



REPUBLIKA HRVATSKA



**ISTARSKA ŽUPANIJA
REGIONE ISTRIANA**

ELEKTRONIČKA ISPRAVA

Na temelju članka 65. Statuta Istarske Županije („Službene novine“, br. 10/09, 4/13, 16/16, 1/17, 2/17, 2/18 i 30/18 – pročišćeni tekst i 6/21), te članka 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ br. 111/18), a u vezi s Uredbom o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“ br. 95/19), Zamjenik župana koji obnaša dužnost Župana dana 28. travnja 2021. godine, donosi

ODLUKU

o postupanju u vezi s primjenom Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila

Članak 1.

Ovom Odlukom određuju se način i rokovi postupanja pročelnika upravnih odjela Istarske županije (u daljnjem tekstu: Županije), čelnika proračunskih i izvanproračunskih korisnika Županije, te čelnika trgovačkih društava i drugih pravnih osoba u vlasništvu Županije ili kojima je Županija osnivač, a koji su obveznici primjene Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“ broj 95/19 - u nastavku: Uredba).

Članak 2.

Čelnici proračunskih i izvanproračunskih korisnika navedeni u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika dužni su, radi provjere njihovog sadržaja, dostaviti Županu do 28. veljače tekuće godine za prethodnu godinu, putem nadležnog upravnog odjela:

- Izjavu o fiskalnoj odgovornosti,
- Popunjeni Upitnik o fiskalnoj odgovornosti,
- Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti, ako su uočene slabosti i nepravilnosti,
- Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima, ako su bile utvrđene prethodne godine,
- Mišljenje unutarnjih revizora o sustavu unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnoj godini (ako je ustrojena unutarnja revizija sukladno posebnim propisima).

Članak 3.

Pod trgovačkim društvima iz članka 1. ove Odluke podrazumijevaju se trgovačka društva koja su u potpunom ili većinskom vlasništvu Županije.

Pod pravnim osobama iz članka 1. ove Odluke podrazumijevaju se pravne osobe kojima je Županija osnivač.

Ako je trgovačko društvo u jednakim udjelima u vlasništvu Županije i drugih jedinica ili je pravna osoba osnovana od strane više jedinica, nadležni upravni odjel Županije dužan je

inicirati međusobni dogovor o tome kojoj će jedinici lokalne i područne (regionalne) samouprave čelnik trgovačkog društva odnosno pravne osobe predati Izjavu o fiskalnoj odgovornosti.

Ukoliko se dogovor iz stavka 3. ovoga članka ne postigne, čelnik trgovačkog društva odnosno pravne osobe dužan je Izjavu i prateću dokumentaciju dostaviti svim jedinicama koje su vlasnici odnosno osnivači istih.

Trgovačka društva i druge pravne osobe obveznici davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti vode se u posebnom Registru (Registar trgovačkih društava i drugih pravnih osoba obveznika davanja Izjave) kojeg ustrojava i vodi Ministarstvo financija.

Podaci u Registru moraju biti usklađeni s podacima iz matičnog registra, a upisuju se i ažuriraju na temelju zahtjeva za upis/izmjenu podataka kojeg dostavlja upravni odjel nadležan obvezniku predaje Izjave.

Članak 4.

Predsjednici uprava trgovačkih društava u vlasništvu Županije, te čelnici drugih pravnih osoba kojima je osnivač Županija i utvrđene su u Registru trgovačkih društava i drugih pravnih osoba obveznika davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti, dužni su do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu, Županu putem nadležnog upravnog odjela dostaviti na provjeru sadržaja slijedeću dokumentaciju:

- Izjavu o fiskalnoj odgovornosti,
- Popunjeni Upitnik o fiskalnoj odgovornosti,
- Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti, ako su uočene slabosti i nepravilnosti,
- Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima, ako su bile utvrđene prethodne godine,
- Mišljenje unutarnjih revizora o sustavu unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnoj godini (ako je ustrojena unutarnja revizija sukladno posebnim propisima).

Članak 5.

Upravni odjeli Županije (u daljnjem tekstu: upravni odjeli) dužni su za svakog proračunskog i izvanproračunskog korisnika te za svako trgovačko društvo i drugu pravnu osobu iz svoje nadležnosti provjeriti formalni sadržaj dostavljene Izjave i Upitnika iz članka 2. i 4. ove Odluke, a koji se sastoji od:

- provjere poštivanja rokova dostavljanja Izjave propisanih Uredbom
- provjere potpunosti dostavljene dokumentacije te
- provjere ispravnosti popunjavanja Upitnika.

Upravni odjeli dužni su tijekom proračunske godine izvršiti suštinsku provjeru Izjave i Upitnika proračunskih i izvanproračunskih korisnika, te trgovačkih društava i drugih pravnih osoba iz svoje nadležnosti na odabranom uzorku pitanja iz Upitnika, odnosno na odabranom uzorku provedenih aktivnosti iz Izvješća o otklonjenim slabostima i nepravilnostima utvrđenim prethodne godine.

