

**IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI\***

**ZA 2022. GODINU**

Ja, Mirela Janković, mag. oec., čelnik Vukovarskog vodotornja-simbola hrvatskog zajedništva d.o.o., na temelju popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, nalaza Državnog ureda za reviziju, odnosno vanjske revizije te raspoloživih informacija, potvrđujem:

- zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava,
- učinkovito i djelotvorno funkcioniranje sustava unutarnjih kontrola u okviru proračunom odnosno financijskim planom utvrđenih sredstava.

*Potpis čelnika*

*Vukovar, 6. veljače 2023. godine*

*(mjesto i datum izdavanja)*

*Mirela Janković, mag. oec. - d.o.o.*  
*(ime i prezime, titula i funkcija)*

---

\* Obrazac Izjave o fiskalnoj odgovornosti, koja se daje ako nisu uočene slabosti i nepravilnosti

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 ZA GODINU

| Redni broj | Pitanje                                                                                                                                                                                                                                                           | Odgovor |    |                 | Referenca <sup>1</sup>                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                   | N/P     | DA | NE <sup>2</sup> |                                                                                |
| PLANIRANJE |                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |    |                 |                                                                                |
| 1.         | Donesen je srednjoročni plan poslovanja u skladu s Uputom za izradu i dostavu planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koji čine državnu imovinu (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu)                      | X       |    |                 | preslika dokumenta ili poveznica na mrežnu stranicu gdje je objavljen dokument |
| 2.         | Donesen je godišnji plan poslovanja u skladu s Uputom za izradu i dostavu planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koji čine državnu imovinu (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu)                          |         |    |                 |                                                                                |
| 2.1.       | Godišnji plan poslovanja sadrži ključne stavke godišnjeg financijskog plana poslovanja:<br>- plansku bilancu<br>- plan računa dobiti i gubitka<br>- plan novčanog toka                                                                                            | X       |    |                 | preslika dokumenta ili poveznica na mrežnu stranicu gdje je objavljen dokument |
| 2.2.       | Godišnjim planom poslovanja utvrđeni su ključni sektorski (industrijski) pokazatelji poslovanja (KPI) i naturalni pokazatelji                                                                                                                                     | X       |    |                 | preslika dokumenta ili poveznica na mrežnu stranicu gdje je objavljen dokument |
| 3.         | Donesen je godišnji program rada i financijski plan za njegovu provedbu (odgovaraju pravne osobe koje posluju u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija)                                                             |         |    |                 |                                                                                |
| 3.1.       | Godišnji program rada, između ostaloga, sadrži:<br>- osnovne ciljeve za godinu na koju se odnosi<br>- aktivnosti i projekte koji se provode radi ostvarenja postavljenih ciljeva<br>- resurse potrebne za ostvarivanje planiranih ciljeva (ljudske i financijske) | X       |    |                 | preslika dokumenta ili poveznica na mrežnu stranicu gdje je objavljen dokument |

<sup>1</sup> Stupac Referenca se ne popunjava već su u njemu dane upute koja je vrsta dokaza podloga za davanje odgovora na pitanje

<sup>2</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

|      |                                                                                                                                                                                                                                            |   |   |  |                                                                                  |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|----------------------------------------------------------------------------------|
| 3.2. | Financijski plan se sastoji od:<br>- plana prihoda i rashoda<br>- plana zaduživanja i otplata<br>- obrazloženja financijskog plana                                                                                                         | X |   |  | preslika dokumenta ili poveznica na mrežnu stranicu gdje je objavljen dokument   |
| 4.   | Godišnji plan poslovanja, odnosno godišnji program rada i financijski plan, za tekuću godinu donesen je do 31. prosinca prethodne godine                                                                                                   |   | X |  | preslika, odnosno referenca godišnjeg plana poslovanja donesenog do 31. prosinca |
| 5.   | Donesen je godišnji plan ulaganja u dugotrajnu imovinu (plan investicija), kao zaseban dokument ili sastavni dio godišnjeg plana poslovanja (odgovaraju trgovačka društva i pravne osobe koje posluju u skladu sa Zakonom o računovodstvu) |   |   |  | preslika dokumenta ili poveznica na mrežnu stranicu gdje je objavljen dokument   |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

