



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO - KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
GRAD ĐURĐEVAC
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO,
FINANCIJE I RAZVOJNE PROJEKTE
KLASA: 400-01/16-01/165
URBROJ: 2137/03-03-01/10-16-5

Đurđevac, 02. rujna 2016.

GRADONAČELNIK
Željko Lacković, dipl.iur.

PREDMET: Očitovanje na Nacrt Izvješća o obavljenoj reviziji

Poštovani,

Obavljena je financijska revizija kojom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje Grada Đurđevca za 2015. godinu. Postupci revizije provedeni su od 13. lipnja do 01. rujna 2016.

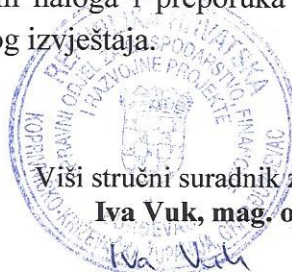
Obavljenom revizijom za 2015. utvrđene su nepravilnosti i propusti koji se odnose na izvršenje naloga revizije za 2011. i računovodstveno poslovanje. Preporuka prema kojoj nije postupljeno po nalogu revizije iz 2011. je uvrstiti dane suglasnosti za zaduživanje koje je Grad dao trgovačkim društvima u izvanbilančne zapise glavne knjige. Navedena preporuka nije još obvezna Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, ali će Grad postupiti po njoj.

Slijedeća preporuka Revizije za 2015. je osigurati u poslovnim knjigama jasan pregled podataka o prihodima i primicima te rashodima i izdacima bez proračunskih korisnika tj. na razini samoga Grada što je u 2016. osigurano i razdvojene su evidencije. Isto tako velikim dijelom su usklađene analitičke evidencije i evidencije glavne knjige koje se odnose na potraživanja Grada, a koje nisu u 2015. bile usklađene, a usklađenje analitičke evidencije dugotrajne nefinancijske imovine provodi se prilikom unosa podataka u novi informacijski sustav.

Evidencije poslovnih događaja koje se odnose na evidentiranje na računima propisanim računskim planom a koje nisu ispravno evidentirane u 2016. su planirane i evidentirane na ispravnim računima.

Kako je Grad Đurđevac 2014. godine ustrojio riznicu te uveo novo programsko rješenje došlo je do pogrešnih evidentiranja u okviru analitičkih računa obračuna rezultata poslovanja koji su obuhvatili prenesena stanja žiro računa proračunskih korisnika. Kako su financijski izvještaji usko povezani s istim pojedini podaci iz izvještaja nisu istovjetni s podacima iz glavne knjige. Predlažem prihvaćanje danih naloga i preporuka te uklanjanje nedostataka i propusta do slijedećeg godišnjeg financijskog izvještaja.

S poštovanjem,



Viši stručni suradnik za proračun
Iva Vuk, mag. oec.