

## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



NAZIV TRGOVAČKOG DRUŠTVA: LUDINA d.o.o.

OIB: 89000039640

ADRESA: Svetog Mihaela 37, 44316 Velika Ludina

OSNIVAČ: Općina Velika Ludina

PRAVNI STATUS: Društvo s ograničenom odgovornošću

DJELATNOST: 81.30 Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika

ODGOVORNA OSOBA: Hrvoje Plašćar, direktor

### 1. CILJEVI PROVEDBE AKCIJSKOG PLANA

Korupcija je štetna društvena pojava koja narušava temeljne društvene vrijednosti. Korupcija je u najširem smislu svaki oblik zlouporabe prava nad sredstvima ili pravima drugih radi osobne ili skupne koristi, bilo da se radi o javnom ili privatnom sektoru. To je svaki čin kojim se, suprotno javnom interesu, nedvojbeno krše moral i pravne norme te povređuju temelji vladavine prava. Korumpiranim se smatra i građanin i institucija koji nude ili pristaju na davanje zatraženog mita, kako bi korumpirana osoba činjenjem, nečinjenjem ili propuštanjem činjenja pomogla u ostvarivanju koristi za pojedine osobe ili skupine.

Ludina d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo) ovim Akcijskim planom za provođenje Antikorupcijskog programa, želi u cijelosti svesti na minimum moguću razinu korupcije, a sve s ciljem redovitog nesmetanog i optimalnog ostvarivanja ciljeva, definirane vizije i misije Društva. Osnovna je svrha izrade Akcijskog plana iskazivanje stvarne namjere Društva za potrebom prepoznavanja korupcije, njezinim suzbijanjem i sprječavanjem, kao i izvještavanjem o njoj. Pri tome će se, u nastavku, sveobuhvatno sagledati i procijeniti područja rizičnosti i ugroženosti u pojedinim organizacijskim dijelovima Društva. Nakon toga odredit će se i potrebne mjere kako bi se rizik od korupcije u cijelosti spriječio.

U provedbi ovog Akcijskog plana na odgovarajući način se primjenjuju i nastojat će se ostvariti oba cilja iz Programa Vlade RH:

1. Jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti rada trgovačkih društava u većinskom vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave,
2. Jačanje antikoruptivnih mehanizama u radu trgovačkih društava u većinskom vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Provedbene aktivnosti, za ispunjenje navedenih ciljeva, prilagodit će se uvjetima Društva obzirom na veličinu i organizacijski ustroj društva. Težište ovog Akcijskog plana stavljeno je na sljedeća područja:
  - obavljanje poslova na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način,

## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



- usklađivanje poslovanja sa zakonima, propisima, računovodstvenim i poslovnim politikama, planovima rada i odlukama vlasnika,
- zaštita imovine i drugih resursa od gubitaka uzrokovanih lošim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i korištenjem i
- pravodobno financijsko izvještavanje i praćenje rezultata poslovanja.

### II. PROCJENA RIZIKA KORUPCIJE

Analizom i procjenom rizika radnika zaposlenih na radnim mjestima ocijenjenih s rizikom izloženosti korupciji, utvrđeno je šest niže navedenih mogućih područja rizika na korupciju i to:

<b>Područje moguće korupcije – potencijalni rizik</b>	<b>Odgovornost</b>
1. Nabava opreme manje vrijednosti	direktor, osoba koja posjeduje Certifikat za Javnu nabavu i imenovano povjerenstvo za Javnu nabavu
2. Zapošljavanje radnika	direktor
3. Odobravanje popusta potrošačima	direktor
4. Darivanje poslovnih partnera i primanje poklona od poslovnih partnera	direktor
5. Korištenje reprezentacije	direktor
6. Ugovaranje poslova prodaje usluga.	direktor

### III. MJERE ZA PROVEDBU

Procjenjujemo da su temeljne mjere za sustavno suzbijanje korupcije u Društvu sljedeće:

- A) Upravljanje ljudskim potencijalima,
- B) Pravni i institucionalni okvir,
- C) Suradnja s potrošačima i građanima,
- D) Informatizacija,
- E) Nadzor i kontrola.

## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



Upravljanje ljudskim potencijalima je osobito zahtjevno i ima ključnu ulogu u suzbijanju korupcije. Za provedbu navedene mjere poduzet će se sljedeće aktivnosti:

- stalno kadrovsko jačanje zapošljavanja radnika s komponentnim znanjima i vještinama,
- stalno stručno osposobljavanje i usavršavanje,
- održavanje primjerenih etičkih i profesionalnih standarda,
- imenovanje povjerenika za etiku, kao osobu zaduženu za primanje priužbi radnika, građana i drugih osoba u vezi s neetičnim i moguće koruptivnim ponašanjem radnika,
- aktivno sudjelovanje svih radnika na svim razinama na programu sprječavanja korupcije,
- zaštita prava radnika koji prijavi sumnju na korupciju,
- afirmacija pristupa "nulte tolerancije" na korupciju.

**Pravni i institucionalni okvir kontinuirano se primjenjuje:**

- zakoni i podzakonski propisi,
- opći akti za provedbu određenih zakona od strane ovlaštenih institucija,
- računovodstveni standardi,
- opći akti i odluke tijela trgovačkog društva,
- planovi poslovanja za svaku kalendarsku godinu.

