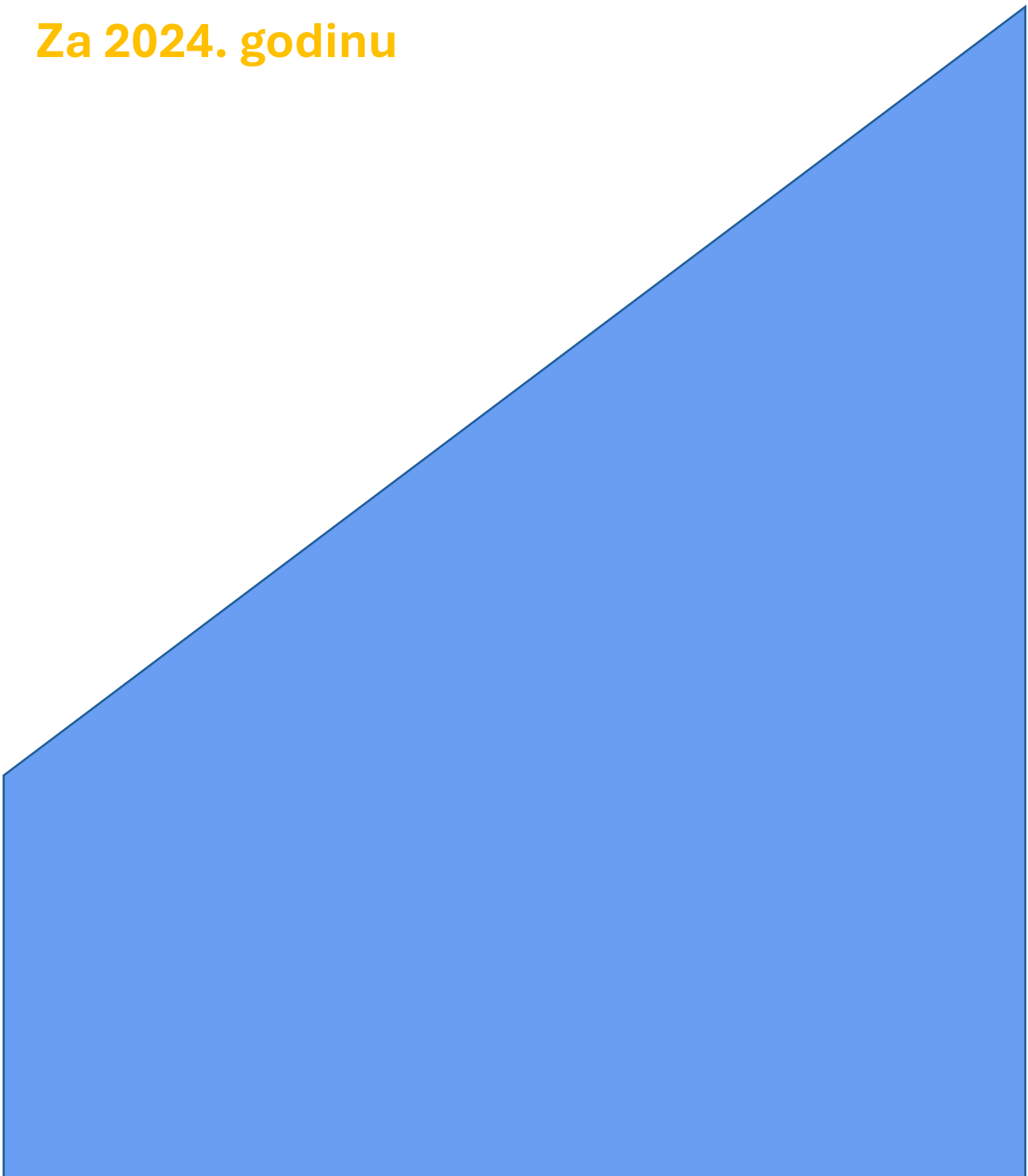


Godišnji plan

Za 2024. godinu



Sadržaj

1	Uvod.....	2
1.1.	Godišnji plan	3
2	Godišnji plan Općine Generalski Stol.....	4
3	Primjer tablice operativnih rizika	8

1 Uvod

Dobro upravljanje predstavlja skup vrijednosti vezanih za izvršavanje poslova od javnog interesa i upravljanje proračunskim sredstvima na odgovoran i transparentan način. Načelo dobrog upravljanja utječe na uspješnost organizacije, njezin ugled na tržištu te vrijednost organizacije. Kako bi se omogućilo dobro upravljanje organizacijama u vlasništvu države, odnosno jedinica lokalne i regionalne samouprave potrebno je uspostaviti kvalitetan sustav unutarnjih kontrola.¹

