Nepodmirene obaveze iz 2016.</b>	<b>-14.358</b>
<b>Ukupno raspoloživa novčana sredstva u 2017. <sup>3</sup></b>		<b>458.584</b>

-HMDCDR ima pozitivan *ukupan rezultat poslovanja*.

-Ostvareni viškovi odnose se *na vlastite prihode i nedovršene projekte* koji će se realizirati u 2017.

Iva Barišić, dipl. oec.

<sup>1</sup> Razlika prihoda i rashoda za 2016. (toč. 1. + toč. 2. + toč. 3.).

<sup>2</sup> Rezultat poslovanja jest kumulativ, a to znači odnosi se na razdoblje: 2005. - 2016. (toč. 4. + toč. 5.).

<sup>3</sup> Raspoloživa novčana sredstva u 2017. su umanjena za *iznos unaprijed plaćenih troškova* u odnosu na *Rezultat poslovanja* toč.6. (račun 19111 = unaprijed plaćeni trošak 4.256 kn).