Suradnja s potrošačima i građanima. Naši potrošači i građani mogu pisane prijave sumnji na korupciju u Društvu dostaviti osobno, poštom ili putem elektroničke pošte, pri čemu im se garantira potpuna anonimnost. Postupanje po pristiglim pismenima u nadležnosti je Povjerenika za etiku.

Informaticizacija Društva. u svom poslovanju koristi suvremene informatičke programe u cilju učinkovitog rada, a time uklanjanja i mnoge prilike za koruptivna ponašanja. Za rad na navedenom programu potrebna je autorizacija ovlaštenih osoba, čime se štiti neovlašteno korištenje podataka. Pomoću navedenog programa dostavljaju se obvezna izvješća prema Poreznoj upravi uz certifikat Fine. Navedeni postupci predstavljaju učinkovitu mjeru u prevenciji korupcije.

## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



Nadzor i kontrola Rezultati vanjskog nadzora i kontrole poslovanja Društva razvidna je u sljedećim dokumentima:

- Godišnji izvještaj o radu- Skupština trgovačkog društva,
- Godišnja izvješća- Porezna uprava,
- Javna objava Završnog računa na internetskoj stranici Fine,
- Izvješće o javnoj nabavi, objavljeno na internetskoj stranici oglasnika javne nabave,
- Izvješće Državnog ureda za reviziju o reviziji financijskog poslovanja,
- Informacije za javnost dostupne na internetskoj stranici trgovačkog društva,
- Ostvarivanje prava na pristup informacija dostupno na mrežnoj stranici trgovačkog društva,
- Važni interni akti objavljeni na mrežnoj stranici trgovačkog društva.

#### IV. ZAKLJUČAK

Prethodno donesenim Akcijskim planom za provođenje Antikorupcijskog programa za razdoblje 2023.-2024., Društvo je planiralo provoditi sustavnu i trajnu prevenciju u suzbijanju potencijalnih oblika korupcije. Shodno navedenom, Društvo je sukladno prethodno definiranim ciljevima provodilo sustavne aktivnosti na prevenciji potencijalnih oblika korupcije.

U skladu sa prethodno donesenim Akcijskim planom pristupilo se izradi pripadajućeg izvješća odnosno periodičnog Izvješća o provedbi Akcijskog plana za provedbu Antikorupcijskog programa za razdoblje 2023.-2024. godine koje se podnosi Ministarstvu pravosuđa i uprave minimalno jednom godišnje. Utvrđeno je kako se provodi većina aktivnosti za suzbijanje potencijalnih oblika korupcije te se definiraju aktivnosti koje je potrebno unaprijediti u svrhu poboljšanja prevencije suzbijanja mogućih oblika korupcije, koje su, sa novim pripadajućim rokovima, predviđene u ovom Planu.

Na temelju izrađenog Izvješća donosi se novi Plan za sljedeće provedbeno razdoblje (2025.-2026.), potom se postupa po donesenom Planu odnosno donose se potrebni akti koje ste definirali predmetnim Planom.

Po izradi sve prethodno navedene dokumentacije ista će biti objavljena na službenoj web stranici Društva te će se obavijestiti Osnivač kao i nadležno ministarstvo (Ministarstvo pravosuđa i uprave) o donesenim aktima.

## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.

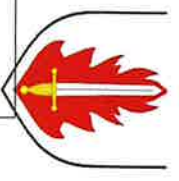


### CILJ 1. Povećanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S

**Mjera 1.1. Intenziviranje unutarnjih i vanjskih nadzora poslovanja trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S i uspostavljanje transparentnih kriterija procjene efikasnosti poslovanja**

Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Status izvršenja u izvještajnom razdoblju	Novi rok za provedbu	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
1.1.1.	Društvo je dužno sastavljati svoja financijska izvješća u skladu sa standardima financijskog izvješćivanja, posebnim propisima, Zakonu o računovodstvu te Zakonom o trgovačkim društvima vodeći pri tome računa o suvremenim međunarodnim tendencijama u financijskom izvješćivanju kao i o zahtjevima tržišta. Financijska izvješća	1. Izrada i javna objava financijskih izvješćaja u skladu sa svim relevantnim pravilima i zakonima	Do 30.07. tekuće godine za prethodnu godinu	<a href="https://www.opcinu-ludina.hr/poduzecet-hidina-4-0-0/odlake">https://www.opcinu-ludina.hr/poduzecet-hidina-4-0-0/odlake</a>	N/P	Izrađena i objavljena financijska izvješća u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvješćavanja, Zakonom o računovodstvu, Zakonom o trgovačkim društvima, Društvo kontinuirano objavljuje na svojim internetskim stranicama Godišnja izvješća.	Nisu potrebna dodatna sredstva	Direktor LUDINA d.o.o. Hrvoje Plašćar e-mail: <a href="mailto:ludinadood@gmail.com">ludinadood@gmail.com</a> tel.: 044/658-112 fax: 044/658-112

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



	Društva su dužna objavljivati i na svojim internetskim stranicama.						Vidi aktivnost broj 1.
1.1.2.	Vlasnička struktura - Društvo treba učiniti javno dostupnim potpuni popis svojih članova, a ako se radi o dioničkom društvu tada i popis dioničara s brojem i rodom dionica, kao i popis imatelja bilo kojih drugih vrijednosnih papira izdanih od strane tog društva, a koji mogu biti od značenja za promjene u vlasničkoj strukturi. Popis bi društvo trebalo javno objaviti najkasnije pet	2. Objavljivanje podataka o vlasničkoj strukturi	Kontinuirano	IZVRŠENO <a href="https://www.opcina-vladina.hr/poduzeceludina-d-o-o/oprce-informacije">https://www.opcina-vladina.hr/poduzeceludina-d-o-o/oprce-informacije</a>	N/P	Podaci na web stranici Društva	Nisu potrebna dodatna sredstva



AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



	radnih dana nakon nastale promjene.							
1.1.3.	Potrebno je uspostavljati i/ili jačanje financijskog upravljanja i sustava unutarnjih kontrola na način kako je uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti. Treba osigurati stalnu primjenu svih predviđenih kontrolnih mehanizama koji bi trebali osigurati kontrolu i nadzor nad poslovnom djelatnošću i poslovnim upravljanjem,	3. Uspostavljen i implementiran sustav unutarnjih kontrola	03.10.2022.	<b>IZVRŠENO</b> <i>Interni akti</i>	N/P	Imenovan koordinator sustava unutarnjih kontrola  Izradena Mapa procesa i registar rizika  Usvojena strategija upravljanja rizicima	Sredstva potrebna u slučaju korištenja konzultantskih usluga prilikom implementacije	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



	u svrhu sprječavanja korupcije, uključujući jačanje kontrolnih mehanizama, vezano uz procjenu, prepoznavanje te ublažavanje rizika.							
1.1.4.	Potrebno je uspostavljati i/ili jačanje unutarnje revizije na takav način kako je uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru i Kodeksom strukovne etike unutarnjih revizora u javnom	Društvo nije obvezno uspostaviti sustav unutarnje revizije sukladno Zakonu o reviziji			Nije uspostavljen sustav unutarnje revizije			



**AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.**



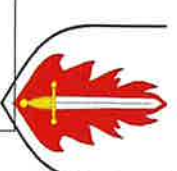
	<p>sektoru. Treba osigurati integritet revizijskih procesa, od revizora i računovođa tražiti da djeluju konzistentno i u skladu s pravilima revizijskog djelovanja u slučaju sumnje o postojanju prijevare i korupcije.</p>							
<p><b>1.1.5.</b></p>	<p>Potrebno je uspostavljati i/ili jačanje tzv. revizijskih odbora koji prate postupak financijskog izvješćivanja, prate djelotvornost sustava unutarnjih kontrola, upravljanje rizicima, unutarnju reviziju te</p>	<p>Društvo nije obvezno uspostaviti Revizijski odbor sukladno Zakonu o reviziji</p>			<p>Nije uspostavljen revizijski odbor</p>			

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



	prate obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja.							
1.1.6.	Implementacija samoprocjene procesa rada i organizacije u svrhu unapređenja funkcioniranja sustava unutarnjih kontrola. Kao obrazac može poslužiti Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za trgovačka društva i druge pravne osobe utvrđene u registru trgovačkih društava i drugih pravnih osoba obveznika davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti	4. Sastavljen predmet Izjave o fiskalnoj odgovornosti i predan prilog 2. b Osmivaču	31.03. tekuće godine za prethodnu godinu	<b>IZVRŠENO</b>	N/P	Aktivnost se kontinuirano izvršava u zakonski propisanim rokovima	Nisu potrebna dodatna sredstva	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



<p>(Prilog 2.b), koji je sastavni dio Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaju o primjeni fiskalnih pravila.</p>							<p><i>Vidi aktivnost broj 1.</i></p>
<p><b>1.1.7.</b> Postojanje obveze izrade godišnjih planova rada za sve strukture određene smjernicama 1.1.3., 1.1.4., 1.1.5., 2.1.2. i 2.2.5.</p>	<p>5. Izrada godišnjeg plana rada za jačanje sustava unutarnjih kontrola</p>	<p>Do kraja prosinca tekuće godine za sljedeću godinu</p>	<p><b>NIJE IZVRŠENO</b></p>	<p>31.12.2026.</p>	<p>Izrađen godišnji plan rada za jačanje sustava unutarnjih kontrola</p>	<p>Potrebna dodatna financijska sredstva, u smislu dodatnog zapošljavanja, zbog nedostatka ljudskih resursa za provedbu aktivnosti</p>	<p><i>Vidi aktivnost broj 1.</i></p>
	<p>6. Izrada godišnjeg plana rada povjerenika za etiku</p>	<p>08.11.2021.</p>	<p><b>DJELOMIČNO IZVRŠENO</b>  <a href="https://www.opcina-ludina.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/pristup-informacijama/1626-odluka-o-imenovanju-sluzbenika-za-informiranje">https://www.opcina-ludina.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/pristup-informacijama/1626-odluka-o-imenovanju-sluzbenika-za-informiranje</a></p>	<p>31.12.2026.</p>	<p>Imenovan povjerenik za etiku  Izrađen godišnji plan</p>	<p>Potrebna dodatna financijska sredstva, u smislu dodatnog zapošljavanja, zbog nedostatka ljudskih resursa za</p>	<p><i>Vidi aktivnost broj 1.</i></p>

