



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA

DRŽAVNA RIZNICA

KLASA: 400-02/19-01/56

URBROJ: 513-05-04-20-5

Zagreb, 18. rujna 2020.

**MINISTARSTVA I DRUGA
DRŽAVNA TIJELA NA RAZINI
RAZDJELA ORGANIZACIJSKE
KLASIFIKACIJE
n/p čelnika**

PREDMET: Provjera sadržaja Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2019.

Na temelju članka 16. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine, br. 95/19), Ministarstvo financija obavlja formalnu i suštinsku kontrolu Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2019.

Suštinska kontrola Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2019. provest će se provjerom dokaza na pitanja iz Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz tablice, a sukladno potvrđnim odgovorima danim u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti za 2019. iz priloga 1. (koji je prilog ovog dopisa).

Tablica: Pitanja iz Upitnika koja su obuhvaćena suštinskom kontrolom Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2019.

| Broj pitanja | Pitanja | Dokazi koje je potrebno dostaviti: |
|---------------------|--|--|
| 8. | Rashodi i izdaci koji se financiraju iz EU sredstava planirani su realno, odnosno odstupanje između plana usvojenog od strane Hrvatskog sabora i konačnog izvršenja nije veće od 5% (odgovaraju ministarstva i druga tijela državne uprave na razini razdjela organizacijske klasifikacije) | usporedba izvornog financijskog plana (iz posljednjih izmjena i dopuna Državnog proračuna koje je donio Hrvatski sabor) i izvještaja o izvršenju odstupanje od 5% podrazumijeva 5% ispod planiranih veličina |
| 19.1. | Ministarstvo/jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave donijelo je akt kojim su uređena mjerila i način korištenja vlastitih prihoda proračunskih korisnika iz svoje nadležnosti (odgovaraju ministarstva i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koje u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike) | preslika akta |
| 26. | Propisana je procedura blagajničkog poslovanja kojom su definirane sve aktivnosti vezane uz promet gotovim novcem | preslika, odnosno referenca pisane procedure |

| | | |
|-----|---|--|
| 55. | Proračunski korisnik koji je doznačio sredstva proračunskom korisniku istog proračuna, a iskazao ih je unutar podskupine računa 369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, uskladio je evidencije s proračunskim korisnikom koji su sredstva primili i iskazali ih unutar podskupine računa 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna. (odgovaraju proračunski korisnici državnog proračuna i proračunski korisnici proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ako su njeni upravni odjeli dodjeljivali | preslika, odnosno referenca usklađenja s proračunskim korisnicima istog proračuna, odnosno pisani trag kojim se informira primatelja sredstava, na uzorku 10%, ali ne više od 20 dokumenata usklađenja s proračunskim korisnicima |
| 58. | Najkasnije u roku od 15 dana od isplate naknade za bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (HZZO), HZZO-u je dostavljen zahtjev za refundaciju | zahtjevi za refundaciju za svaki mjesec u kojem je bila isplata bolovanja |
| 84. | Postoji pisana procedura kojom su detaljno utvrđeni poslovi upravljanja i raspolaganja nekretninama te ovlasti i nadležnosti zaposlenika za obavljanje i kontrolu navedenih poslova | preslika donesene procedure s popisanim aktivnostima, osobama i ovlaštenjima na temelju kojih se upravlja i raspoložuje nekretninama i osigurana je koordinacija odjela u slučaju ako se poslovi u vezi s evidentiranjem, procjenom i praćenjem nekretnina obavljaju u više odjela |

Dokaze za provjeru podataka Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2019. potrebno je dostaviti Ministarstvu financija isključivo elektroničkim putem, prijavom obveznika na link <https://e-upitnik.gov.hr/index.php/282571/lang-hr> gdje je za navedena pitanja iz Upitnika potrebno priložiti skenirane dokumente u PDF formatu (maksimalna dopuštena veličina datoteke je 51200 KB)

Elektroničku dostavu podataka je potrebno izvršiti do 30. listopada 2020.

