



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

KLASA: 023-01/14-04/29-22

URBROJ: 2170/01-15-00-14-49

Rijeka, 31. 03. 2014.

Gradonačelnik je 31. ožujka 2014. godine donio sljedeći

z a k l j u č a k

1. Prihvaća se Izvješće o realizaciji Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanje kontrola za proračunsku 2013. godinu.

2. Donosi se Plan uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola za proračunsku 2014. godini, u predloženom tekstu.

3. Zadužuju se odgovorne osobe u odjelima gradske uprava da poduzmu sve mjere kako bi se aktivnosti utvrđene Planom iz točke 2. ovoga zaključka realizirale u planiranom opsegu i utvrđenim rokovima.

4. Zadužuje se koordinator za financijsko upravljanje i kontrole da kontinuirano koordinira i prati izvršenje planiranih aktivnosti te podnosi izvješće o provedenim aktivnostima Gradonačelniku.



GRADONAČELNIK

mr.  Vojko **OBERSNEL**

Dostaviti:

1. Odjel gradske uprave za financije, n/r Jasne Liker
2. Ured za financijsko upravljanje i kontrole Grada Rijeke, n/r Nade Gunjača



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

**Ured za financijsko upravljanje
i kontrole Grada Rijeke**

KLASA: 470-06/14-02/2

URBROJ: 2170/01-14-00-14-1

Rijeka, 28.03.2014.

MATERIJAL ZA GRADONAČELNIKA

PREDMET:

- A) Izvješće o realizaciji Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola za 2013. godinu
- B) Prijedlog Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola za 2014. godinu

Pročelnica Odjela za financije

Jasna Liker, dip.oec.

Voditeljica Ureda

Nada Gunjača, dipl.iur.

A) Obrazloženje

Izvešća o realizaciji Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanje kontrola za 2013. godinu

Sukladno Pravilniku o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru ("Narodne novine" broj 130/11), korisnici proračuna u obvezi su planirati aktivnosti na uspostavi i razvoju financijskog upravljanja i kontrola. Središnja tijela državne uprave, izvanproračunski korisnici državnog proračuna, županije, županijska središta, Grad Zagreb i veliki gradovi iznad 35.000 stanovnika, planiranje aktivnosti na uspostavi i razvoju financijskog upravljanja i kontrola provode donošenjem Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola.

Svrha donošenja Plana je sveobuhvatno planiranje aktivnosti koje će se poduzeti u cilju rješavanja:

- uočenih nedostataka prilikom izrade Godišnjeg izvješća o sustavu financijskog upravljanja i kontrola;
- nalaza i preporuka unutarnje revizije;
- uočenih nedostataka prilikom izrade Izjave o fiskalnoj odgovornosti;
- nalaza i preporuka Državnog ureda za reviziju te
- drugih mjera predviđenih za daljnji razvoj financijskog upravljanja i kontrola.

Od korisnika proračuna, obveznika donošenja Plana zahtijeva se da prilikom planiranja aktivnosti koje će poduzeti u cilju razvoja ovoga sustava iste povežu s pojedinim komponentama financijskog upravljanja i kontrola, koje su utvrđene Metodološkim okvirom za provedbu financijskog upravljanja i kontrola (kontrolno okruženje, upravljanje rizicima, kontrolne aktivnosti, informacije i komunikacije, praćenje i procjena).

Plan uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola za proračunsku 2013. godinu Grada Rijeke donesen je 22.03.2013. godine.

Sukladno Uputama Ministarstva financija, Uprave za financijsko upravljanje, unutarnju reviziju i nadzor, Plan se priprema na obrascu Plana koji je strukturiran na način da sadrži dva dijela:

- A) Izvešće o realizaciji aktivnosti iz Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrole za proteklu godinu, i
- B) Plan uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola za tekuću godinu.