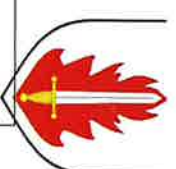


## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



Mjera 1.2. Stvaranje jasnih pravila o imenovanjima članova upravnih i nadzornih odbora								
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Status izvršenja u izvještajnom razdoblju	Novi rok za provedbu	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i suositelji provedbe
1.2.1.	Trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S imaju slobodu samostalno izabrati svoje unutarnje organizacijsko ustrojstvo korporativnog upravljanja, s tim da, osim glavne skupštine i uprave, mogu imati nadzorni odbor. Trgovačko društvo može statutom odrediti da umjesto uprave i nadzornog odbora ima upravni odbor. Društva kapitala mogu umjesto uprave ustrojiti upravne odbore sastavljene od izvršnih i neizvršnih direktora, kao jedinstvena tijela	8. Uskladiti postojeće interne akte te poslovnu praksu u pogledu uvjeta i postupka izbora i/ili imenovanja članova nadzornih odbora na način kako je propisano Uredbom.	31.12.2023.	<b>NIJE IZVRŠENO</b>	31.12.2026.	Usklađeni i objavljeni akti na službenoj web stranici	Nisu potrebna dodatna sredstva	Vidi aktivnost broj 1.

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



	koja vode poslove i nadziru poslovanje trgovačkog društva.							
1.2.2.	Izbor ili imenovanje članova nadzornog odbora i neizrvnih direktora. S obzirom na to da članovi nadzornog odbora i neizrvnih direktori koji su članovi upravnog odbora društva trebaju udovoljavati odgovarajućim standardima glede obrazovanja i profesionalnog iskustva, imati visoke moralne standarde i biti u mogućnosti odvojiti potrebno vrijeme za obnašanje funkcije	9. Aktom definirati pravila/kriterije za izbor/ imenovanje članova uprava ili upravnih odbora.	31.12.2023.	<b>NIJE IZVRŠENO</b>	31.12.2026.	Usklađeni i objavljeni akti na službenoj web stranici	Nisu potrebna dodatna sredstva	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>
		10. Razmatranje potrebe raspisivanja javnog natječaja za članove uprava trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S u kojem će biti propisani kriteriji koje kandidati moraju ispunjavati.		31.12.2023.	<b>NIJE IZVRŠENO</b>	31.12.2026.	Usklađeni i objavljeni akti službenoj web stranici	Nisu potrebna dodatna sredstva
		11. Definirat tko će i kojim aktom odrediti pravila/kriterije za izbor/ imenovanje članova nadzornih odbora i neizrvnih direktora.	31.12.2023.	Aktivnost se ne primjenjuje na trgovačko društvo jer nema nadzorni odbor	N/P	Usklađeni i objavljeni akti službenoj web stranici	Nisu potrebna dodatna sredstva	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



<p>člana nadzornog odbora. Sve candidature za članove nadzornog ili upravnog odbora koji se biraju na skupštini trebale bi biti javno objavljene na internetskim stranicama društva, najkasnije s danom objave oglasa za sazivanje glavne skupštine na kojoj se biraju, potkrijepljene njihovim životopisom i dostatnim podacima za donošenje pravilne odluke o izboru. Pri objavi kandidatura potrebno je uzeti u obzir važeće propise u području zaštite osobnih podataka.</p>	<p>12. Navesti tko je odgovoran za provjeru jesu li prilikom izbora/imenovanja poštivana propisana pravila i kakve su posljedice ukoliko ista nisu poštovana.</p>	<p>Prilikom izbora/imenovanja</p>	<p><b>Navedena situacije se nije dogodila u izvještajnom razdoblju</b></p>		<p>Imenovanje odgovorne osobe</p>	<p>Nisu potrebna dodatna sredstva</p>	<p><i>Vidi aktivnost broj 1.</i></p>
--	---	-----------------------------------	--	--	-----------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------------



## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



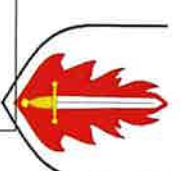
Mjera 1.3. Jačanje mehanizama sprječavanja sukoba interesa predsjednika i članova upravnih odbora trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S.								
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Status izvršenja u izvještajnom razdoblju	Novi rok za provedbu	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
1.3-1.	Sukob interesa članova nadzornog odbora	13. Razmotriti mogućnost ograničavanja stupanja u poslovne odnose između trgovačkog društva u vlasništvu JLP(R)S ili s njima povezanim društvima (tvrtke kćeri) s poslovnim subjektima u vlasništvu dužnosnika izvršne vlasti JLP(R)S ili vlasništvu članova predstavničkih tijela JLP(R)S, kao i s poslovnim subjektima u vlasništvu članova njihovih obitelji.	13.01.2020.	<b>IZVRŠENO</b>  <a href="https://www.opreline-skladna.hr/poduzeci-tulina-4-4-0/sukob-interesa">https://www.opreline-skladna.hr/poduzeci-tulina-4-4-0/sukob-interesa</a>	N/P	Izrada i objava Izjave o postojanju/ nepostojanju sukoba interesa na službenim web stranicama	Nisu potrebna dodatna sredstva	Vidi aktivnost broj 1.