Članak 6.

Upravni odjeli dužni su odmah, a najkasnije u roku od tri (3) radna dana, o uočenim nepravilnostima po provedenim provjerama iz članka 5. ove Odluke, izvijestiti osobu za nepravilnosti u Županiji.

Članak 7.

Pročelnici upravnih odjela dužni su podnijeti Županu do 05. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu, putem upravnog tijela nadležnog za financije i proračun, slijedeću dokumentaciju iz svojeg djelokruga rada:

- Izjavu o fiskalnoj odgovornosti,
- Popunjeni Upitnik o fiskalnoj odgovornosti,
- Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti, ako su uočene slabosti i nepravilnosti,
- Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima, ako su bile utvrđene prethodne godine.

Dostavljene i ovjerene Izjave s priložima upravnih odjela, objedinjavaju se i koriste za izradu Izjave o fiskalnoj odgovornosti za Županiju u cjelini.

Pored gore navedene dokumentacije, Služba za unutarnju reviziju dostavlja Županu Mišljenje unutarnje revizije o sustavu unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnoj godini, najkasnije do 25. ožujka tekuće godine.

Članak 8.

Župan može posebnom Odlukom imenovati jednog ili više koordinatora aktivnosti prilikom sastavljanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti za Istarsku županiju.

Obveze koordinatora su:

- koordiniranje pripremni aktivnosti u svrhu sastavljanja Izjava pročelnika,
- popunjavanje, odnosno objedinjavanje Upitnika o fiskalnoj odgovornosti,
- popunjavanje, odnosno objedinjavanje Plana otklanjanja slabosti i nepravilnosti,
- popunjavanje, odnosno objedinjavanje Izvješća o otklonjenim slabostima i nepravilnostima utvrđenim prethodne godine,
- prikupljanje Mišljenja unutarnjih revizora o sustavu unutarnjih kontrola za područja koja su bila revidirana u prethodnoj godini,
- dostava prijedloga Izjave s pratećom dokumentacijom Županu,
- dostava potpisane Izjave s pratećom dokumentacijom Ministarstvu financija.

Ukoliko posebnom Odlukom iz st.1. ovog članka nije drugačije određeno, koordinatore aktivnosti za sastavljanje Izjave o fiskalnoj odgovornosti je Upravni odjel za proračun i financije Istarske županije.

Članak 9.

Čelnici proračunskih i izvanproračunskih korisnika, čelnici trgovačkih društava i drugih pravnih osoba iz članka 1. ove Odluke, te pročelnici upravnih odjela, obvezni su postupati na način iz članka 2., 4. i 7. ove Odluke i u slučaju primopredaje dužnosti prije isteka godine za koju se Izjava predaje.

U slučaju iz stavka 1. ovoga članka sastavlja se Izjava za razdoblje od 1. siječnja do dana prestanka dužnosti.

Ako je datum primopredaje raniji od 01. rujna, uz Izjavu sastavljenu za razdoblje od 1. siječnja tekuće godine do datuma prestanka obnašanja dužnosti, predaje se i Izvješće o otklonjenim slabostima i nepravilnostima utvrđenim prethodne godine za one slabosti i nepravilnosti koje su prema Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti trebale biti otklonjene u razdoblju do datuma prestanka dužnosti te prateću dokumentaciju iz članka 2., 4. i 7. ove Odluke za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca prethodne godine.

Članak 10.

Sastavni dio ove Odluke su slijedeći prilozi:

Prilog 1. Obrazac: Rekapitulacija Izjava o fiskalnoj odgovornosti proračunskih korisnika i trgovačkih društava i drugih pravnih osoba – formalna kontrola

Prilog 2. Obrazac: Rekapitulacija Izjava o fiskalnoj odgovornosti proračunskih korisnika i trgovačkih društava i drugih pravnih osoba – suštinska kontrola

Članak 11.

Datumom stupanja na snagu ove Odluke stavlja se van snage Odluka o postupanju upravnih tijela Istarske županije i proračunskih, odnosno izvanproračunskih korisnika u vezi s primjenom Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila, Klasa:011-01/11-01/04, Ur.broj:2163/1-01/8-11-3 od 15. prosinca 2011. godine.

Članak 12.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 023-01/21-06/37
URBROJ: 2163/1-01/11-21-02
Pula, 28. travnja 2021.

**REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA**

**Zamjenik župana koji obnaša
dužnost Župana
Fabrizio Radin**

Dostaviti:

1. *Upravnim tijelima i Službama Istarske županije - svima*
2. *Zamjenicima Župana*
3. *Pismohrana, ovdje*