

Obveznik Javna ustanova „Park prirode Velebit“

## IZVJEŠĆE O OTKLONJENIM SLABOSTIMA I NEPRAVILNOSTIMA

## ZA PRORAČUNSKU GODINU 2016.

| Naziv područja: IZVRŠAVANJE PRORAČUNA/FINANCIJSKOG PLANA   |                             |  |                               |  |                                  |
|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|----------------------------------|
| <b>1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 23 i 24</b>   |                             |  |                               |  |                                  |
| <b>1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>   |                             |  |                               |  |                                  |
| <p>Ne postoji jasna procedura naplate prihoda i nisu poduzete sve potrebne mjere za potpunu naplatu vlastitih prihoda. Na uzorku od 10% nenaplaćenih dospjelih potraživanja nema dokaza o poduzetim radnjama za naplatu. Naime, radi se o dugovanjima s vrlo malim iznosima, o čemu se kupci periodično obavijeste slanjem obavijesti o stanju dugovanja, a najčešće se radi o stalnim kupcima s lokalnog područja koji zbog otežane naplate svojih prihoda kasne s plaćanjima prema nama.</p> <p>Ustanova će u skladu sa zakonskim propisima u propisanom roku usvojiti pisanu proceduru naplate prihoda.</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                          | Realizacija                   | Obrazloženje za nerealizirane/ djelomično realizirane aktivnosti                       | Novi očekivani datum otklanjanja |
| 1.2.1. Usvajanje procedure naplate prihoda   | 31. ožujka 2016.            | Ivana Maras, ravnateljica                | 31.05. 2016.                  | Nismo slali opomene i požurnice jer tijekom 2016. nismo imali nenaplaćena potraživanja |                                  |
| 1.2.2. Slanje opomena i požurnica  |                             | Marija Frketić administrativni referent, | Tijekom 2106. nije            |  |                                  |
| 1.2.3. Pokretanje ovršnih postupaka  | 30. lipnja 2016. godine     | Matilda Kruljac - racunovodstvo          | bilo neaplaćenih potraživanja |  |                                  |
| <b>2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 30. i to sve od 30.1-30.7.</b>  |                             |  |                               |  |                                  |
| <b>2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>   |                             |  |                               |  |                                  |
| <p>Prilikom isporuke robe/obavljanja usluga/izvođenja radova obavljaju se osnovne provjere prije izvršenja plaćanja, međutim nisu se vodile kontrolne liste sa svim potrebnim provjerkama. Vrijedi za sva pitanja od rednog broja 301. do 30.7.; sl. kao kod pitanja pod brojem 51. i 52.</p>  |                             |  |                               |  |                                  |
| <b>2.2. 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                                  | Novi očekivani datum otklanjanja |

|   |                                       |  |   | aktivnosti   |                                  |
|---|---------------------------------------|--|---|--|----------------------------------|
| 2.2.1. Početi popunjavati kontrolne liste za sve nabave<br>2.2.2. Popunjene liste potpisuje i odobrava odgovorna osoba, ravnateljica  | Najkasnije do 30. lipnja 2015. godine | Ravnateljica, odnosno osobe koje prate provedbu određenog ugovora/nabave | Kontrolne liste smo počeli popunjavati, te popunjene potpisivati od ožujka 2016. godine |  |                                  |
| <b>3. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 51 i 52</b>  |                                       |  |   |  |                                  |
| <b>3.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:</b>  |                                       |  |   |  |                                  |
| Slabosti i nepravilnosti iz pitanja pod red. br. 51. i 52. proizlaze, prije svega, iz neprovođenja svih potrebnih provjera, odnosno nepostojanja kontrolnih lista te nepostojanja izvještaja o obavljenoj ili izvršenoj usluzi. Iznimno, na zahtjev izvođača radova, izvršitelja usluge ili dobavljača robe izdaje se pisana potvrda o izvršenim radovima, uslugama ili dostavljenoj robi. Nije formalno propisan izgled pisanog odobrenja ili potvrde o izvršenju ili dostavi. |                                       |  |   |  |                                  |
| <b>3.2. 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. Voditi sve kontrolne liste<br>1.2.2. Propisati vrstu pisanog odobrenja (primka, otpremnica ili drugi dokument) ili potvrde o izvršenju radova ili usluge.<br>1.2.3. Popunjene liste potpisuje i odobrava odgovorna osoba, odnosno ravnateljica   | Najkasnije do 30. lipnja 2015. godine | [Ravnatelj i računovodstvo   | Kontrolne liste smo počeli popunjavati, te popunjene potpisivati od ožujka 2016. godine |  |                                  |