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



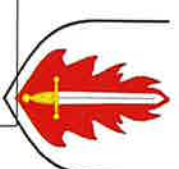
<p><b>1.3.2.</b></p>	<p>Sukob interesa članova uprave</p>	<p>14. Ograničavanje stupanja u poslovne odnose između trgovačkog društva u vlasništvu JLP(R)S ili s njima povezanim društvima (tvrtke kćeri) s poslovnim subjektima u vlasništvu dužnosnika izvršne vlasti JLP(R)S ili vlasništvu članova predstavničkih tijela JLP(R)S, kao i s poslovnim subjektima u vlasništvu članova njihovih obitelji.</p>	<p>13.01.2020.</p>	<p><b>IZVRŠENO</b></p> <p><a href="https://www.opcina-vrhovina.hr/poduzeca-udina-d-o-o/sukob-interesa">https://www.opcina-vrhovina.hr/poduzeca-udina-d-o-o/sukob-interesa</a></p>	<p>N/P</p>	<p>Izrada i objava Izjave o postojanju/ nepostojanju sukoba interesa na službenim web stranicama</p>	<p>Nisu potrebna dodatna sredstva</p>	<p><i>Vidi aktivnost broj 1.</i></p>
<p><b>1.3.3.</b></p>	<p>Potrebno je definirati i objaviti u formi vodiča (ili smjernica) ili ugraditi u Pravilnike o unutarnjem redu, specifične vrijednosti i pravila</p>	<p>15. Izrada etičkog kodeksa Društva.</p>	<p>31.12.2021.</p>	<p><b>IZVRŠENO</b></p> <p><a href="https://www.opcina-vrhovina.hr">https://www.opcina-vrhovina.hr</a></p>	<p>N/P</p>	<p>Objava i primjena Kodeksa</p>	<p>Nisu potrebna dodatna sredstva</p>	<p><i>Vidi aktivnost broj 1.</i></p>

## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



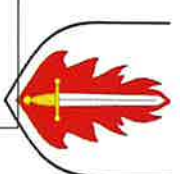
	za prevenciju korupcije i osiguranje profesionalnog ponašanja u vezi sa: darovima i naknadama od poslovnih partnera i poslovnim partnerima; upravljanjem sredstvima organizacije; povjerljivošću i nepristranošću; mogućnošću obavljanja dodatnog posla (izvan radnog vremena); razdvajanjem privatnih i poslovnih interesa i sl., a koja pravila bi se odnosila na osobe koje nisu dužnosnici prema Zakonu o sprječavanju sukoba interesa.						Vidi aktivnost broj 1.
<b>1.3.4.</b>	Uvođenje obveze potpisivanja „izjave o povjerljivosti i nepristranosti“ za zaposlenike zaposlene na radnim mjestima koja su,	16. Potpisivanje „izjave o povjerljivosti i nepristranosti“	Potpisuje se početkom svake godine, a najkasnije do 31. siječnja	<b>NIJE IZVRŠENO</b>	31.12.2026.	Potpisane i arhivirane izjave	Nisu potrebna dodatna sredstva

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



	<p>analizom i procjenom rizika, ocijenjena visokim stupnjem rizika na korupciju (npr. za sudionike postupaka javne nabave; izdavanja dokumenata kojima se ostvaruju određena prava, itd.). Izjava kojom zaposlenici pod materijalnom i kaznenom odgovornošću potvrđuju da su u prethodnoj godini svoje poslove obavljali u skladu s važećim pravnim propisima te da će u tekućoj godini postupati u skladu s njima, potpisuje se početkom svake godine, a najkasnije do 31. siječnja. Također je potrebno navesti tko je odgovoran za provjeru vjerodostojnosti izjave te postoje li okolnosti koje utječu</p>							
--	--	--	--	--	--	--	--	--

**AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.**



	na nepristranost i kakve su posljedice u odnosu na odluku koja je donesena u okolnosti u kojima nije osigurana nepristranost.							
--	---	--	--	--	--	--	--	--

## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



Mjera 1.4. Nadzor nad davanjem sponzorstava i donacija u trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu JLP(R)S								
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Status izvršenja u izvještajnom razdoblju	Novi rok za provedbu	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
1.4.1.	Trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S kao obveznici primjene Zakona o pravu na pristup informacijama, dužna su polugodišnje i godišnje objavljivati u otvorenom obliku (excel tablica) podatke o sponzorstvima i donacijama (u novcu ili dobrima i uslugama), koji sadrže sljedeće informacije: korisnik sponzorstva ili donacije (ime i prezime/naziv pravne osobe,	17. Internim aktima urede obvezu objavljivanja na internetskim stranicama trgovačkog društva podatke o članovima uprava i nadzornih odbora koji su članovi udruga ili drugih pravnih osoba te navođenja subjekta kojima se mogu davati sponzorstva i donacije, kao i izuzeća, kojim se subjektima neće davati sponzorstva i donacije.	Kontinuirano izvršavanje	<b>IZVRŠENO</b>  <a href="https://www.opcina-vudina.hr/poduzecce-ludinu-d-o-0/sukob-interesta">https://www.opcina-vudina.hr/poduzecce-ludinu-d-o-0/sukob-interesta</a>	N/P	Objava podataka o sponzorstvima i donacija na službenim web stranicama	Nisu potrebna dodatna sredstva	Vidi aktivnosti broj 1.

## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



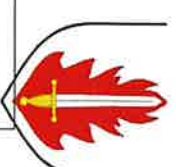
adresa/sjedište, OIB za pravne osobe), datum donacije, iznos odnosno procijenjeni iznos donacije, opis, a koje su dodijelila fizičkim i pravnim osobama (uzimajući u obzir načela otvorenih podataka).	18. Internim aktom utvrditi da trgovačka društva ovisnici o nadležnom proračunu ili zaduženjima ne mogu davati sponzorstva i donacije, odnosno to mogu činiti isključivo ako posluju s pozitivnim financijskim rezultatom.	31.12.2022.	<b>IZVRŠENO</b> <a href="https://www.opcina-vladina.hr/poduzace-vladina-d-o-o/suklob-interestu">https://www.opcina-vladina.hr/poduzace-vladina-d-o-o/suklob-interestu</a>		Usvajanje internog akta	Nisu potrebna dodatna sredstva	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>
--	--	-------------	--	--	-------------------------	--------------------------------	-------------------------------

### CILJ 2. Jačanje antikoruptivnih mehanizama u radu trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S

Mjera 2.1. Jačanje integriteta zaposlenika i upravljačkih struktura								
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Status izvršenja u izvještajnom razdoblju	Novi rok za provedbu	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
2.1.1.	Potrebno je donijeti i među zaposlenicima objaviti „etički kodeks kojim se utvrđuju vrste i postupak provedbe disciplinskih mjera koje se mogu poduzeti kad postoji kršenje politike, procedure ili pravila	19. Donošenje i objava etičkog kodeksa	31.12.2021.	<b>IZVRŠENO</b> <a href="https://www.opcina-vladina.hr">https://www.opcina-vladina.hr</a>	N/P	Objava i primjena Kodeksa	Nisu potrebna dodatna sredstva	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>



## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



	etičkoga ponašanja, a radi podizanja razine informiranosti o postavljenim zabanama te kako bi se razvila svijest o problematici i posljedicama nepropisnog ponašanja.						Vidi aktivnost broj 1.	
2.1.2.	Potrebno je imenovati povjerenika za etiku, kao osobu zaduženu za primanje pritužbi zaposlenika, građana i drugih osoba u vezi s neetičnim i, moguće, koruptivnim ponašanjem zaposlenika, te za promoviranje etičkog postupanja u međusobnim odnosima zaposlenika i odnosa prema građanima, korisnicima usluga.	20. Imenovanje povjerenika za etiku	31.12.2021.	<b>IZVRŠENO</b> <a href="https://www.opcina-vladina.hr">https://www.opcina-vladina.hr</a>	N/P	Objava kontakt podataka povjerenika za etiku	Potrebna dodatna financijska sredstva, u smislu dodatnog zapošljavanja, zbog nedostatka ljudskih resursa za provedbu aktivnosti	

## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



<p><b>2.1.3.</b></p>	<p>Implementacija samoprocjene procesa rada i organizacije u svrhu unaprjeđenja integriteta. Kao obrazac mogu poslužiti dostupni Uputnici za samoprocjenu integriteta, koji su sastavni dio Naputka za izradu godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih financijskih kontrola („Narodne novine“, broj 3/11).</p>	<p>21. Primjena Uputnika za samoprocjenu integriteta</p>	<p>Do 31.03. tekuće godine za prethodnu godinu</p>	<p><b>IZVRŠENO</b></p>	<p>N/P</p>	<p>Izrađeno izvješće o samoprocjeni</p>	<p>Nisu potrebna dodatna sredstva</p>	<p><i>Vidi aktivnost broj 1.</i></p>
----------------------	--	--	--	------------------------	------------	---	---------------------------------------	--------------------------------------

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



Mjera 2.2. Jačanje transparentnosti trgovačkih društava								
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Status izvršenja u izvještajnom razdoblju	Novi rok za provedbu	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
2.2.1.	Do kraja poslovne godine na svojoj internetskoj stranici potrebno je objaviti kalendar važnih događaja koji se očekuju u narednoj poslovnoj godini (npr. predviđeni datum objave financijskih izvještaja, datum održavanja glavne skupštine društva, datum isplate dividende i sl.).	22. Izraditi i objaviti kalendar važnih događaja	31.12.2022.	IZVRŠENO <a href="https://www.opcina-metkovic.hr">https://www.opcina-metkovic.hr</a>	N/P	Link na poveznicu objave kalendara važnih događaja	Nisu potrebna dodatna sredstva	Vidi aktivnost broj 1.
2.2.2.	Potrebno je definirati i na mrežnoj stranici društva objaviti viziju i misiju; opće i posebne ciljeve; osnovne organizacijske vrijednosti i osnovne principe u pogledu odnosa sa trećim stranama (korisnici usluga, dobavljači, država i drugi partneri).	23. Definirana vizija i misija	24.01.2014.	IZVRŠENO <a href="https://www.opcina-metkovic.hr/poduzecima/indna-d-o-o/vizija-misija-cilj">https://www.opcina-metkovic.hr/poduzecema/indna-d-o-o/vizija-misija-cilj</a>	N/P	Izjava o misiji viziji i ciljevima	Nisu potrebna dodatna sredstva	Vidi aktivnost broj 1.
		24. Objava na službenoj web stranici	24.01.2014.	IZVRŠENO <a href="https://www.opcina-metkovic.hr/poduzecima/indna-d-o-o/vizija-misija-cilj">https://www.opcina-metkovic.hr/poduzecema/indna-d-o-o/vizija-misija-cilj</a>	N/P	Link na poveznicu objave vizije i misije; općih i posebnih ciljeva; osnovne organizacijske vrijednosti...	Nisu potrebna dodatna sredstva	Vidi aktivnost broj 1.

