



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO FINANCIJA

DRŽAVNA RIZNICA
KLASA: 470-03/18-01/19
URBROJ: 513-05-04-18-1
Zagreb, 9. listopada 2018.

MINISTARSTVA I TIJELA DRŽAVNE UPRAVE
NA RAZINI RAZDJELA ORGANIZACIJSKE
KLASIFIKACIJE
n/p čelnika

PREDMET: Provjera sadržaja Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2017. godinu

Na temelju članka 13. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine, br. 78/11, 106/12, 130/13, 19/15 i 119/15), Ministarstvo financija obavlja formalnu i suštinsku kontrolu Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2017. godinu.

Suštinska kontrola Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2017. provest će se provjerom dokaza na pitanja iz Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz tablice, a sukladno potvrdnim odgovorima danim u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti za 2017. iz priloga 1. (koji je prilog ovog dopisa).

Tablica: Pitanja iz Upitnika koja su obuhvaćena suštinskom kontrolom Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2017.

Broj pitanja	Pitanja	Dokazi koje je potrebno dostaviti:
5.	Ministarstvo je nakon primitka uputa za izradu prijedloga državnog proračuna od Ministarstva financija izradilo i dostavilo proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti upute s limitima, odnosno s visinama financijskog plana po proračunskim korisnicima za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, koje su raspoređene na: - visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa - visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti, a u razdoblju privremenog financiranja, ministarstvo je, nakon primitka uputa za izradu financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za prva 3 mjeseca proračunske godine od Ministarstva financija, izradilo i dostavilo upute s limitima plana za prva tri mjeseca proračunske godine korisnicima iz svoje nadležnosti	preslika dopisa i upute

21.	Obveze po investicijskim projektima preuzimaju se isključivo ako su predviđene u proračunu i projekcijama, financijskom planu i po provedenom stručnom vrednovanju i ocjeni opravdanosti te učinkovitosti investicijskog projekta	najviše 3 investicijska projekta, dokazati povezanost s proračunom i projekcijama, odnosno financijskim planom i priložiti reference provedenih vrednovanja
24.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda i primitaka iz nadležnosti i uplatu u proračun prema važećim propisima	primjeri dokaza o poduzetim radnjama za naplatu dospjelih nenaplaćenih potraživanja sa stanjem 31. prosinca (preslika odgovarajućih opomena, dopisa i sl.) - najviše 5 preslika
29.3	Postoji izvješće od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava/realizaciji projekta	preslika - najviše 5 izvješća
67.	Vodi se analitička evidencija dugotrajne nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom	preslika – izvadak iz analitičke evidencije dugotrajne nefinancijske imovine (npr. knjigovodstvena kartica iz materijalnog knjigovodstva) iz koje je vidljiva vrsta, količina, vrijednost (nabavna i otpisana) i dr. podaci ovisno o specifičnosti imovine - najviše 3 izvotka iz evidencije dugotrajne nefinancijske imovine za npr. građevinske objekte, prijevozna sredstva i računalnu opremu
73.	Provedene su suštinske i formalne kontrole dostavljenih Izjava o fiskalnoj odgovornosti	preslika dopisa ili pismena o izvršenim kontrolama
74.	Uspostavljen je sustav dokumentiranja podataka o rizicima i izvještavanju o najznačajnijim rizicima i postoji jasna procedura o upravljanju rizicima	registar rizika, izvještaja ili internog akta

Dokaze za provjeru podataka Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2017. potrebno je dostaviti Ministarstvu financija isključivo elektroničkim putem, prijavom obveznika na poseban link <https://e-upitnik.gov.hr/index.php/689585/lang-hr>

gdje je za navedena pitanja iz Upitnika potrebno priložiti skenirane dokumente u PDF formatu (maksimalna dopuštena veličina datoteke je 51200 KB)

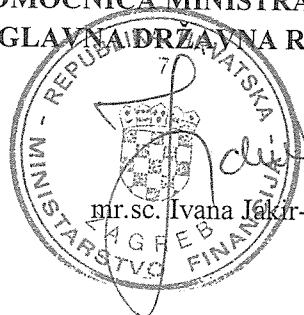
Elektroničku dostavu podataka je potrebno izvršiti do 29. listopada 2018.

Pitanja koja su odabrana za obavljanje suštinske provjere Izjava o fiskalnoj odgovornosti za 2017. 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 2017. uočene određene slabosti, a koje su također iskazane i u Izvješću o radu Državnog ureda za reviziju za 2017.

S poštovanjem,

POMOĆNICA MINISTRA FINANCIJA I
GLAVNA DRŽAVNA RIZNIČARKA



mr.sc. Ivana Jakir-Bajo

Na znanje: Državni ured za reviziju, Zagreb, Tkalčićeva 19

Prilog 1

RB	RAZDJEL/TIJELO DRŽAVNE UPRAVE	PITANJA ZA SUŠTINSKU KONTROLU IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI za 2017.					
1.	DRŽAVNI ZAVOD ZA RADIOLOŠKU I NUKLEARNU SIGURNOST					67	
2.	DRŽAVNI ZAVOD ZA STATISTIKU		24			67	74
3.	DRŽAVNO IZBORNO POVJERENSTVO REPUBLIKE HRVATSKE					67	
4.	HRVATSKI SABOR			29.3		67	73
5.	MINISTARSTVO DRŽAVNE IMOVINE		24			67	74
6.	MINISTARSTVO FINACIJA-UŽI DIO	5	24			67	74
7.	MINISTARSTVO GOSPODARSTVA, PODUZETNIŠTVA I OBRTA	5	24			67	73
8.	MINISTARSTVO GRADITELJSTVA I PROSTORNOGA UREĐENJA		21			67	73
9.	MINISTARSTVO HRVATSKIH BRANITELJA		21			67	74
10.	MINISTARSTVO KULTURE	5		29.3		67	73
11.	MINISTARSTVO MORA, PROMETA I INFRASTRUKTURE	5		29.3		67	74
12.	MINISTARSTVO OBRANE REPUBLIKE HRVATSKE					67	74
13.	MINISTARSTVO POLJOPRIVREDE	5	24			67	74
14.	MINISTARSTVO PRAVOSUĐA	5	21			67	74
15.	MINISTARSTVO RADA I MIROVINSKOGA SUSTAVA	5				67	74
16.	MINISTARSTVO REGIONALNOGA RAZVOJA I FONDOVA EUROPSKE UNIJE	5		29.3		67	74
17.	MINISTARSTVO TURIZMA		24	29.3		67	74
18.	MINISTARSTVO UNUTARNJIH POSLOVA	5	21			67	74
19.	MINISTARSTVO UPRAVE	5	21			67	74
20.	MINISTARSTVO VANJSKIH I EUROPSKIH POSLOVA		21	29.3		67	
21.	MINISTARSTVO ZA DEMOGRAFIJU, OBITELJ, MLADE I SOCIJALNU POLITIKU	5	21			67	74
22.	MINISTARSTVO ZAŠTITE OKOLIŠA I ENERGETIKE	5	24			67	74
23.	MINISTARSTVO ZDRAVSTVA	5	21			67	74
24.	MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA	5	24			67	73
25.	SREĐIŠNJI DRŽAVNI URED ZA HRVATE IZVAN REPUBLIKE HRVATSKE			29.3		67	74
26.	SREĐIŠNJI DRŽAVNI URED ZA OBNOVU I STAMBENO ZBRINJAVANJE		21	29.3		67	74
27.	SREĐIŠNJI DRŽAVNI URED ZA RAZVOJ DIGITALNOG DRUŠTVA					67	
28.	SREĐIŠNJI DRŽAVNI URED ZA SREĐIŠNJU JAVNU NABAVU					67	
29.	SREĐIŠNJI DRŽAVNI URED ZA ŠPORT					67	
30.	URED PREDsjedNICE REPUBLIKE HRVATSKE			29.3		67	
31.	USTAVNI SUD REPUBLIKE HRVATSKE					67	
32.	VLADA REPUBLIKE HRVATSKE		24			67	