



REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA



OPĆINA PIĆAN
Općinski načelnik

Pićan 40, 52332 Pićan
Tel: +385 52 887 048, Fax: +385 52 887 058
E-mail: opcina.pican@pu.t-com.hr
Web: www.pican.hr
OIB: 30638625602

ISTARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA PIĆAN

PRIMLJENO :	16-03-2022		
Klasifikacijska oznaka	024-03/22-04/2		Ustrojstvena jed.
Urudžbeni broj	2463-30-04-22-8	Prilozi	Vrijed.

KLASA: 024-02/22-01/3
URBROJ: 2163-30-01-22-8
Pićan, 16. ožujka 2022. godine

OPĆINA PIĆAN
OPĆINSKO VIJEĆE

Na temelju članka 42. Statuta Općine Pićan („Službene novine Općine Pićan“ br. 6/18, 3/21, 4/21 – pročišćeni tekst), Općinski načelnik dostavlja Općinskom vijeću

INFORMACIJU O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI

Obavještava se Općinsko vijeće da je na temelju odredaba članka 19. i 21. Zakona o Državnom uredu za reviziju („Narodne novine“ br. 25/19) obavljena financijska revizija Općine Pićan za 2020. godinu. Konačno izvješće o obavljenoj financijskoj reviziji uručeno je Općini dana 11. siječnja 2022. godine (dalje u tekstu: Konačno izvješće) (KLASA: 401-01/21-01/6, URBROJ: 613-20-22-4).

Predmet revizije bili su godišnji financijski izvještaji, i to: izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, bilanca, izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, izvještaj o obvezama te bilješke uz financijske izvještaje. Osim godišnjih financijskih izvještaja, predmet revizije bila je i usklađenost poslovanja Općine sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima koji imaju značajan utjecaj na poslovanje. Revizijom usklađenosti poslovanja obuhvaćena su sljedeća područja: djelokrug i unutarnje ustrojstvo, planiranje i izvršenje proračuna, prihodi i primici, rashodi i izdaci, imovina, obveze i vlastiti izvori te javna nabava. Revizija je planirana i obavljena u cilju izražavanja mišljenja jesu li financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama sastavljeni u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja, a poslovanje usklađeno sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima.

O financijskim izvještajima i usklađenosti poslovanja izraženo je uvjetno mišljenje.

Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, financijski izvještaji Općine za 2020. godinu sastavljeni su u svim značajnim odrednicama u skladu s odredbama Zakona o proračunu, osim u dijelu opisanom u Konačnom izvješću u odjeljku Osnova za izražavanje uvjetnog mišljenja o financijskim izvještajima. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, poslovanje Općine za 2020. u svim značajnim odrednicama obavljano je u skladu sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima, navedenim u Konačnom

izvješću u poglavlju III. Revizija za 2020. pod naslovom Kriteriji za izražavanje mišljenja, osim u dijelu opisanom u odjeljku Osnova za izražavanje uvjetnog mišljenja o usklađenosti poslovanja. Obavljenom revizijom utvrđene su nepravilnosti koje se odnose na djelokrug i unutarne ustrojstvo, planiranje i izvršenje proračuna, računovodstveno poslovanje i financijske izvještaje, rashode, javnu nabavu te obveze i zaduživanje.

Naložene preporuke i/ili nalozi su sljedeći:

1. Naloženo je podnositi polugodišnja izvješća o radu općinskog načelnika predstavničkom tijelu u skladu s odredbama Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi i odredbama Statuta (rok: 31.10.2022.g.)
2. Preporučeno je uz izmjene i dopune proračuna, donositi i izmjene i dopune programa financiranja javnih potreba u kulturi, socijalnoj skrbi, zdravstvu, sportu, vatrogastvu i civilnoj zaštiti (rok: 31.12.2022.g.)
3. Preporučeno je donijeti programe javnih potreba u predškolskom odgoju i u osnovnoškolskom odgoju i obrazovanju, kao i izvršenje/utrošak sredstava iz navedenih programa (rok: 30.06.2023.g., *djelomično već izvršeno*)
4. Naloženo je poduzimati aktivnosti na rješavanju imovinskopravnih odnosa za zemljišta na kojem se nalaze groblja te za navedenu imovinu za koju se riješe imovinskopravni odnosi procijeniti vrijednost te ih evidentirati u poslovnim knjigama u skladu s odredbama Zakona o grobljima, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu i Uputom o priznavanju, mjerenju i evidentiranju imovine u vlasništvu Republike Hrvatske (rok: 31.12.2024., no s obzirom na to da brzina rješavanja imovinskopravnih odnosa ne ovisi isključivo o Općini Pićan, provodit će se aktivnosti potrebne za provedbu, međutim postoji mogućnost da je za potpunu provedbu naloga potreban i duži vremenski period)
5. Naloženo je u poslovnim knjigama evidentirati potraživanja od prodaje stanova sa stanarskim pravom u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (ROK: 30.04.2022., *već izvršeno*)
6. Naloženo je u poslovnim knjigama evidentirati obveze za sufinanciranje otplate kredita Županije u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (rok: 30.04.2022.g., *već izvršeno*)
7. Naloženo je obaviti cjeloviti popis imovine i obveza u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu i Uputom o obavljanju popisa imovine i obveza, te na temelju obavljenog popisa uskladiti knjigovodstveno stanje imovine i obveza sa stanjem utvrđenim popisom (rok: 31.12.2023.g.)
8. Naloženo je u rješenjima za komunalni doprinos s oslobođenjem plaćanja obračunati ukupan iznos komunalnog doprinosa te u poslovnim knjigama evidentirati obračunane prihode i potraživanja prema Uputi o knjigovodstvenom evidentiranju komunalnog doprinosa i komunalne naknade kod jedinica lokalne samouprave (rok: 31.08.2022.g., *već izvršeno*)
9. Naloženo je pri obračunu plaće načelnika primjenjivati ispravno uvećanje za radni staž u skladu s odredbama Zakona o plaćama u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi te donesenim unutarnjim aktima (rok: 31.03.2022.g., *već izvršeno*)
10. Naloženo je pri obračunu i isplati jubilarne nagrade primjenjivati ispravnu osnovicu u skladu s odredbama donesenih unutarnjih akata (rok: 31.12.2023.g., odnosno prilikom idućeg obračuna i isplate jubilarne nagrade)
11. Naloženo je povjeriti obavljanje komunalnih djelatnosti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i odredbama donesenih unutarnjih akata (Odluka o komunalnim djelatnostima i Pravilnik o provedbi jednostavne nabave) (rok: 31.12.2022.g., *djelomično već izvršeno*)

12. Naloženo je Socijalni program uskladiti s odredbama Zakona o socijalnoj skrbi na način da sadrži sve vrste pomoći te uvjete, načine i postupke za ostvarivanje pomoći koje Općina osigurava korisnicima prema donesenom Programu javnih potreba u socijalnoj skrbi (rok: 31.01.2023.g.)
13. Naloženo je pri dodjeli financijskih sredstava udrugama, bez objavljivanja javnog natječaja (u opravdanim i iznimnim slučajevima), zaključiti ugovore o izravnoj dodjeli sredstava i poštivati osnovne standarde financiranja, kako je to propisano odredbama Uredbe o kriterijima, mjerilima i postupcima financiranja i ugovaranja programa i projekata od interesa za opće dobro koje provode udruge (rok: 30.03.2023.g.)
14. Naloženo je javno objavljivati podatke o dodijeljenim bespovratnim sredstvima u skladu s odredbama Zakona o pravu na pristup informacijama (rok: 31.03.2022.g., *već izvršeno*)
15. Preporučeno je općim aktima promicati potpunu i otvorenu konkurentnost postupaka javne nabave određivanjem optimalnih rokova koji će omogućiti gospodarskim subjektima dovoljno vremena za pripremu i dostavu ponuda (rok: 31.05.2022.g., *već izvršeno*)
16. Naloženo je u Planu nabave i u Registru govora o javnoj nabavi navesti sve predmete nabave čija je vrijednost jednaka ili veća od 20.000,00 kn (bez poreza na dodanu vrijednost) prema odredbama Zakona o javnoj nabavi i Pravilnika o planu nabave, registru ugovora, prethodnom savjetovanju i analizi tržišta u javnoj nabavi (31.05.2022.g., *već izvršeno*)
17. Preporučeno je više pozornosti posvetiti pripremi projekata (projektne dokumentacije) te izradi plana nabave (realnije planiranje), odnosno planirati nabavu stvarno potrebne robe, radova i usluga u skladu s financijskim mogućnostima (rok: 30.06.2023.g.)
18. Preporučeno je s obzirom na iznos i dospijeće obveza, izraditi analizu i ocjenu financijskog stanja te donijeti mjere kojima bi se smanjili rashodi i povećali prihodi kako bi se u idućim proračunskim godinama osigurala sredstva za podmirenje obveza (rok: 30.09.2022.g.)
19. Naloženo je kod kratkoročnog zaduživanja u pogledu vremena korištenja kredita postupati u skladu s odredbama Zakona o proračunu (rok: 30.11.2022.g.).

Državnom uredu za reviziju je u zakonskom roku dostavljeno očitovanje na Izvješće o obavljenoj reviziji, kao i Plan provedbe naloga i preporuka.

Konačno izvješće o obavljenoj financijskoj reviziji objavljeno je javno na web stranici Općine Pićan: <https://www.pican.hr/wp-content/uploads/2022/03/Financijska-revizija-za-objavu.pdf>.

Općinski načelnik
Dean Močinić



Dostaviti:

1. Općinsko vijeće Općine Pićan
2. Pismohrana, ovdje