| Redni broj  | Pitanje                                                                                                                                                                                                                                          | Odgovor |    |                 |                         | Referenca <sup>3</sup>                                                                                                                                                                         |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|-----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                                                  | N/P     | DA | NE <sup>4</sup> | DJELOMIČNO <sup>5</sup> |                                                                                                                                                                                                |
| IZVRŠAVANJE |                                                                                                                                                                                                                                                  |         |    |                 |                         |                                                                                                                                                                                                |
| 6.          | Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda iz poslovnih aktivnosti                                                                                                                                                                |         | X  |                 |                         | na uzorku od 10% dospjelih nenaplaćenih potraživanja sa stanjem 31. prosinca dokazi o poduzetim radnjama za naplatu (preslike, odnosno reference odgovarajućih dopisa, opomena), a najviše 100 |
| 7.          | Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji                                                                                                                                                                                   |         | X  |                 |                         | nasumično odabrano 1% svih isplata, a najviše 50                                                                                                                                               |
| 8.          | Prije isplate sredstava neprofitnoj organizaciji sklopljen je ugovor u kojem su definirana prava i obveze neprofitne organizacije i isplatiatelja                                                                                                | X       |    |                 |                         | uzorak od 5% ukupnog broja svih ugovora, a najviše 20                                                                                                                                          |
| 9.          | Pratilo se i kontroliralo namjensko isplaćivanje donacija i sponzorstava do krajnjeg korisnika te korištenje istih                                                                                                                               |         | X  |                 |                         | uzorak od 5% ukupnog broja svih isplata vezanih uz donacije i sponzorstava i minimalno 5% ukupne vrijednosti istih                                                                             |
| 10.         | Obveze prema dobavljačima su podmirivane u rokovima njihova dospijeća                                                                                                                                                                            |         | X  |                 |                         | uzorak od 5% ukupnog broja svih ulaznih računa i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih ulaznih računa                                                                                           |
| 11.         | Plaće i druga primanja predsjednika i članova uprave isplaćivale su se u skladu s Odlukom o utvrđivanju plaća i drugih primanja predsjednika i članova uprava trgovačkih društava (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) | X       |    |                 |                         | platne liste predsjednika i članova uprave                                                                                                                                                     |
| 12.         | Sredstva kapitalnih potpora korištena su za predviđene namjene sukladno ugovoru s davateljem potpore                                                                                                                                             | X       |    |                 |                         | ugovor i izvještaj o korištenju sredstava kapitalne potpore                                                                                                                                    |
| 13.         | Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere                                                                                                                                                                     |         |    |                 |                         | provjera na uzorku 5% ukupnog broja svih nabava dugotrajne nefinancijske imovine i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih nabava dugotrajne nefinancijske imovine                                |

<sup>3</sup> Stupac Referenca se ne popunjava već su u njemu dane upute koja je vrsta dokaza podloga za davanje odgovora na pitanje

<sup>4</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>5</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |  |  |   |  |  |                                                                  |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|---|--|--|------------------------------------------------------------------|
| 13.1. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom                                                                                                                                                                                                                                            |   |  |  | X |  |  | priložiti odgovarajući dokaz                                     |
| 13.2. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora                                                                                                                                                                                                                           |   |  |  | X |  |  | priložiti odgovarajući dokaz                                     |
| 13.3. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora                                                                                                                                                                                                               |   |  |  | X |  |  | priložiti odgovarajući dokaz                                     |
| 13.4. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru                                                                                                                                                                                                                             |   |  |  | X |  |  | priložiti odgovarajući dokaz                                     |
| 13.5. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora                                                                                                                                                                                                                                               |   |  |  | X |  |  | priložiti odgovarajući dokaz                                     |
| 13.6. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nactima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora                                                                                                                                                                                                           | X |  |  |   |  |  | priložiti odgovarajući dokaz                                     |
| 13.7. | Oprema je instalirana i u upotrebi                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |  |  | X |  |  | priložiti odgovarajući dokaz                                     |
| 14.   | Prije dugoročnog zaduživanja za investiciju dobivena je suglasnost većinskog vlasnika, odnosno osnivača (odgovaraju pravne osobe u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanove čiji je osnivač jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave) | X |  |  |   |  |  | preslike dobivenih suglasnosti                                   |
| 15.   | Ugovori o kreditu, ugovori o primljenom zajmu ili dana jamstva vrijednosti iznad iznosa od 7.500.000,00 kuna sklapani su, odnosno dani na osnovi odluke o suglasnosti Vlade Republike Hrvatske (odgovaraju pravne osobe u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu Republike Hrvatske)                          | X |  |  |   |  |  | preslike dobivenih odluka o suglasnosti Vlade Republike Hrvatske |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