U prvom dijelu obrasca pod A) daje se pregled odnosno status svih planiranih aktivnosti koje su bile navedene u Planu za prethodnu godinu. Za neizvršene ili djelomične izvršene aktivnosti daje se obrazloženje, a iste je potrebno uzeti u obzir pri izradi Plana za tekuću godinu, odnosno utvrditi nove rokove izvršenja.

Od planiranih aktivnosti u 2013. godini u cijelosti je izvršeno 9 (ustrojena je interna evidencija promjena podataka poreznih obveznika i transakcija u poslovnim knjigama, izrađen je plan potreba za nabavu informacijsko-komunikacijske opreme te utvrđen sadržaj i izgled obrazaca za iskazivanje potreba korisnika, izrađen je i usvojen Protokol o upravljanju procesom javnih potreba u sportu Grada Rijeke, kreiran je novi obrazac narudžbenice u IIS_u sa svim potrebnim podacima prema zahtjevima iz Upitnika za fiskalnu odgovornost, nadležni odjeli obavljaju kontrole na licu mjesta namjenskog trošenja proračunskih sredstava, ustrojena je evidencija imovine u vlasništvu Grada Rijeke koja je opterećena založnim pravom (hipotekom), donesen je Naputak o javnoj nabavi uz koji su kreirani svi potrebni obrasci za provedbu postupaka nabave i kontrolu izvršenja ugovora, revidirana je mapa poslovnih procesa).

Od planiranih aktivnosti djelomično je izvršeno 15 aktivnost. Od 7 neprovedenih aktivnosti 1 aktivnost odnosi se na aktivnosti koje su planirane temeljem nedostataka uočenih prilikom izrade Godišnjeg izvješća o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, 3 aktivnosti odnose se na dane preporuke unutarnje revizije, 2 aktivnosti na rješavanje nedostataka uočenih prilikom sastavljanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti i 1 aktivnost na rješavanje nalaza i preporuka Državnog ureda za reviziju.

Tijekom 2013. godine mijenjan je čitav niz propisa, osobito u dijelu koji se tiče financijskog poslovanja, što je zahtijevalo dodatni angažman Odjela za financije, a i drugih službenika u odjelima gradske uprave koji rade na financijskim poslovima, uslijed čega nije u planiranom roku bilo moguće realizirati sve planirane aktivnosti

B) Obrazloženje

Prijedloga Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola za 2014. godinu

Sukladno Uputama Ministarstva financija, Uprave za financijsko upravljanje, unutarnju reviziju i nadzor, u Planu za 2014. godinu planiraju se prvenstveno aktivnosti iz Plana za 2013. godinu, koje su djelomično realizirane ili uopće nisu realizirane, s novim očekivanim datumom provedbe te nove aktivnosti za svako od područja obuhvaćenih planom.

U Planu se za svako područje utvrđuju se aktivnosti/mjere koje se namjeravaju poduzeti u cilju rješavanja uočenih nedostataka, očekivani datum provedbe, odgovorna osoba (ime prezime, funkcija, ustrojstvena jedinica). Utvrđene aktivnosti/mjere dodatno se povezuju s komponentom financijskog upravljanja i kontrola.

Pregled svih aktivnosti koje se planiraju provesti u proračunskoj 2014. godini daje se u tabelarnom prikazu Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola u proračunskoj 2014. godini.

Sukladno navedenom, predlaže se Gradonačelniku da, temeljem članka 8.stavak 2. Zakona o sustavu unutarnjih financijskih kontrola javnom sektoru ("Narodne novine" br. 141/06), članka 6. stavaka 3. i 5. Pravilnika o provedbi financijskog upravljanja i kontrola u javnom sektoru ("Narodne novine" br. 130/11) i članka 58. Statuta Grada Rijeke ("Službene novine Primorsko-goranske županije" br. 24/09, 11/10 i 5/13), donese sljedeći

ZAKLJUČAK:

1. Pripisuje se Izvješće o realizaciji Plana uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola za proračunsku 2013. godinu.
2. Donosi se Plan uspostave i razvoja financijskog upravljanja i kontrola za proračunsku 2014. godinu, u predloženom tekstu.
3. Zadužuju se odgovorne osobe u odjelima gradske uprave da poduzmu sve mjere kako bi se aktivnosti utvrđene Planom iz točke 2. ovoga zaključka realizirale u planiranom opsegu i utvrđenim rokovima.
4. Zadužuje se koordinator za financijsko upravljanje i kontrole da kontinuirano koordinira i prati izvršenje planiranih aktivnosti te podnosi izvješće o provedenim aktivnostima Gradonačelniku.

