

## NAZIV PROCESA

### Proces kontrole godišnjih izvještaja o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola

<b>Korisnik procesa</b>	Općina Velika Ludina	<b>Šifra procesa:</b>	POP1
<b>Vlasnik procesa</b>	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola	<b>Verzija:</b>	02

## CILJ PROCESA

Utvrđivanje vjerodostojnosti zaprimljenih godišnjih izvjava o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola proračunskih korisnika i trgovačkih društava iz nadležnosti.

## GLAVNI RIZICI

Ne dostavljanje izvjava sukladno vremenskim rokovima, ne dostavljanje dokaza za potvrde odgovore.

## KRATKI OPIS PROCESA

<b>ULAZ:</b>	Dostava izvjava
<b>AKTIVNOSTI:</b>	Kontrola izvjava, odluka o provjeri, dostava dokaza, terenska provjera
<b>IZLAZ:</b>	Zapisnik o provedenoj kontroli

## RESURSI POTREBNI ZA REALIZACIJU PROCESA

Zaposlenici, infrastrukturni resursi, informatička oprema, novčana sredstva potrebna za provođenje procesa

## ŠIFRE I NAZIVI POSTUPKA

POP1.1 Postupak kontrole godišnjih izvještaja o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Marta Kucelj	Pročelnik JUO	03.11.2023.	
Kontrolirao:	Dražen Pavlović	Općinski načelnik	03.11.2023.	
Odobrio:	Dražen Pavlović	Općinski načelnik	03.11.2023.	

## NAZIV POSTUPKA

Postupak kontrole godišnjih izvještaja o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola

Vlasnik postupka	Kordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola	Šifra postupka:	POP1.1
		Verzija:	02

## SVRHA I CILJ POSTUPKA

Utvrđivanje vjerodostojnosti zaprimljenih godišnjih izvjava o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola proračunskih korisnika i trgovačkih društava iz nadležnosti.

## PODRUČJE PRIMJENE

Postupak se primjenjuje u Općini Velika Ludina.

## DRUGA DOKUMENTACIJA

Fiskalna dokumentacija (Upitnik o fiskalnoj odgovornosti, Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti, Izjava o fiskalnoj odgovornosti, Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima, Mišljenje unutarnje revizije), Zapisnik kontrole.

## ODGOVORNOSTI I OVLAŠTENJA

Kordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola vrši provjeru dostavljene izjave o fiskalnoj odgovornosti proračunskih korisnika i trgovačkih društava.

## ZAKONSKI I PODZAKONSKI OKVIR

Zakon o fiskalnoj odgovornosti, Uredba o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti, Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru

## POJMOVI I SKRAĆENICE koje se koriste u dijagramu tijeka

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Marta Kucelj	Pročelnik JUO	03.11.2023.	
Kontrolirao:	Dražen Pavlović	Općinski načelnik	03.11.2023.	
Odobrio:	Dražen Pavlović	Općinski načelnik	03.11.2023.	

Dijagram tijeka	Opis aktivnosti	Izvršenje		Popratni dokumenti
		Odgovornost	Rok	
	Evidentiranje i kontrola ispunjenja zakonskog okvira za dostavu Izjave o fiskalnoj odgovornosti od strane proračunskih korisnika i trgovačkih društava.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola, Osoba zadužena za nepravilnosti	28.02., 31.03.	Fiskalna dokumentacija
	Ukoliko proračunski korisnici/ trgovačka društva nisu predali svu propisanu dokumentaciju u roku s čelnikom se konsultira o mogućim kaznenim mjerama sukladno Zakonu o fiskalnoj odgovornosti. NN 111/18, 83/23.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola, Osoba zadužena za nepravilnosti, Općinski načelnik	Nakon utvrđivanja prekršaja	Obrazac prijava nepravilnosti
	Općinski načelnik u suradnji s Koordinatorom za razvoj sustava unutarnjih kontrola donosi odluku na koji način će se izvršiti kontrola zaprimljenih izjava o fiskalnoj odgovornosti.	Općinski načelnik		
	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola obavještava ravnatelje proračunskih korisnika i predsjednike uprava trgovačkih društava o kontroli izjava o fiskalnoj odgovornosti.	Osoba zadužena za nepravilnosti, Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola		Fiskalna dokumentacija
	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola po dolasku kod proračunskih korisnika/ trgovačkih društava pregledava dokumentaciju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, te kontrolira dokaze za pitanja koja su potvrdno odgovorena u samom Upitniku o fiskalnoj odgovornosti.	Osoba zadužena za nepravilnosti, Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola	Po izlasku na teren	Zapisnik o provedenoj kontroli, Fiskalna dokumentacija, Reference
	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola sukladno zaprimljenim Izjavama o fiskalnoj odgovornosti zahtijeva od proračunskih korisnika da dostave dokaze za pitanja koja su bila potvrdno odgovorena u Izjavi.	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola		

Dijagram tijeka	Opis aktivnosti	Izvršenje		Popratni dokumenti
		Odgovornost	Rok	
<p>A</p>				
<p>Zaprimanje i pregledavanje dokaza</p>	<p>Provjera zaprimljenih dokaza od strane proračunskih korisnika i trgovačkih društava.</p>	<p>Osoba zadužena za nepravilnosti, Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola</p>		
<p>Izrada i potpis zapisnika o izvršenoj kontroli</p>	<p>Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola po izvršenoj kontroli dokaza sastavlja Zapisnik o izvršenoj kontroli.</p>	<p>Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola</p>	<p>Po izlasku na teren</p>	<p>Zapisnik o provedenoj kontroli, Fiskalna dokumentacija, Reference</p>
<p>Arhiviranje dokumentacije</p>	<p>Sva dokumentacije Zaprimljenih izvjava o fiskalnoj odgovornosti te izvršenih kontrola se arhivira.</p>	<p>Osoba zadužena za nepravilnosti, Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola</p>	<p>Nakon obrade</p>	<p>Cjelokupna dokumentacija kontrole</p>
<p>KRAJ</p>				