| Redni broj   | Pitanje                                                                                                                                                                                                                                                                     | Odgovor |    |                 |                         | Referenca                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|-----------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                                                                                                                                                                                                                                                                             | N/P     | DA | NE <sup>6</sup> | DJELOMIČNO <sup>7</sup> |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| JAVNA NABAVA |                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |    |                 |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 16.          | U zaključenim ugovorima o nabavama velike vrijednosti ugovoreni su instrumenti za osiguranje urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni                                                                                                              | X       |    |                 |                         | dokazati na uzorku od 20% financijski najznačajnijih ugovora/objava/provedenih postupaka javne nabave, a najviše 50 preslike, odnosno reference ugovora, navesti članak u kojem stoje odredbe o instrumentima urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni |
| 17.          | Ugovori o javnoj nabavi zaključeni su u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji o nabavi                                                                                                                                                                                |         | X  |                 |                         | preslike, odnosno reference dokumentacije o provedenim postupcima i preslike odnosno reference ugovora                                                                                                                                                                          |
| 18.          | Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 200.000,00 kuna za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova jednaka ili veća od 500.000,00 kuna provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi         |         | X  |                 |                         | oznake i datum objave                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 19.          | Za ugovore o javnoj nabavi koji su se tijekom njegova trajanja značajno izmijenili, proveden je novi postupak javne nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi                                                                                                      | X       |    |                 |                         | Registar sklopljenih ugovora<br>preslika, odnosno referenca dodataka ugovora                                                                                                                                                                                                    |
| 20.          | Donesen je i redovito ažuriran plan nabave koji je objavljen na mrežnim stranicama u skladu s propisima o javnoj nabavi                                                                                                                                                     |         | X  |                 |                         | adresa mrežne stranice gdje je objavljen plan nabave i poveznica na objavljeni plan nabave u Elektroničkom oglasniku javne nabave za predmete nabave čija je procijenjena vrijednost nabave jednaka ili veća od 20.000,00 kuna                                                  |
| 21.          | Donesena je interna odluka kojom je imenovano stručno povjerenstvo za javnu nabavu koje je pripremalo i provodilo postupak javne nabave, a najmanje jedan član stručnog povjerenstva imao je važeći certifikat u području javne nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi |         | X  |                 |                         | preslika, odnosno referenca potvrda i internih odluka o imenovanju stručnih povjerenstava za javnu nabavu                                                                                                                                                                       |

<sup>6</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>7</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

|     |                                                                                                                                                                                                        |  |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 22. | Osobe koje prate provedbu ugovora različite su od osoba koje su bile članovi stručnog povjerenstva                                                                                                     |  | X |  |  | imena osoba koje su sudjelovale u provedbi postupka i osoba koje prate provedbu ugovora te preslika odnosno referenca internih odluka o imenovanju ovlaštenih predstavnika naručitelja                                                                                      |
| 23. | Naručitelj vodi registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma koji sadrži podatke u skladu s propisima o javnoj nabavi                                                                         |  |   |  |  | adresa mrežne stranice gdje je objavljen registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma i poveznica na objavljeni registar ugovora u Elektroničkom oglasniku javne nabave za predmete nabave čija je procijenjena vrijednost nabave jednaka ili veća od 20.000,00 kn |
| 24. | Do 31. ožujka tijelu nadležnom za politiku javne nabave dostavljeno je statističko izvješće o javnoj nabavi za prethodnu godinu koje sadrži podatke sukladno Zakonu o javnoj nabavi                    |  | X |  |  | preslika odnosno referenca izvješća u EOJN, preslika odnosno referenca izvješća o javnoj nabavi koje sadrži i ukupan iznos jednostavne nabave prema vrsti predmeta nabave (roba, usluga i radovi)                                                                           |
| 25. | Donesen je akt kojim su uređena pitanja jednostavne nabave za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi te je akt objavljen na mrežnim stranicama |  | X |  |  | preslika, odnosno referenca akta adresa mrežne stranice na kojoj je objavljen akt                                                                                                                                                                                           |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako je provođenje postupaka javne nabave centralizirano, obveznik odgovara „NIJE PRIMJENJIVO – N/P“