PLAN USPOSTAVE I RAZVOJA FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

KORISNIK PRORAČUNA	GRAD RIJEKA
KLASA	
URBROJ	
DATUM	28.03.2014.

A. IZVJEŠĆE O REALIZACIJI AKTIVNOSTI IZ PLANA USPOSTAVE I RAZVOJA FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA ZA 2013.

1. PLANIRANE AKTIVNOSTI U CILJU RJEŠAVANJA NEDOSTATAKA UOČENIH PRILIKOM IZRADE GODIŠNJEG IZVJEŠĆA O SUSTAVU FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA				
Aktivnost		Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Realizacija (izvršeno, djelomično izvršeno; nije izvršeno)	Obrazloženje za djelomično izvršene/neizvršene aktivnosti
1.1.	Donošenje internog akta kojim će se propisati procedure za strateško planiranje	Gradonačelnik; Nataša Zrilić, viša savjetnica Gradonačelnika - specijalistica za razvoj, Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole	Djelomično	Naputak o strateškom planiranju je izrađen, ali nije formalno usvojen. Prilikom izrade Strategije Grada Rijeke za razdoblje 2014. - 2020. utvrđena je metodologija i postupak izrade i donošenja Strategije.
1.2.	Prezentiranje interne procedure za planiranje proračuna i programiranje pročelnicima i upućivanje procedure na usvajanje Gradonačelniku	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole; Dženet	Djelomično	Izrađene interne procedure za planiranje i programiranje Proračuna nisu upućene na usvajanje Gradonačelniku, ali su iste prezentirane pročelnicima upravnih

1.3.	Propisati internu proceduru kojom će se urediti postupak ocjene fiskalnog učinka prijedloga akata	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole; Dženet Brkarić, ravnateljica Direkcije za proračun	Nije izvršeno	
1.4.	Kod planiranja proračuna, u programima utvrditi ciljeve i pokazatelje uspješnosti	Pročelnici svih odjela gradske uprave uz koordinaciju Direkcije proračuna	Djelomično	Utvrđeni su ciljevi u programima i isti su povezani sa strateškim ciljevima, a pokazatelji uspješnosti nisu utvrđeni u svim programima. Detaljne procedure programiranja donijet će se u 2014.
2.	PLANIRANE AKTIVNOSTI U CILJU RJEŠAVANJA NALAZA I PREPORUKA UNUTARNJE REVIZIJE			
Aktivnost		Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Realizacija (izvršeno, djelomično izvršeno; nije izvršeno)	Obrazloženje za djelomično izvršene/neizvršene aktivnosti
2.1.	Formaliziranje kriterija koji se primjenjuju u praksi i novopredloženih kriterija u obliku formaliziranih pravila - pisanih postupaka, s detaljnim opisom aktivnosti poslovnog procesa, prethodne i naknadne kontrole i odgovorne osobe, kao i rokove za postupak planiranja, izrade i donošenja proračuna; Odnosi se na 1.2.	Dženet Brkarić, ravnateljica Direkcije za proračun; Maša Galešić, voditeljica Službe za proračun	Djelomično	Izrađene interne procedure za planiranje i programiranje Proračuna nisu upućene na usvajanje Gradonačelniku, ali su iste prezentirane pročelnicima upravnih tijela kroz Upute za planiranje Proračuna za 2014. godinu.
2.2.	Analizirati da li postoji potreba izmjena i dopuna Naputka Gradonačelnika o načinu upravljanja i rukovođenja upravnim tijelima Grada Rijeke s obzirom da su drugim aktima Grada uređena područja koja su propisana Naputkom ili je isti potrebno staviti izvan snage	Nada Gunjača, voditeljica Ureda za FMC	Djelomično	Predložit će se stavljanje izvan snage Naputka.