Pitanja koja su odabrana za obavljanje suštinske provjere Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2019. vezana su uz područja iz Upitnika o fiskalnoj odgovornosti za koja su prilikom analiza svih zaprimljenih Izjava o fiskalnoj odgovornosti za potrebe izrade Objedinjenog godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih kontrola za 2019. uočene određene slabosti, a koje su također iskazane i u Izvješću o radu Državnog ureda za reviziju za 2019.

S poštovanjem,


GLAVNI DRŽAVNI RIZNIČAR
Ante Matijević

Na znanje: Državni ured za reviziju, Zagreb, Tkalčićeva 19
Privitak: kao u tekstu

| Prilog 1 - PITANJA | | 8 | 19.1 | 26 | 55 | 58 | 84 |
|--------------------|--|---|------|----|----|----|----|
| 1. | HRVATSKI SABOR | | | x | | x | x |
| 2. | URED PREDSEDNIKA REPUBLIKE HRVATSKE | | x | x | | x | |
| 3. | VLADA REPUBLIKE HRVATSKE | | | x | | x | |
| 4. | DRŽAVNO IZBORNO POVJERENSTVO REPUBLIKE HRVATSKE | | | x | | x | |
| 5. | USTAVNI SUD REPUBLIKE HRVATSKE | | | x | | x | x |
| 6. | MINISTARSTVO OBRANE REPUBLIKE HRVATSKE | | | | | x | x |
| 7. | MINISTARSTVO FINANCIJA-UŽI DIO | | | x | | | |
| 8. | MINISTARSTVO MORA, PROMETA I INFRASTRUKTURE | x | x | x | | x | x |
| 9. | MINISTARSTVO HRVATSKIH BRANITELJA | x | x | x | x | | x |
| 10. | MINISTARSTVO KULTURE | x | x | | | x | |
| 11. | MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE | x | | | | x | x |
| 12. | MINISTARSTVO REGIONALNOGA RAZVOJA I FONDOVA EUROPSKE UNIJE | x | x | x | | x | |
| 13. | MINISTARSTVO VANJSKIH I EUROPSKIH POSLOVA | | | | x | x | x |
| 14. | MINISTARSTVO ZDRAVSTVA | x | | x | x | x | |
| 15. | MINISTARSTVO UNUTARNJIH POSLOVA | x | | x | x | x | x |
| 16. | MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA | | | x | x | | x |
| 17. | MINISTARSTVO GRADITELJSTVA I PROSTORNOGA UREĐENJA | x | | x | | | |
| 18. | MINISTARSTVO DRŽAVNE IMOVINE | | | x | | | |
| 19. | MINISTARSTVO ZAŠTITE OKOLIŠA I ENERGETIKE | x | x | x | x | x | |
| 20. | MINISTARSTVO GOSPODARSTVA, PODUZETNIŠTVA I OBRTA | x | x | | | x | |
| 21. | MINISTARSTVO PRAVOSUĐA | x | x | x | x | x | x |
| 22. | MINISTARSTVO UPRAVE | | | x | | | |
| 23. | MINISTARSTVO RADA I MIROVINSKOGA SUSTAVA | x | | x | x | | |
| 24. | MINISTARSTVO ZA DEMOGRAFIJU, OBITELJ, MLADE I SOCIJALNU POLITIKU | | | | | x | |
| 25. | MINISTARSTVO TURIZMA | | x | | x | x | |
| 26. | SREDIŠNJI DRŽAVNI URED ZA ŠPORT | | | | | x | |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|--|---|---|---|---|
| 27. | SREDIŠNJI DRŽAVNI URED ZA HRVATE IZVAN REPUBLIKE HRVATSKE | | | | x | x | |
| 28. | SREDIŠNJI DRŽAVNI URED ZA OBNOVU I STAMBENO ZBRINJAVANJE | x | | x | | | |
| 29. | SREDIŠNJI DRŽAVNI URED ZA RAZVOJ DIGITALNOG DRUŠTVA | | | x | | | |
| 30. | SREDIŠNJI DRŽAVNI URED ZA SREDIŠNJU JAVNU NABAVU | x | | | | x | |
| 31. | DRŽAVNI INSPEKTORAT | | | x | | | |
| 32. | DRŽAVNI ZAVOD ZA STATISTIKU | | | | | x | x |