

NAZIV PROCESA

Proces kontrole godišnjih izvještaja o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola

Korisnik procesa	Općina Velika Ludina	Šifra procesa:	POP1
Vlasnik procesa	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola	Verzija:	01

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

ULAZ:	Dostava izvjava
AKTIVNOSTI:	Kontrola izvjava, odluka o provjeri, dostava dokaza, terenska provjera
IZLAZ:	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	02.11.2021.	
Kontrolirao:	Dražen Pavlović	Načelnik	02.11.2021.	
Odobrio:	Dražen Pavlović	Načelnik	02.11.2021.	

NAZIV POSTUPKA

Postupak kontrole godišnjih izvještaja o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola

Vlasnik postupka

Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola

Šifra postupka:

POP1.1

Verzija:

01

SVRHA I CILJ POSTUPKA

Utvrdjivanje 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

Osoba zadužena za nepravilnosti i Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola provjeravaju dostavljene izvave o fiskalnoj odgovornosti proračunskih korisnika i trgovačkih društava.

ZAKONSKI I PODZAKONSKI OKVIR

Zakon o fiskalnoj odgovornosti, Uredba o sastavljanju i predaji izvave 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	02.11.2021.	
Kontrolirao:	Dražen Pavlović	Načelnik	02.11.2021.	
Odobrio:	Dražen Pavlović	Načelnik	02.11.2021.	

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.	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	Osoba zadužena za nepravilnosti, Načelnik	Nakon utvrđivanja prekršaja	Obrazac prijava nepravilnosti
	Načelnik u suradnji s Koordinatorom za sustav unutarnjih kontrola donosi odluku na koji način će se izvršiti kontrola zaprimljenih izjava o fiskalnoj odgovornosti.	Načelnik		
	Koordinator za razvoj sustava unutarnjih kontrola obavještava ravnatelje proračunskih korisnika i predsjednike uprava trgovačkih društava o terenskoj 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 sustav unutarnjih kontrola sukladno zaprimljenim Izjavama o fiskalnoj odgovornosti zahtijeva od proračunskih korisnika da dostave dokaze za tri 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 sustav unutarnjih kontrola Općine po izvršenoj kontroli dokaza sastavlja Zapisnik o izvršenoj kontroli.</p>	<p>Osoba zadužena za nepravilnosti</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>				