Sustav unutarnjih kontrola definira se kao skup načela, metoda i postupaka unutarnjih kontrola koje je uspostavila odgovorna osoba institucije u svrhu uspješnog upravljanja i ostvarenja općih ciljeva, odnosno podrazumijeva: obavljanje poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način, usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, zaštita sredstava od gubitaka, zlouporabe i štete. Sustav unutarnjih kontrola temelji se na pet međusobno povezanih komponenti: kontrolnog okruženja, upravljanja rizicima, kontrolnim aktivnostima, informacijama i komunikacijama, praćenja i procjene sustava². U tome smislu podrazumijeva cjeloviti sustav utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika koji uzima u obzir ciljeve organizacije te poduzima potrebne mjere kako bi se smanjili rizici³.

Svrha sustava unutarnjih kontrola jest poboljšanje upravljanja radi postizanja općih ciljeva, odnosno realiziranje obavljanja poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način, usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, planovima, programima i postupcima, zaštita sredstava od gubitaka uzrokovanih lošim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i korištenjem te zaštita od drugih oblika nepravilnosti, jačanje odgovornosti za uspješno ostvarenje poslovnih ciljeva, pouzdanost i sveobuhvatnost financijskih i drugih izvještaja. Sustav unutarnjih kontrola obuhvaća sve poslovne procese koji vode k ostvarenju poslovnih ciljeva, a uspostavlja se u svim ustrojstvenim jedinicama institucije koje u skladu s danim ovlastima i odgovornostima ostvaruju te ciljeve.

Učinkovit i djelotvoran sustav unutarnje kontrole unutar institucije podrazumijeva:

1. Izrađene i provedene strateške i druge planove, kao i programe za ostvarivanje poslovnih ciljeva institucije;
2. Usklađenost strateških i drugih planova te programa s proračunom, odnosno financijskim planom institucije;
3. Unutarnje ustrojstvo koje je prikladno zadacima institucije, s jasno definiranim ovlastima i odgovornostima za učinkovitu i djelotvornu provedbu poslovnih ciljeva i korištenje financijskih sredstava dodijeljenih za njihovu provedbu;
4. Uspostavu sustava izvještavanja u skladu s prenesenim ovlastima i odgovornostima radi praćenja rezultata i učinaka ostvarenih dodijeljenim financijskim sredstvima;
5. Upravljanje najznačajnijim rizicima koji mogu ugroziti ostvarenje ciljeva sadržanih u strateškim i drugim planovima;
6. Uspostavu kontrola radi osiguranja pravilnog, etičnog, ekonomičnog, učinkovitog i djelotvornog upravljanja prihodima, rashodima, imovinom i obvezama;
7. Uspostavu učinkovitih i djelotvornih informacijskih i komunikacijskih sustava;

¹ Ministarstvo financija (2019), Priručnik o sustavu unutarnjih kontrola za korisnike proračuna

² Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Narodne novine br. 78/15, 102/19.

³ Ministarstvo financija (2019), Priručnik o sustavu unutarnjih kontrola za korisnike proračuna

8. Praćenje i procjenu učinkovitosti i djelotvornosti sustava unutarnjih kontrola;
9. Definiranje načina suradnje s institucijama iz nadležnosti, uključujući sustav izvještavanja⁴.

Temeljni pravni propisi koji se vežu za sustav unutarnjih kontrola su:

- **Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru** (NN 78/15, 102/19)⁵ kojim se uređuje sustav unutarnjih kontrola u javnom sektoru Republike Hrvatske te odgovornosti, odnosi i nadležnosti u razvoju sustava unutarnjih kontrola i unutarnja revizija kao dio sustava unutarnjih kontrola.
- **Pravilnik o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru** (NN 58/16)⁶ kojim se propisuje sadržaj okvira za razvoj sustava unutarnjih kontrola u javnom sektoru, svrha njihove primjene i odgovorne osobe za primjenu, smjernice za rad ustrojstvenih jedinica nadležnih za financije korisnika proračuna u dijelu aktivnosti vezanih uz koordinaciju razvoja unutarnjih kontrola te provjera primjene okvira za razvoj sustava unutarnjih kontrola
- **Pravilnik o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru** (NN 42/16, 77/19)⁷ kojim se propisuju kriteriji za uspostavu unutarnje revizije u javnom sektoru, uvjeti za načine uspostave unutarnje revizije, obveze i odgovornosti u vezi s obavljanjem poslova unutarnje revizije i rezultatima obavljenih revizija te suradnja unutarnjih revizora.