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



2.2.3.	<p>Objavlivanje informacija vezano uz postupak javne nabave sukladno važećim propisima. U slučaju nabave robe iznad 2.654,46€, te radova iznad 66.361,40€ naručitelji i ponuditelji trebaju potpisati „izjava o integritetu“ kojom svi ponuditelji i naručitelji pisano jamče korektnost u postupku, kao i izostanak bilo kakve zabranjene prakse u vezi s postupkom nadmetanja (radnja koja je korupcija ili prijevара, nuđenje, davanje ili obećavanje neke neprilične prednosti koja može utjecati na djelovanje nekog zaposlenika) te izražavaju suglasnost s provedbom revizije cijeloga postupka od strane neovisnih</p>	25. Objave jednostavnih nabava iznad određenog iznosa Oglasniku Javne nabave sa svrhom povećanja transparentnosti postupanja i jednakomjerne dostupnosti informacija svim poduzetnicima.	Kontinuirano izvršavanje	<p><b>IZVRŠENO</b></p> <p><a href="https://www.opcina-ludina.hr/poduzecce-ludina-d-o-o/javna-nabava-ludinaoo">https://www.opcina-ludina.hr/poduzecce-ludina-d-o-o/javna-nabava-ludinaoo</a></p>	N/P	Objava plana nabave	Nisu potrebna dodatna sredstva	Vidi aktivnost broj 1.
--------	--	--	--------------------------	---	-----	---------------------	--------------------------------	------------------------



**AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.**



	<p>poslovanja, odnosno donošenje internih akata u svrhu uspostavljanja unutarnjih kanala za prijavljivanje nepravilnosti sukladno predviđenim zakonskim obvezama prema Zakonu o zaštiti prijavitelja (Narodne novine, br. 17/19) nepravilnosti koji omogućuje zaposlenicima te drugim osobama koje su radno povezane s poslodavcem da prijave nepravilnost ili sumnju na korupciju, bez straha da zbog istog budu stavljene u nepovoljniji položaj. U tu svrhu treba uspostaviti i na mrežnoj stranici društva objaviti e-mail adresu, te imenovati povjerljivu osobu za unutarnje</p>						<p>implementaciju aplikacije</p>	
--	--	--	--	--	--	--	----------------------------------	--



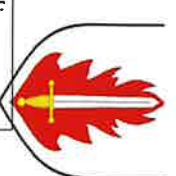


## AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



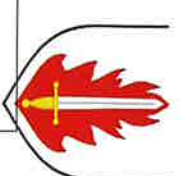
<b>2.4.2.</b>	Uvođenje obvezne specijalizirane poduke zaposlenika kako bi se izgradila etička kompetentnost. Potrebno je osobe dodatno educirati iz područja etike, pristupa informacijama, finansijskog upravljanja, unutarnjeg nadzora i kontrole, javne nabave, te zaštite oštećenika i osoba koje u dobroj vjeri prijavljuju korupciju.	32. Priprema pisanih materijala za održavanje edukacija	Kontinuirano izvršavanje	<b>NIJE IZVRŠENO</b>	31.12.2026.	Izrađeni pisani materijali	Potrebna dodatna finansijska sredstva, u smislu dodatnog zapošljavanja, zbog nedostatka ljudskih resursa za provedbu aktivnosti	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>
<b>2.4.3.</b>	Donošenje planova edukacije.	33. Donošenje plana edukacije	Jednom godišnje	<b>NIJE IZVRŠENO</b>	31.12.2026.	Donesen plan edukacije	Nisu potrebna dodatna sredstva	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



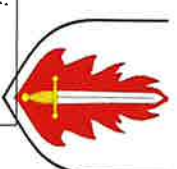
2.2.4.	Proaktivno objavljivati informacije, kako je uređeno Zakonom o pravu na pristup informacijama i podređenim aktima. Trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S, kao tijela javne vlasti, dužna su sukladno članku 10. Zakona o pravu na pristup informacijama na svojim internetskim stranicama na lako pretraživ način i u strojno čitljivom obliku objavljivati podatke i informacije.	26. Objavljivanje informacija	Kontinuirano izvršavanje	<b>DJELOMIČNO</b> <a href="https://www.opcina-ludina.hr/poduzeceludina-d-o-o-planovi-i-programi">https://www.opcina-ludina.hr/poduzeceludina-d-o-o-planovi-i-programi</a>	31.12.2026.	Link na poveznicu objava informacija	Nisu potrebna dodatna sredstva	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>
2.2.5.	Za razliku od prijama u državnu službu i upravna tijela JLP(R)S, trgovačka društva i vlasništvu JLP(R)S nemaju zakonsku obvezu raspisivanja javnog natječaja, provođenja testiranja/razgovora s kandidatima, donošenja odluke/rješenja o	27. U internim aktima, urediti i način oglašavanja slobodnih radnih mjesta, kako bi ista bila dostupna svim zainteresiranim građanima pod jednakim uvjetima, ali i kojima će se detaljno urediti i	31.12.2023.	<b>NIJE IZVRŠENO</b>	31.12.2026.	Izrada i objava akta o oglašavanju slobodnih radnih mjesta i odabiru kandidata na službenim web stranicama	Nisu potrebna dodatna sredstva	<i>Vidi aktivnost broj 1.</i>

**AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.**



	<p>odabiru kandidata, niti obavještavanja kandidata o rezultatima eventualno provedenog najčešćijeg postupka. Takva trgovačka društva, kao poslodavci, stoga slobodno odlučuju na koji će način provesti postupak zapošljavanja i odabira zaposlenika, što zbog specifičnog položaja ovih društava izaziva nezadovoljstvo građana i budi sumnju u pogodovanje odabranim kandidatima koji su nerijetko u nekoj vrsti privatnog ili eventualno prethodnog poslovnog odnosa s osobama koje u tim trgovačkim društvima imaju vlast donošenja odluka.</p>	<p>sam postupak i način odabira kandidata nakon objavljenog javnog natječaja, omogućujući tako maksimalnu transparentnost u postupcima zapošljavanja.</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.