2.3.	Izraditi Izvješće o izvršenoj analizi pretpostavki uspostave riznice te usvajanje istog od strane Gradonačelnika	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost	Djelomično	Utvrđene su osnovne pretpostavke za uspostavu riznice. U 2013. pokrenuta je nabava novih računovodstvenih aplikacija za proračunske korisnike - ustanove u kulturi, a prilikom uvođenja u rad novih aplikacija izvršit će se i revidiranje proračunskih poslovnih procesa kod proračunskih korisnika.
2.4.	Donijeti pisanu proceduru u kojoj bi se zabilježila postupanja koja se primjenjuju u praksi i novo predložena postupanja u procesu "obračun i naplata prihoda od poreza na tvrtku ili naziv".	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Nina Belik, ravnateljica Direkcije gradskih poreza i ostalih prihoda	Djelomično	Pisana procedura za utvrđivanje, razrez i naplatu gradskih poreza dovršena je u 2014. godini.
2.5.	Izraditi prijedlog izmjena ili dopuna ili prijedlog nove Odluke o porezima Grada Rijeke	Nina Belik, ravnateljica Direkcije gradskih poreza i ostalih prihoda; Vladan Mekterović, viši savjetnik u OGU za financije	Nije izvršeno	U posljednjih nekoliko godina u više su navrata mijenjani zakoni kojima se uređuje materija gradskih poreza (prije svega Opći porezni zakon), a najavljeno je i uvođenje novog poreza tzv. "poreza na nekretnine" u nadležnosti JLS, zbog čega se do sada nije pristupilo izmjeni postojeće Odluke. Planira se donošenje nove Odluke o porezima Grada Rijeke do 30.11.2014.
2.6.	Ustrojiti interne evidencije provođenja promjena podataka poreznih obveznika i transakcija u poslovnim knjigama.	Nina Belik, voditelj Direkcije gradskih poreza i ostalih prihoda	Izvršeno	

2.7.	U jedinstvenom sveobuhvatnom internom aktu propisati postupanje proračunskih korisnika vezano za namjensko korištenje proračunskih sredstava	Koordinator aktivnosti Nada Gunjača; službenici iz odjela gradske uprave koji u svoj nadležnosti imaju proračunske korisnike koje odredi pročelnik odjela	Djelomično	Postupanje proračunskih korisnika vezano za namjensko korištenje proračunskih sredstava propisano je Odlukom o izvršavanju Proračuna za 2013. godinu. U sklopu realizacije projekta Gradske riznice propisat će se detaljno svi proračunski procesi pa tako i postupanja proračunskih korisnika vezano za namjensko korištenje proračunskih sredstava.
2.8.	Donošenje Naputka o radu projektnih timova	Gradonačelnik; Nataša Zrilić, viša savjetnica Gradonačelnika - specijalistica za razvoj (imenovana radna grupa)	Djelomično	Izrađen je prijedlog Naputka o radu projektnih timova, ali isti nije formalno usvojen.
2.9.	Donošenje Naputka o strateškom planiranju	Gradonačelnik; Nataša Zrilić, viša savjetnica Gradonačelnika - specijalistica za razvoj (imenovana radna grupa)	Djelomično	Naputak o strateškom planiranju je izrađen, ali nije formalno usvojen. Prilikom izrade Strategije Grada Rijeke za razdoblje 2014. - 2020. utvrđena je metodologija i postupak izrade i donošenja Strategije.
2.10.	Izvršiti analizu funkcionalnosti IIS-a i temeljem iskazanih i dokumentiranih potreba korisnika, posebno u dijelu nužnih poslovnih informacija, utvrditi potrebe nadopune sustava i provedbu dodatne edukacije korisnika.	Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost	Nije izvršeno	Analiza funkcionalnosti izvršit će se u okviru utvrđivanja pretpostavki za uspostavu susrava gradske riznice.
2.11.	Uspostaviti upravljanje informacijsko-komunikacijskom imovinom: - izraditi plan potreba s utvrđenim stupnjem prioriteta,	Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost; ravnateljica direkcija ZID-a	Izvršeno	Izrađeni su obrasci za iskazivanje potreba korisnika i plan potreba s utvrđenim stupnjem prioriteta.
2.12.	Imenovati u komisiju za popis IC opreme službenike ZID-a koji nisu odgovorni za upravljanje opremom te u službenim popisnim listama ne navoditi količine imovine koja se popisuje.	Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost	Nije izvršeno	

2.13.	Izrada i usvajanje internog akta kojim će se regulirati uvjeti, postupak i kriteriji za sufinanciranje javnih potreba u sportu - aktivnosti koje se provode putem Odjela.	Renato Kostović, savjetnik za pravne poslove; Lores Agotić, savjetnik za programe sporta;	Izvršeno	Protokol o sufinanciranju javnih potreba u sportu - aktivnosti koje se provode putem Odjela za sport i tehničku kulturu - rujan 2013.godine
2.14.	Izrada prijedloga internog akta o upravljanju procesom javnih potreba u sportu Grada Rijeke (planiranje, izvršavanje, praćenje i izvještavanje).	Renato Kostović, savjetnik za pravne poslove	Izvršeno	Protokol o upravljanju procesom javnih potreba u sportu Grada Rijeke rujan 2013. godine
2.15.	Izrada prijedloga internog akta o načinu upravljanja i korištenja sportskih objekata u vlasništvu Grada te ustrojavanje registra sportskih objekata s pripadajućim prostorima, fondom raspoloživih sati za javne potrebe i cijenom korištenja prostora po satu.	Renato Kostović, savjetnik za pravne poslove; Lores Agotić, savjetnik za programe sporta; Igor Načinović, viši savjetnik - koordinator za objekte sporta i tehničke kulture	Djelomično.	Ustrojen je registar, a interni akt nije donesen. Donošenje internog akta zbog ulaska Grada u sustav PDV-a odgođeno do otklanjanja svih nejasnoća, novi rok: do konca lipnja 2014.
3.	PLANIRANE AKTIVNOSTI U CILJU RJEŠAVANJA NEDOSTATAKA UOČENIH PRILIKOM IZRADE IZJAVE O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI			
Aktivnost		Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Realizacija (izvršeno, djelomično izvršeno; nije izvršeno)	Obrazloženje za djelomično izvršene/neizvršene aktivnosti
3.1.	Izraditi pisanu proceduru za stvaranje ugovornih obveza (definirati postupke, sudionike, ovlasti i odgovornosti, rokove).	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole; Dženet Brkarić, ravnateljica Direkcije za proračun	Djelomično	Djelomično je stvaranje i preuimanje ugovornih obveza utvrđeno kroz Odluku o izvršavanju Proračuna, a procedura preuzimanja obveza prilikom ugovaranja nabave robe, radova i usluga propisana Naputkom o nabavi roba, radova i usluga

3.2.	Propisati interne procedure za zaprimanje računa, njihove provjere u upravnim tijelima i pravovremeno plaćanje.	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Eni Vukušić, koordinator financijske operative u OGU za financije; Duška Medač, voditeljica Službe financijske operative u OGU za financije	Djelomično	Propisana je procedura za zaprimanje računa, njihove provjere u upravnim tijelima i ista se u praksi primjenjuje, ali formalno nije usvojena.
3.3.	U zakonom propisanim rokovima uputiti prijedlog Proračuna i projekcija predstavničkom tijelu	Gradonačelnik; Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije	Nije izvršeno	Krajem listopada 2013. godine Gradskom vijeću upućen je na usvajanje rebalans Proračuna za 2013. godinu te zbog opsežnog posla na izradi rebalansa odjeli gradske uprave nisu bili u mogućnosti prijedlog Proračuna za 2014. godinu završiti i uputiti Gradskom vijeću u zakonskom roku.
3.4.	U IIS-u kreirati novi obrazac narudžbenice koja će sadržavati sve elemente iz pitanja 43. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije, Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost	Izvršeno	U IIS-u u obrascu narudžbenice izvršene su potrebne izmjene te obrazac narudžbenice sadrži sve potrebne elemente.
3.5.	Kontrola namjenskog trošenja proračunskih sredstava kod krajnjih korisnika provjerom licu mjesta te sastavljanje zapisnika o izvršenoj provjeri	Pročelnici svih odjela koji isplaćuju donacijem subvencije, pomoći	Izvršeno	Svi odjeli gradske uprave obavljaju kontrole namjenskog trošenja proračunskih sredstava kod krajnjih korisnika putem pisanih izvješća krajnjih korisnika i provjerom na licu mjesta o čemu sastavljaju zapisnike o izvršenoj provjeri.

3.6.	Do donošenja uredbe kojom će se propisati metodologija pripreme, ocjene i izvedbe investicijskih projekata, izraditi i usvojiti interne upute za procjenu opravdanosti i učinkovitosti investicijskih projekata odnosno ulaganja kojim će se ovisno o veličini i vrijednosti investicijskog projekta utvrditi potrebna razina preinvesticijske/investicijske dokumentacije kao podloga za donošenje odluke o opravdanosti investicije	Vladimir Benac, pročelnik Odjela gradske uprave za gospodarenje imovinom; Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole	Nije izvršeno	Prema informacijama stručnih službi ministarstva u 2013. godini trebala je biti donesena uredba te iz navedenog razloga nismo propisivali interne procedure do donošenja uredbe.
------	---	---	---------------	--

4.	PLANIRANE AKTIVNOSTI U CILJU RJEŠAVANJA NALAZA I PREPORUKA DRŽAVNOG UREDA ZA REVIZIJU			
----	--	--	--	--

Aktivnost	Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Realizacija (izvršeno, djelomično izvršeno; nije izvršeno)	Obrazloženje za djelomično izvršene/neizvršene aktivnosti	
4.1.	Izrada prijedloga internog akta kojim se regulira postupanje s imovinom u pripremi u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	Vanda Sesar, voditeljica Službe knjigovodstva; Vladan Mekterović, viši savjetnik u OGU za financije	Djelomično	Izrađen je nacrt "Pravilnika o primjeni postupaka i tehnika u iskazivanju imovine Grada Rijeke, evidentiranju u poslovnim knjigama i popisu imovine i obveza". Nakon konačnog usklađenja akt će biti upućen nadležnom tijelu na donošenje.
4.2.	Ustrojiti evidenciju imovine u vlasništvu Grada koja je opterećena založnim pravom (hipotekom)	Vanda Sesar, voditeljica Službe knjigovodstva	Izvršeno	Evidencija imovine u vlasništvu Grada koja je opterećena založnim pravom (hipotekom) vodi se u excel tablicama po odjelima gradske uprave.

5. DRUGE MJERE PODUZETE U CILJU DALJNJEG RAZVOJA FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA				
Aktivnost	Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Realizacija (izvršeno, djelomično izvršeno; nije izvršeno)	Obrazloženje za djelomično izvršene/neizvršene aktivnosti	
5.1.	Donošenje Naputka o javnoj nabavi (procedure provođenja postupaka, ugovaranja i praćenja izvršenja ugovora).	Gradonačelnik; Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole	Izvršeno	Naputkom su propisane procedure planiranja, provedbe postupaka javne nabave te postupka zajedničke nabave. Uz Naputak propisani su i izrađeni ogleđni primjeri obrazaca za planiranje i provedbu postupaka nabave kao i za kontrolu izvršenja ugovora o javnoj nabavi.
5.2.	Osiguranje tehničkih pretpostavki u Integralnom informacijskom sustavu - IIS za ovjeru izvršenja ugovora te evidentiranje profesionalnog propusta izvršitelja (odabranog ponuditelja) u Knjizi ugovora u IIS-u.	Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost	Nije izvršeno.	
5.3.	Analiza postojećeg stanja i utvrđivanje organizacijskih, tehničkih i kadrovskih pretpostavki za uspostavu sustava riznice te izrada izvješća s prijedlogom mjera i aktivnosti za donošenje akcijskog plana za uspostavu sustava riznice.	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost, Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole	Djelomično.	Utvrđene su osnovne pretpostavke za uspostavu riznice. U 2013. pokrenuta je nabava novih računovodstvenih aplikacija za proračunske korisnike - ustanove u kulturi, a prilikom uvođenja u rad novih aplikacija izvršit će se i revidiranje proračunskih poslovnih procesa kod proračunskih korisnika.

5.4.	Revidiranje mape poslovnih procesa	Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole	Izvršeno	Revidirana je mapa poslovnih procesa u Uredu za financijsko upravljanje i kontrole, a posebno s obzirom na organizacijske promjene i ustrojstvo novog upravnog tijela. Nakon usuglašavanja s pročelnicima nadležnih odjela, ažurirat će se mapa poslovnih procesa u aplikaciji Business Visualizer.
6.	MJERE PODUZETE U CILJU DALJNJEG RAZVOJA FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA KOJE NISU NAVEDENE U PLANU USPOSTAVE I RAZVOJA ZA PROTEKLU GODINU			
Aktivnost		Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Napomena	
6.1.	Izvršene preporuke Ureda za unutarnju reviziju sadržane u Mišljenju unutarnjih revizora o sustavu financijskog upravljanja i kontrole za područja koja su bila revidirana u 2013. godini			
B. PLAN USPOSTAVE I RAZVOJA FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA ZA PRORAČUNSKU GODINU				2014.
1.	AKTIVNOSTI KOJE SE PLANIRAJU PODUZETI U CILJU RJEŠAVANJA NEDOSTATAKA UOČENIH PRILIKOM IZRADE GODIŠNJEG IZVJEŠĆA O SUSTAVU FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA			
Planirane aktivnosti		Očekivani datum provedbe	Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Veza s komponentom financijskog upravljanja i kontrola
1.2.	Prezentiranje interne procedure za planiranje proračuna i programiranje pročelnicima i upućivanje procedure na usvajanje Gradonačelniku	26.05.2014.	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole; Dženet Brkarić, ravnateljica Direkcije	Kontrolno okruženje Kontrolne aktivnosti

1.3.	Propisati internu proceduru kojom će se urediti postupak ocjene fiskalnog učinka prijedloga akata	26.05.2014.	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za	Kontrolno okruženje Kontrolne aktivnosti
1.4.	Kod planiranja proračuna, u svim programima utvrditi ciljeve i pokazatelje uspješnosti	Kod planiranja Proračuna za 2015. godinu	Pročelnici svih odjela gradske uprave uz koordinaciju Direkcije proračuna	Kontrolno okruženje Kontrolne aktivnosti
1.5.	Propisati procedure za programiranje proračuna.	30.06.2014.	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Nada Gunjača, koordinatorka za financijsko upravljanje i kontrole; Dženet Brkarić, ravnateljica Direkcije za proračun	Kontrolno okruženje Kontrolne aktivnosti
2.	AKTIVNOSTI KOJE SE PLANIRAJU PODUZETI U CILJU RJEŠAVANJA NALAZA I PREPORUKA UNUTARNJE REVIZIJE			
Planirane aktivnosti		Očekivani datum provedbe	Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Veza s komponentom financijskog upravljanja i kontrola
2.1.	Izraditi Izvješće o izvršenoj analizi pretpostavki uspostave riznice te usvajanje istog od strane Gradonačelnika	30.06.2014.	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost, Nada Gunjača, voditeljica Ureda za	Informacije i komunikacije Kontrolno okruženje
2.2.	Uputiti na usvajanje pisanu proceduru u poslovnom procesu utvrđivanja, obračuna i naplate prihoda od poreza na tvrtku ili naziv.	05.05.2014.	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Nina Belik, ravnateljica Direkcije gradskih	Kontrolne aktivnosti
2.3.	Izraditi prijedlog izmjena ili dopuna ili prijedlog nove Odluke o porezima Grada Rijeke	30.11.2014.	Nina Belik, ravnateljica Direkcije gradskih poreza i ostalih prihoda; Vladan Mekterović, viši savjetnik u OGU za financije	Kontrolne aktivnosti

2.4.	Donošenje internog akta o načinu upravljanja i korištenja sportskih objekata u vlasništvu Grada te ustrojavanje registra sportskih objekata s pripadajućim prostorima, fondom raspoloživih sati za javne potrebe i cijenom korištenja prostora po satu.	30.06.2014.	Igor Načinović, pročelnik; Renato Kostović, savjetnik za pravne poslove; Lores Agotić, savjetnik za programe sporta;	Kontrolne aktivnosti
3.	AKTIVNOSTI KOJE SE PLANIRAJU PODUZETI U CILJU RJEŠAVANJA NEDOSTATAKA UOČENIH PRILIKOM IZRADE IZJAVE O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI			
Planirane aktivnosti	Očekivani datum provedbe	Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Veza s komponentom financijskog upravljanja i kontrola	
3.1.	Donijeti pisanu proceduru za stvaranje ugovornih obveza (definirati postupke, sudionike, ovlasti i odgovornosti, rokove).	30.06.2014.	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Nada Gunjača, koordinator za financijsko upravljanje i kontrole; Dženet Brkarić, ravnateljica Direkcije za proračun	Kontrolne aktivnosti
3.2.	Uputiti izrađene interne procedure za zaprimanje računa, njihove provjere u upravnim tijelima i pravovremeno plaćanje u postupak donošenja.	30.06.2014.	Jasna Liker, pročelnica Odjela gradske uprave za financije; Nada Gunjača, voditeljica Ureda za financijsko upravljanje i kontrole	Kontrolne aktivnosti

4. AKTIVNOSTI KOJE SE PLANIRAJU PODUZETI U CILJU RJEŠAVANJA NALAZA I PREPORUKA DRŽAVNOG UREDA ZA REVIZIJU			
Planirane aktivnosti	Očekivani datum provedbe	Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Veza s komponentom financijskog upravljanja i kontrola
4.1. Nadogradnja aplikacije Analitička evidencija nefinancijske imovine – izrada očevidnika imovine Grada opterećene založnim pravom (hipotekom)	31.12.2014.	Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost	Kontrolne aktivnosti
4.2. Izrada prijedloga internog akta kojim se regulira postupanje s imovinom u pripremi u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.	31.12.2014.	Vanda Sesar, voditeljica Službe knjigoovodstva, Vladan Mekterović, viši savjetnik u OGU za financije	Kontrolne aktivnosti
5. DRUGE MJERE KOJE SE PLANIRAJU PODUZETI U CILJU DALJNJEG RAZVOJA FINACIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA			
Planirane aktivnosti	Očekivani datum provedbe	Odgovorna osoba (funkcija, ustrojstvena jedinica)	Veza s komponentom financijskog upravljanja i kontrola
5.1. Osiguranje tehničkih pretpostavki u Integralnom informacijskom sustavu - IIS za ovjeru izvršenja ugovora te evidentiranje profesionalnog propusta izvršitelja (odabranog ponuditelja) u Knjizi ugovora u IIS-u.	31.12.2014.	Željko Jurić, pročelnik Zavoda za informatičku djelatnost	Kontrolne aktivnosti

(potpis voditelja za financijsko upravljanje i kontrole)

(potpis čelnika korisnika proračuna i pečat)