1.1. Godišnji plan

Godišnji plan jest operativni planski dokument koji čini dio procesa planiranja, a detaljnije razrađuje strateške dokumente na višoj razini. S obzirom na to, Godišnji plan treba sadržavati prikaz zadaća i projekata koji će se ostvariti u toj određenoj godini, a koji se trebaju povezati s ciljevima koji su prepoznati u Strateškom planu. Također, godišnji plan rada treba sadržavati i podatke o najznačajnijim operativnim rizicima⁸.

Godišnji plan Općine Generalski Stol sastavljen je od uvodnog dijela u kojem se detaljnije pojašnjuje koncept sustava dobrog upravljanja te sustava unutarnje kontrole, kao i koncept godišnjeg plana. Nakon toga daje se pregled zadataka i projekata koji će se realizirati u 2024. godini u Općini Generalski Stol. U zadnjem se poglavlju daje primjer tablice operativnih rizika.

⁴ Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Narodne novine br. 78/15, 102/19

⁵ Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Narodne novine br. 78/2015, 102/19.

⁶ Pravilnik o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Narodne novine, br. 58/16

⁷ Pravilnik o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru, Narodne novine, br. 42/16, 77/19

⁸ Ministarstvo financija (2019). Priručnik o sustavu unutarnjih kontrola za korisnike proračuna

2 Godišnji plan Općine Generalski Stol

U 2024. godini Općina Generalski Stol nastaviti će obavljati poslove lokalnog značaja kao i ranijih godina, a koji se tiču:

- uređenja naselja i stanovanje,
- prostornog i urbanističkog planiranja,
- komunalnog gospodarstva,
- brige o djeci,
- socijalne skrbi,
- primarne zdravstvene zaštite,
- odgoja i osnovnog obrazovanja,
- kulture, tjelesne kulture i športa,
- zaštite potrošača,
- zaštite i unapređenja prirodnog okoliša,
- protupožarne zaštite i civilne zaštite,
- prometa na svom području,
- ostalih poslova sukladno posebnim zakonima.

U sklopu **Programa održavanja komunalne infrastrukture u Općini Generalski Stol za 2024. godinu** određeno je održavanje komunalne infrastrukture za komunalnu djelatnost u 2024. godini, a koje obuhvaća:

- održavanje makadamskih nerazvrstanih cesta nasipavanjem tampona, malčiranje i izrada geodetskih elaborata
- redovno održavanje javne rasvjete i podmirenje rashoda za električnu energiju
- redovno održavanje javnih površina i kupnja zemljišta područne škole Duga Gora
- redovno održavanje groblja (košnja) i objekata za ispraćaj pokojnika

Tablica 1 Iznosi namijenjeni za Program održavanja komunalne infrastrukture u Općini Generalski Stol za 2024. godinu

Specifikacija	Iznos
Modernizacija makadamskih nerazvrstanih cesta prema uvjetima najavljenog natječaja (dionica Jankovo Selište – Bukovlje, naselje Bukovlje i Duga Gora)	2.000.000,00
Završetak otplate najma led rasvjete	42.200,00
Izgradnja javnog parkirališta kod zgrade ambulante u Generalskom Stolu	60.000,00
Sufinanciranje izrade projektne dokumentacije i izgradnje vodovodnih priključaka u naseljima Goričice Dobranske i Crno Kamanje preko tvrtke Komunalno Duga Resa	80.000,00
Sufinanciranje nabave potrebne opreme za obavljanje komunalnih djelatnosti tvrtke Komunalno Generalski Stol	40.000,00
Uređenje groblja Erdelj iz odobrenih sredstava LAG-a Frankopan te izrada geodetskog elaborata i izvođenje radova na proširenju groblja Generalski Stol	60.000,00
Ukupno	2.282.200,00

Planom socijalne skrbi Općine Generalski Stol za 2024. godinu planiraju se sljedeći programi i aktivnosti:

- Pomoć za podmirenje troškova stanovanja
- Naknada pogrebnih troškova za umrlu osobu
- Jednokratne novčane pomoći
- Troškovi prijevoza zbog školovanja
- Pomoć za nabavku ogrijeva (drva)
- Pomoći za poticanje demografske obnove
- Pomoć i njega u kući.

Za navedene aktivnosti i programe u 2024. godini osigurana su sredstva u iznosu od 13.000,00 eura u sklopu Proračuna Generalski Stol.

