

TURISTIČKA ZAJEDNICA

OPĆINE BALE

Bale, 15. svibnja 2017.

Broj: 03/2017

Na temelju članka 29. Statuta Turističke zajednice Općine Bale Predsjednik Vijeća Turističke zajednice Općine Bale na sjednici održanoj dana 15. svibnja 2017. god. donosi

O D L U K U

**o prihvaćanju Upitnika o funkcioniranju sustava finansijskog upravljanja i kontrola u
TZO Bale**

Članak 1.

Turističko vijeće TZO Bale razmotrilo je Upitnik o funkcioniranju sustava finansijskog upravljanja i kontrola TZO Bale za 2016. godinu koji se u skladu sa Pravilnikom o sustavu finansijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršenju finansijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15) provodi samoprocjena učinkovitosti i djelotvornosti sustava finansijskog upravljanja i kontrola.

Članak 2.

Upitnik o funkcioniranju sustava finansijskog upravljanja i kontrola u TZO Bale za 2016. godinu Turističko vijeće TZO Bale upućuje/podnosi se na znanje Skupštini TZO Bale.

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Bale, 15. svibnja 2017. godine

Predsjednik Vijeća Turističke zajednice

Općine Bale

Edi Pastrowicchio



Prilog I – Upitnik o funkcioniranju sustava finansijskog upravljanja i kontrola TZO Bale za 2016. godinu

Neprofitna organizacija:

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE BALE

UPITNIK O FUNKCIONIRANJU SUSTAVA FINANCIJSKOG UPRAVUJANJA I KONTROLA ZA 2016. GODINU

Redni broj	Pitanje	Odgovor		
		N/P	DA	NE
PLANIRANJE				
1.	Godišnji program rada i finansijski plan usvojeni su do 31. prosinca			
2.	U finansijskom planu neprofitne organizacije vidljiv je rezultat poslovanja za koji se očekuje da će ga neprofitna organizacija ostvariti na dan 31. prosinca godine koja prethodi godini za koju se donosi finansijski plan	X		
IZVRŠAVANJE I RAČUNOVODSTVO				
3.	Poduzete su sve potrebne mјere za potpunu naplatu prihoda iz aktivnosti neprofitne organizacije		X	
4.	U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju		X	
5.	Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere			
5.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom		X	
5.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu s vremenskim rokovima iz ugovora		X	
5.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora		X	
5.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru		X	
5.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora		X	
5.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora		X	
5.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi		X	
6.	Iz primke, otpremnice i drugog odgovarajućeg dokumenta potpisanoj 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	
7.	Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanoj odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge		X	
8.	O izvedenim radovima postoji privremena, odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava osoba i/ili tijelo koje nadzire i odobrava radove	X		

9.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima	X	
10.	Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koji odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom	X	
11.	Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu	X	
12.	Provjereno je postojanje potpisa ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje Sve isplate putem blagajne obavljaju se na temelju odobrenja za isplatu koje daje zakonski zastupnik, odnosno osoba koju on ovlasti	X	
13.	Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji	X	
14.	Vodi se analitička evidencija dugotrajne nefinansijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom	X	
15.	Zakonski zastupnik je donio odluku o osnivanju povjerenstva za popis u kojoj je odredio datum obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i dostavljanje izvještaja s priloženim popisnim listama	X	
16.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cijekupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga zakonskom zastupniku	X	
17.	Isknjižavanje imovine iz poslovnih knjiga provodi se isključivo nakon prodaje, darovanja ili drugog načina otuđenja ili uništenja imovine, a temeljem izlaznog računa, ugovora o kupoprodaji, zapisnika o uništenju, potvrde o odvozu na otpad i slične imovine	X	
18.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora i organizacijskih jedinica, odnosno osoba zadužena za finansijsko- računovodstvene poslove ima uvid u sklopljene ugovore iz kojih proizlaze finansijski učinci za neprofitnu organizaciju	X	
PROCEDURE FINANCIJSKOG POSLOVANJA			
20.	Propisana je procedura za nabavu roba, radova i usluga	X	
21.	Postoji pisana procedura u kojoj su utvrđeni svi postupci, odgovorne osobe i kontrole koje je potrebno provesti od zaprimanja robe/izvođenja radova/izvršenja usluga, zaprimanja računa do plaćanja	X	
22.	Internim aktima utvrđeni su kriteriji za plaćanje predujma	X	
23.	Postoji posebna pisana odluka o prijenosu ovlasti i odgovornosti za davanje nalog za plaćanje na osobe različite od zakonskog zastupnika	X	
24.	Preuzimanje višegodišnjih ugovornih obveza koje imaju finansijski učinak utvrđeno je statutom ili drugim općim aktom	X	

25.	Ako se raspoloživa novčana sredstva koriste za ulaganje u vrijednosne papire i druge oblike finansijske imovine, statutom ili drugim općim aktima predviđeno je takvo postupanje	X		
26.	Statutom ili drugim općim aktima su zakonskom zastupniku utvrđena ograničenja za raspolaganja imovinom	X		
IZVJEŠTAVANJE				
27.	Promjene podataka iz Registra neprofitnih organizacija prijavljene su Ministarstvufinancija u roku od sedam radnih dana od upisa promjene u matični registar, odnosno u roku od od 30 dana ake se promjena ne upisuje u matični registar	X		
28.	Aktivnosti programa i projekata financiranih iz javnih izvora provode se se u skladu s ugovornim obvezama, a o provedbi se izvještavaju davatelji sredstava u skladu s ugovorima i važećim aktima	X		
29.	Za sredstva ostvarena iz javnih izvora, uključujući i sredstva državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, davatelju sredstava dostavljen je izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava	X		
30.	Kod predaje finansijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i na temelju njega donesenim propisima	X		
31.	U finansijskim izvještajima, uz rezultat tekućeg razdoblja, isказан je i preneseni rezultat poslovanja (manjak/višak) iz prethodne godine	X		
32.	Na finansijskim izvještajima neprofitne organizacije obavljen je reviziski uvid, odnosno revizija koja se obavlja sukladno revizijskim propisima	X		
33.	Do 30. lipnja tekuće godine na mrežnim stranicama neprofitne organizacije objavljeno je revizorsko izvješće o obavljenoj reviziji godišnjih finansijskih izvještaja, odnosno o uvidu u finansijske izvještaje za prethodnu godinu (sindikati i udruge poslodavaca su navedene dokumente, do 30. lipnja tekuće godine, dostavili Ministarstvu financija)	X		
34.	Pratilo se i kontroliralo namjensko korištenje donacija koje neprofitne organizacije daju drugim neprofitnim organizacijama i drugim krajnjim korisnicima	X		
35.	Programski i projektni izvještaji te ostala popratna dokumentacija je arhivirana na način i u razdoblju propisanim ugovorom o dodjeli finansijskih/nefinansijskih sredstava	X		

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac.
Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavja se u stupac N/P

Opći akti su akti koji sadrže opće pravne norme i, u smislu ovog Pravilnika, odnose se na sve zainteresirane na koje bi se moglo odnositi finansijsko poslovanje neprofitne organizacije. Uvijek ih donosi najviše tijelo neprofitne organizacije, odnosno tijelo koje temeljem statuta neprofitne organizacije za to ovlašteno. Internim aktima zakonski zastupnik neprofitne organizacije uređuje poslovanje neprofitne organizacije u organizacijskom smislu, kao i ostala pravila poslovanja. Takvi se akti primjenjuju isključivo na zaposlenike neprofitne organizacije, odnosno druge osobe koje su na bilo koji način angažirane u radu tj. obavljanju djelatnosti neprofitne organizacije.