2.2.6.	Potrebno je imenovati službenika za informiranje, kao osobu mjerodavnu za rješavanje ostvarivanja prava na pristup informacijama, obavljanje poslova rješavanja pojedinačnih zahtjeva i redovitog objavljivanja informacija.	28. Imenovanje službenika za informiranje.	16.03.2020.	<b>IZVRŠENO</b> <a href="https://www.opcina-vudina.hr/poduzeci-ludina-d-o-o/pristup-informacijama/1626-odluka-o-imenovanju-sluzbenika-za-informiranje">https://www.opcina-vudina.hr/poduzeci-ludina-d-o-o/pristup-informacijama/1626-odluka-o-imenovanju-sluzbenika-za-informiranje</a>	N/P	Objava imenovanja i kontakt podataka službenika za informiranje	Potrebna dodatna financijska sredstva, u smislu dodatnog zaposljavanja, zbog nedostatka ljudskih resursa za provedbu aktivnosti	Vidi aktivnost broj 1.
2.2.7.	Odredbom članka 67. stavka 1. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“, br. 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19) propisano je da sve pokretne i nepokretne stvari te imovinska prava koja pripadaju jedinici lokalne, odnosno područne (regionalne) samouprave čine njezinu imovinu.	29. Implementacija pisane procedure upravljanja nekretninama	30.06.2021.	<b>IZVRŠENO</b> <a href="#">Imenirani akti</a>	N/P	Izrađena i usvojena procedura	Nisu potrebna dodatna sredstva	Vidi aktivnost broj 1.

**AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.**



	<p>Prema odredbi stavka 2. istog članka jedinica lokalne samouprave, odnosno područne (regionalne) samouprave mora upravljati, koristiti se i raspolagati svojom imovinom pažnjom dobrog gospodara. S obzirom na prethodno navedeno, ukoliko se u prometu nekretnina upotrebljava za osnovicu tržišna vrijednost onda je potrebno u poslovanju koristiti propisane odredbe Zakona.</p>							
--	--	--	--	--	--	--	--	--



## 2. Ukupan broj planiranih aktivnosti: 33

### 3. Opažanja

#### **CILJ 1. Povećanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S**

- ❖ **Mjera 1.1. Intenziviranje unutarnjih i vanjskih nadzora poslovanja trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S i uspostavljanje transparentnih kriterija procjene efikasnosti poslovanja**

Podnijera 1.1.1. <https://www.opcina-vrhovno.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/odluke>

Podnijera 1.1.2. <https://www.opcina-vrhovno.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/opce-informacije>

Podnijera 1.1.6. Društvo ispunjava pravovremeno svoju obvezu izrade i predaje Osnivaču, Izjavu o fiskalnoj odgovornosti što je vidljivo iz formiranog predmeta za svako pojedinačno fiskalno razdoblje.

Podnijera 1.1.7. <https://www.opcina-vrhovno.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/pristup-informacijama/1626-odluka-o-imenovanju-sluzbenika-za-informiranje>

- ❖ **Mjera 1.3. Jačanje mehanizama sprječavanja sukoba interesa predsjednika i članova upravnih odbora trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S.**

Podnijera 1.3.1. <https://www.opcina-vrhovno.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/sukob- interesa>

Podnijera 1.3.2. <https://www.opcina-vrhovno.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/sukob- interesa>

#### **CILJ 2. Jačanje antiokoruptivnih mehanizama u radu trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S**

- ❖ **Mjera 2.1. Jačanje integriteta zaposlenika i upravljačkih struktura**

Podnijera 2.2.2. <https://www.opcina-vrhovno.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/vizija-misija-cilj>

Podnijera 2.2.3. <https://www.opcina-vrhovno.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/javna-nabava-ludinadoo>

Podnijera 2.2.4. <https://www.opcina-vrhovno.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/planovi-i-programi-je-djelomično-izvršena>, Društvo objavljuje većinu relevantnih informacija

Podnijera 2.2.6. <https://www.opcina-vrhovno.hr/poduzeece-ludina-d-o-o/pristup-informacijama/1626-odluka-o-imenovanju-sluzbenika-za-informiranje>

**Ostale mjere i podmjere odnosno smjernice Društvo planira ispuniti najkasnije do isteka ovog Plana, s obzirom na to da je većinu aktivnosti teško ispuniti bez dodatnih ljudskih resursa.**

**AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA 2025.-2026.**



**Pripremio direktor Društva:**

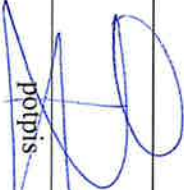
Hrvoje Plašćar  
ime i prezime

  
potpis

20.09.2024.  
datum

**Potpisao predsjednik Skupštine:**

Dražen Pavlović, predstavnik osnivača  
ime i prezime

  
potpis

20.09.2024.  
datum