Programom javnih potreba u kulturi Općine Generalski Stol za 2024. godinu planiraju se sljedeće programe i aktivnosti:

- Održavanje kulturnih manifestacija
- Zaštita kulturne baštine
- Javna pozornica

Za navedene aktivnosti i programe u 2024. godini osigurana su sredstva u iznosu od 49.800,00 eura u sklopu Proračuna Općine Generalski Stol.

Programom javnih potreba u sportu Općine Generalski Stol za 2024. godinu planiraju se sljedeće aktivnosti:

- poticanje i promicanje sporta
- provođenje sportskih aktivnosti djece, mladeži i studenata
- djelovanje sportskih udruga, zajednica i saveza
- sportsko - rekreacijske aktivnosti građana koje su u funkciji unapređenja i očuvanja zdravlja ljudi te osmišljenog korištenja slobodnog vremena
- sportske aktivnosti osoba s teškoćama u razvoju i osoba s invaliditetom
- poticanje planiranja izgradnje i održavanja sportskih građevina na području Općine
- poticanje osnivanja školskih sportskih društava radi provođenja izvannastavnih sportskih aktivnosti učenika.

Za navedene aktivnosti i programe u 2024. godini osigurana su sredstva u iznosu od 43.400,00 eura u sklopu Proračuna Općine Generalski Stol.

U sljedećoj tablici dan je prikaz projekata definiranih Strateškim planom te je za navedene projekte dodijeljen pokazatelj za 2024. godinu.

Tablica 2 Godišnji plan projekata za Općinu Generalški Stol za 2024. godinu

Općina Generalški Stol						
Specifični ciljevi	Zadatak/Aktivnost	Indikatori rezultata	Odgovornost	Pokazatelj za 2024. godinu	Reference na strateški plan	Vrsta aktivnosti
1.1. Unaprjeđenje opremljenosti	1.1.1. Nabava višenamjenskog traktora	Nabavljen 1 traktor	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalški Stol 2024. – 2027.	Opremanje
	1.1.2. Nabava malčera	Nabavljen 1 malčer	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalški Stol 2024. – 2027	Opremanje
	1.1.3. Nabava prikolice	Nabavljena 1 prikolica	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalški Stol 2024. – 2027	Opremanje
1.2. Unaprjeđenje infrastrukture i njene dostupnosti	1.2.1. Modernizacija nerazvrstanih cesta - asfaltiranje	Modernizirana nerazvrstana cesta	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalški Stol 2024. – 2027	Infrastrukturni projekt
	1.2.2. Unaprjeđenje vodovodne mreže	Unaprjeđena vodovodna mreža	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalški Stol 2024. – 2027	Izgradnja/rekonstrukcija
	1.2.3. Dogradnja vrtića	Dograđen dječji vrtić u Generalskom Stolu	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalški Stol 2024. – 2027	Izgradnja/rekonstrukcija
	1.2.4. Izgradnja sportske dvorane	Izgrađena sportska dvorana	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalški Stol 2024. – 2027	Izgradnja/rekonstrukcija
	1.2.5. Izgradnja parkirališta	Izgrađeno parkiralište	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalški Stol 2024. – 2027	Izgradnja/rekonstrukcija
	1.2.6. Uređenje groblja	Uređeno groblje	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalški Stol 2024. – 2027	Izgradnja/rekonstrukcija

	1.2.7. Energetska obnova društvenog doma G. Zvečaj	Energetski obnovljen društveni dom u G. Zvečaju	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027	Izgradnja/ rekonstrukcija
2.1. Održivost u upravljanju	2.1.1. Digitalizacija prostornih planova u sustav ePlanovi	Digitalizirani prostorni planovi u sustavu ePlanovi	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027	Razvoj
	2.1.2. Nabava mobilne i web aplikacije za obavještanje	Nabavljena mobilna i web aplikacija za obavještanje	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027	Opremanje
	2.1.3. Nabava profesionalne meteorološke postaje	Nabavljena profesionalna meteorološka postaja	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027	Opremanje
2.2. Razvoj ljudskih kapaciteta	2.2.1. Edukacija službenika Općine	Provedene edukacije službenika	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027	Drugo

3 Primjer tablice operativnih rizika

Rizik	Vrsta Strateški/operativni	Opis rizika (uzrok i posljedice)	Ukupna izloženost riziku	Faktor rizičnosti	Područje utjecaja rizika i procijenjeni financijski učinci	Mjere za ublažavanje rizika	Odgovorne osobe za provedu mjera	Rok provedbe mjera