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

| Redni broj    | Pitanje                                                                                                                                                                                                                                      | Odgovor |    |                 |                         | Referenca                                                                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|-----------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                                                                                                                                                                              | N/P     | DA | NE <sup>8</sup> | DJELOMIČNO <sup>9</sup> |                                                                                                                |
| RAČUNOVODSTVO |                                                                                                                                                                                                                                              |         |    |                 |                         |                                                                                                                |
| 26.           | U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju                                                                                              |         | X  |                 |                         | uzorak 5% svih ugovora i minimalno 5% ukupne vrijednosti svih ugovora                                          |
| 27.           | Iz primke, otpremnice i drugog odgovarajućeg dokumenta potpisanog od skladištara ili druge osobe zadužene za zaprimanje robe i dobavljača vidljivo je da je prilikom preuzimanja robe utvrđena količina, stanje i kvaliteta zaprimljene robe |         | X  |                 |                         | preslike, odnosno reference dokumenata na uzorku 5% svih dokumenata, a najviše 100                             |
| 28.           | Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge                                                                                                           |         | X  |                 |                         | preslika, odnosno referenca izvještaja ili druge dokumentacije na uzorku 1% izvršenih usluga, a najviše 100    |
| 29.           | O izvedenim radovima postoji privremena, odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava osoba, odnosno tijelo koje nadzire i odobrava radove                                                                                            | X       |    |                 |                         | preslike, odnosno reference odobrenih privremenih, odnosno konačnih situacija na uzorku 5% svih ugovora        |
| 30.           | Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima                                                                                                                                      |         | X  |                 |                         | uzorak 1% svih računa, a najviše 100                                                                           |
| 31.           | Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom, odnosno ugovorom                                                                                 |         | X  |                 |                         | uzorak 1% svih računa, a najviše 100                                                                           |
| 32.           | Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je evidentno u postupku obrade računa                                                                                                              |         | X  |                 |                         | uzorak 1% svih računa, a najviše 100                                                                           |
| 33.           | Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili elektroničke oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje                                                                                                                       |         | X  |                 |                         | uzorak 1% svih računa, a najviše 100                                                                           |
| 34.           | S dužnicima usklađeni su podaci o potraživanjima na datum 31. listopada                                                                                                                                                                      | X       |    |                 |                         | preslike, odnosno reference izvoda otvorenih stavaka na uzorku 10%, ali ne više od 20 izvoda otvorenih stavaka |

<sup>8</sup> Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

<sup>9</sup> Za svaki djelomično potvrđan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

|     |                                                                                                           |   |   |   |  |  |                                                                                                               |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 35. | Izvještaj o obavljenom popisu sadrži popis potraživanja i obveza po pojedinom vjerovniku, odnosno dužniku | X |   |   |  |  | preslika popisa vjerovnika i dužnika s iznosim potraživanja i obveza po pojedinom vjerovniku, odnosno dužniku |
| 36. | Uspostavljena je evidencija svih ugovora                                                                  |   | X |   |  |  | preslika, odnosno referenca dijela evidencije                                                                 |
| 37. | Ustrojene su evidencije (baze podataka, interni registri i dr.) dugotrajne imovine                        |   |   | X |  |  | slika zaslona (print screen) dijela evidencije, odnosno referenca dijela ustrojene evidencije                 |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

| Redni broj    | Pitanje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Odgovor |    |                  | Referenca                                                                                                 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | N/P     | DA | NE <sup>10</sup> |                                                                                                           |
| IZVJEŠTAVANJE |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |    |                  |                                                                                                           |
| 38.           | Kod predaje financijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Zakonom o računovodstvu, odnosno Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i na temelju njih donesenim propisima                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         | X  |                  | preslike, odnosno reference referentnih stranica financijskih izvještaja                                  |
| 39.           | Sastavljen je godišnji izvještaj o poslovanju u skladu s Uputom za izradu i dostavu planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koji čine državnu imovinu (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |    |                  |                                                                                                           |
| 39.1.         | Godišnji izvještaj o poslovanju sadrži izvještaje (bilanca, RDIG, izvještaj o novčanom toku, podaci za Ministarstvo financija, prikaz ključnih sektorskih (industrijskih) pokazatelja poslovanja) koji uključuju i:<br><ul style="list-style-type: none"><li>- usporedne planske veličine, odnosno plan poslovanja iz godišnjih financijskih planova poslovanja, u obliku indeksa</li><li>- usporedne ostvarene rezultate, odnosno ostvarenja za ekvivalentne veličine (isti period) iz Izvještaj o poslovanju (ostvarenju) za prethodna razdoblja, u obliku indeksa</li></ul> | X       |    |                  | preslika godišnjeg izvještaja ili poveznica na mrežne stranice gdje je izvještaj objavljen                |
| 39.2.         | Godišnji izvještaj o poslovanju sadrži analizu duga, koja se sastoji od:<br><ul style="list-style-type: none"><li>- primljenih kredita</li><li>- danih garancija i jamstava</li><li>- obveznica</li><li>- ostalog duga</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |    |                  | preslika godišnjeg izvještaja ili poveznica na mrežne stranice gdje je izvještaj objavljen                |
| 39.3.         | Godišnji izvještaj o poslovanju sadrži popis dodijeljene državne potpore u skladu sa Zakonom o državnim potporama                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | X       |    |                  | preslika godišnjeg izvještaja ili poveznica na mrežne stranice gdje je izvještaj objavljen                |
| 39.4.         | Opisni dio godišnjeg izvještaja o poslovanju uključuje sažetak financijske analize poslovne godine s osvrtnom na, između ostalog:<br><ul style="list-style-type: none"><li>- neto dobit, EBITDA i bruto marža, apsolutno i u postotku</li><li>- opis značajnijih investicija i ulaganja</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                              | X       |    |                  | preslika opisnog dijela godišnjeg izvještaja ili poveznica na mrežne stranice gdje je izvještaj objavljen |

<sup>10</sup> Za negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

|     |                                                                                                                                                           |   |  |  |  |                                                                                                                                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | - opis promjena u ključnim pokazateljima poslovanja (likvidnost, zaduženost, aktivnost i profitabilnost)                                                  |   |  |  |  |                                                                                                                                          |
| 40. | Sastavljen je izvještaj o provedbi godišnjeg programa rada i financijskog plana (odgovaraju svi osim trgovačkih društava u većinskom državnom vlasništvu) | X |  |  |  | preslika izvještaja o provedbi godišnjeg programa rada i financijskog plana ili poveznica na mrežne stranice gdje je izvještaj objavljen |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

| Redni broj      | Pitanje                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Odgovor |    |                  | Referenca                                                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | N/P     | DA | NE <sup>11</sup> |                                                                                                                      |
| TRANSPARENTNOST |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |    |                  |                                                                                                                      |
| 41.             | Definirani su i objavljeni interni akti kojima se uredilo pitanje pravila za prevenciju od korupcije i osiguranja profesionalnog ponašanja, koja se odnose na osobe koje nisu dužnosnici prema Zakonu o sprečavanju sukoba interesa (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) |         |    |                  |                                                                                                                      |
| 41.1.           | Objavljen je interni akt kojim je uređeno pitanje pravila u vezi s darovima i naknadama od poslovnih partnera i poslovnim partnerima                                                                                                                                                               | X       |    |                  | poveznica na mrežne stranice gdje je akt objavljen                                                                   |
| 41.2.           | Objavljen je interni akt kojim je uređeno pitanje pravila u vezi s povjerljivošću i nepristranošću                                                                                                                                                                                                 | X       |    |                  | poveznica na mrežne stranice gdje je akt objavljen                                                                   |
| 41.3.           | Objavljen je interni akt kojim je uređeno pitanje pravila u vezi s mogućnošću obavljanja dodatnog posla (izvan radnog vremena)                                                                                                                                                                     | X       |    |                  | poveznica na mrežne stranice gdje je akt objavljen                                                                   |
| 41.4.           | Objavljen je interni akt kojim je uređeno pitanje pravila u vezi s razdvajanjem privatnih i poslovnih interesa i sl.                                                                                                                                                                               | X       |    |                  | poveznica na mrežne stranice gdje je akt objavljen                                                                   |
| 42.             | Uvedena je obveza potpisivanja izjave o povjerljivosti i nepristranosti za zaposlenike na radnim mjestima koja su, analizom i procjenom rizika, ocijenjena visokim stupnjem rizika na korupciju (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu)                                     | X       |    |                  | preslika akta kojim je uvedena obveza potpisivanja izjave o povjerljivosti i nepristranosti za određena radna mjesta |
| 43.             | Na mrežnoj stranici objavljeni su podaci i informacije sukladno članku 10. Zakona o pravu na pristup informacijama                                                                                                                                                                                 |         |    |                  |                                                                                                                      |
| 43.1.           | Na mrežnoj stranici na lako pretraživ način i u strojno čitljivom obliku objavljeni su godišnji planovi, programi, strategije, upute, izvješća o radu, financijska izvješća i drugi odgovarajući dokumenti                                                                                         |         | X  |                  | poveznica na mrežne stranice                                                                                         |
| 43.2.           | Na mrežnoj stranici na lako pretraživ način i u strojno čitljivom obliku objavljen je financijski plan ili drugi odgovarajući dokument kojim se utvrđuju prihodi i rashodi te podaci i izvješća o izvršenju financijskog plana ili drugog odgovarajućeg dokumenta                                  |         | X  |                  | poveznica na mrežne stranice                                                                                         |

<sup>11</sup> Za negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti

|       |                                                                                                                                                                                                                                        |  |   |  |                              |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|------------------------------|
| 43.3. | Na mrežnoj stranici na lako pretraživ način i u strojno čitljivom obliku objavljene su informacije o dodijeljenim bespovratnim sredstvima, sponzorstvima, donacijama ili drugim pomoćima, uključujući popis korisnika i visinu iznosa. |  | X |  | poveznica na mrežne stranice |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|------------------------------|

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor