**PRILOG 2.b**

**Obveznik \_VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.**

**UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA TRGOVAČKA DRUŠTVA I DRUGE PRAVNE OSOBE UTVRĐENE U REGISTRU TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I DRUGIH PRAVNIH OSOBA OBVEZNIKA DAVANJA IZJAVE O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI ZA 2020. GODINU**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Pitanje** | **Odgovor** | | | **Referenca[[1]](#footnote-1)** |
| **N/P** | **DA** | **NE[[2]](#footnote-2)** |
| **PLANIRANJE** | | | | | |
| 1. | Donesen je srednjoročni plan poslovanja u skladu s Uputom za izradu i dostavu planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koji čine državnu imovinu (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) | x |  |  |  |
| 2. | Donesen je godišnji plan poslovanja u skladu s Uputom za izradu i dostavu planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koji čine državnu imovinu (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) | x |  |  |  |
| 2.1. | Godišnji plan poslovanja sadrži ključne stavke godišnjeg financijskog plana poslovanja:   * plansku bilancu * plan računa dobiti i gubitka * plan novčanog toka | x |  |  |  |
| 2.2. | Godišnjim planom poslovanja utvrđeni su ključni sektorski (industrijski) pokazatelji poslovanja (KPI) i naturalni pokazatelji | x |  |  |  |
| 3. | Donesen je godišnji program rada i financijski plan za njegovu provedbu (odgovaraju pravne osobe koje posluju u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija) |  | x |  | <https://www.vvk.hr/images/godisnje_izvjesce/Plan%20>  poslovanja%202021..pdf |
| 3.1. | Godišnji program rada, između ostaloga, sadrži:   * osnovne ciljeve za godinu na koju se odnosi * aktivnosti i projekte koji se provode radi ostvarenja postavljenih ciljeva * resurse potrebne za ostvarivanje planiranih ciljeva (ljudske i financijske) |  | x |  | <https://www.vvk.hr/images/godisnje_izvjesce/Plan%20>  poslovanja%202021..pdf |
| 3.2. | Financijski plan se sastoji od:   * plana prihoda i rashoda * plana zaduživanja i otplata * obrazloženja financijskog plana |  | x |  | <https://www.vvk.hr/images/godisnje_izvjesce/Plan%20>  poslovanja%202021..pdf |
| 4. | Godišnji plan poslovanja, odnosno godišnji program rada i financijski plan, za tekuću godinu donesen je do 31. prosinca prethodne godine |  | x |  | <https://www.vvk.hr/images/godisnje_izvjesce/Plan%20>  poslovanja%202021..pdf |
| 5. | Donesen je godišnji plan ulaganja u dugotrajnu imovinu (plan investicija), kao zaseban dokument ili sastavni dio godišnjeg plana poslovanja (odgovaraju trgovačka društva i pravne osobe koje posluju u skladu sa Zakonom o računovodstvu) |  | x |  | <https://www.vvk.hr/images/godisnje_izvjesce/Plan%20>  poslovanja%202021..pdf |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni  broj** | **Pitanje** | **Odgovor** | | | | **Referenca[[3]](#footnote-3)** |
| **N/P** | **DA** | **NE[[4]](#footnote-4)** | **DJELOMIČNO[[5]](#footnote-5)** |
| **IZVRŠAVANJE** | | | | | | |
| 6. | Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda iz poslovnih aktivnosti |  | x |  |  |  |
| 7. | Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji |  | x |  |  |  |
| 8. | Prije isplate sredstava neprofitnoj organizaciji sklopljen je ugovor u kojem su definirana prava i obveze neprofitne organizacije i isplatitelja |  | x |  |  |  |
| 9. | Pratilo se i kontroliralo namjensko isplaćivanje donacija i sponzorstava do krajnjeg korisnika te korištenje istih |  | x |  |  |  |
| 10. | Obveze prema dobavljačima su podmirivane u rokovima njihova dospijeća |  |  |  | x |  |
| 11. | Plaće i druga primanja predsjednika i članova uprave isplaćivale su se u skladu s Odlukom o utvrđivanju plaća i drugih primanja predsjednika i članova uprava trgovačkih društava (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) | x |  |  |  |  |
| 12. | Sredstva kapitalnih potpora korištena su za predviđene namjene sukladno ugovoru s davateljem potpore |  | x |  |  |  |
| 13. | Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere |  | x |  |  |  |
| 13.1. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom |  | x |  |  |  |
| 13.2. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa vremenskim rokovima iz ugovora |  | x |  |  |  |
| 13.3. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora |  | x |  |  |  |
| 13.4. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru |  | x |  |  |  |
| 13.5. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora |  | x |  |  |  |
| 13.6. | Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora |  | x |  |  |  |
| 13.7. | Oprema je instalirana i u upotrebi |  | x |  |  |  |
| 14. | Prije dugoročnog zaduživanja za investiciju dobivena je suglasnost većinskog vlasnika, odnosno osnivača (odgovaraju pravne osobe u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanove čiji je osnivač jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave) |  | x |  |  |  |
| 15. | Ugovori o kreditu, ugovori o primljenom zajmu ili dana jamstva vrijednosti iznad iznosa od 7.500.000,00 kuna sklapani su, odnosno dani na osnovi odluke o suglasnosti Vlade Republike Hrvatske (odgovaraju pravne osobe u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu Republike Hrvatske) | x |  |  |  |  |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni  broj** | **Pitanje** | **Odgovor** | | | | **Referenca** |
| **N/P** | **DA** | **NE[[6]](#footnote-6)** | **DJELOMIČNO[[7]](#footnote-7)** |
| **JAVNA NABAVA** | | | | | |  |
| 16. | U zaključenim ugovorima o nabavama velike vrijednosti ugovoreni su instrumenti za osiguranje urednog ispunjenja ugovornih obveza ili odredbe o ugovornoj kazni |  | x |  |  |  |
| 17. | Ugovori o javnoj nabavi zaključeni su u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji o nabavi |  | x |  |  |  |
| 18. | Za sve predmete javne nabave čija je procijenjena vrijednost jednaka ili veća od 200.000,00 kuna za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova jednaka ili veća od 500.000,00 kuna provedeni su postupci javne nabave sukladno odredbama Zakona o javnoj nabavi |  | x |  |  |  |
| 19. | Za ugovore o javnoj nabavi koji su se tijekom njegova trajanja značajno izmijenili, proveden je novi postupak javne nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi | x |  |  |  |  |
| 20. | Donesen je i redovito ažuriran plan nabave koji je objavljen na mrežnim stranicama u skladu s propisima o javnoj nabavi |  | x |  |  |  |
| 21. | Donesena je interna odluka kojom je imenovano stručno povjerenstvo za javnu nabavu koje je pripremalo i provodilo postupak javne nabave, a najmanje jedan član stručnog povjerenstva imao je važeći certifikat u području javne nabave u skladu s propisima o javnoj nabavi |  | x |  |  |  |
| 22. | Osobe koje prate provedbu ugovora različite su od osoba koje su bile članovi stručnog povjerenstva |  | x |  |  |  |
| 23. | Naručitelj vodi registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma koji sadrži podatke u skladu s propisima o javnoj nabavi |  | x |  |  |  |
| 24. | Do 31. ožujka tijelu nadležnom za politiku javne nabave dostavljeno je statističko izvješće o javnoj nabavi za prethodnu godinu koje sadrži podatke sukladno Zakonu o javnoj nabavi |  | x |  |  |  |
| 25. | Donesen je akt kojim su uređena pitanja jednostavne nabave za nabavu robe i usluga, odnosno za nabavu radova na koje se ne primjenjuje Zakon o javnoj nabavi te je akt objavljen na mrežnim stranicama |  | x |  |  |  |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako je provođenje postupaka javne nabave centralizirano, obveznik odgovara „NIJE PRIMJENJIVO – N/P“

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni  broj** | **Pitanje** | **Odgovor** | | | | **Referenca** |
| **N/P** | **DA** | **NE[[8]](#footnote-8)** | **DJELOMIČNO[[9]](#footnote-9)** |
| **RAČUNOVODSTVO** | | | | | | |
| 26. | U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju |  | x |  |  |  |
| 27. | Iz primke, otpremnice i drugog odgovarajućeg dokumenta potpisanog od skladištara ili druge osobe zadužene za zaprimanje robe i dobavljača vidljivo je da je prilikom preuzimanja robe utvrđena količina, stanje i kvaliteta zaprimljene robe |  | x |  |  |  |
| 28. | Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi, odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge |  | x |  |  |  |
| 29. | O izvedenim radovima postoji privremena, odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava osoba, odnosno tijelo koje nadzire i odobrava radove |  | x |  |  |  |
| 30. | Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima |  | x |  |  |  |
| 31. | Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom, odnosno ugovorom |  | x |  |  |  |
| 32. | Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je evidentno u postupku obrade računa |  | x |  |  |  |
| 33. | Provjereno je postojanje potpisa, žiga ili elektroničke oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje |  | x |  |  |  |
| 34. | S dužnicima usklađeni su podaci o potraživanjima na datum 31. listopada |  | x |  |  |  |
| 35. | Izvještaj o obavljenom popisu sadrži popis potraživanja i obveza po pojedinom vjerovniku, odnosno dužniku |  | x |  |  |  |
| 36. | Uspostavljena je evidencija svih ugovora |  | x |  |  |  |
| 37. | Ustrojene su evidencije (baze podataka, interni registri i dr.) dugotrajne imovine |  | x |  |  |  |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni  broj** | **Pitanje** | **Odgovor** | | | **Referenca** |
| **N/P** | **DA** | **NE[[10]](#footnote-10)** |
| **IZVJEŠTAVANJE** | | | | | |
| 38. | Kod predaje financijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Zakonom o računovodstvu, odnosno Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i na temelju njih donesenim propisima |  | x |  | <https://www.vvk.hr/images/godisnje_izvjesce/>  Godi%C5%A1nji%20izvje%C5%A1taj%20o%20  poslovanju%202019.%20VVK.pdf |
| 39. | Sastavljen je godišnji izvještaj o poslovanju u skladu s Uputom za izradu i dostavu planova i izvještaja o poslovanju trgovačkih društava i pravnih osoba koji čine državnu imovinu (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) | x |  |  |  |
| 39.1. | Godišnji izvještaj o poslovanju sadrži izvještaje (bilanca, RDIG, izvještaj o novčanom toku, podaci za Ministarstvo financija, prikaz ključnih sektorskih (industrijskih) pokazatelja poslovanja) koji uključuju i:   * usporedne planske veličine, odnosno plan poslovanja iz godišnjih financijskih planova poslovanja, u obliku indeksa * usporedne ostvarene rezultate, odnosno ostvarenja za ekvivalentne veličine (isti period) iz Izvještaj o poslovanju (ostvarenju) za prethodna razdoblja, u obliku indeksa | x |  |  |  |
| 39.2. | Godišnji izvještaj o poslovanju sadrži analizu duga, koja se sastoji od:   * primljenih kredita * danih garancija i jamstava * obveznica * ostalog duga | x |  |  |  |
| 39.3. | Godišnji izvještaj o poslovanju sadrži popis dodijeljene državne potpore u skladu sa Zakonom o državnim potporama | x |  |  |  |
| 39.4. | Opisni dio godišnjeg izvještaja o poslovanju uključuje sažetak financijske analize poslovne godine s osvrtom na, između ostalog:   * neto dobit, EBITDA i bruto marža, apsolutno i u postotku * opis značajnijih investicija i ulaganja * opis promjena u ključnim pokazateljima poslovanja (likvidnost, zaduženost, aktivnost i profitabilnost) | x |  |  |  |
| 40. | Sastavljen je izvještaj o provedbi godišnjeg programa rada i financijskog plana (odgovaraju svi osim trgovačkih društava u većinskom državnom vlasništvu) | x |  |  |  |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni  broj** | **Pitanje** | **Odgovor** | | | **Referenca** |
| **N/P** | **DA** | **NE[[11]](#footnote-11)** |
| **TRANSPARENTNOST** | | | | | |
| 41. | Definirani su i objavljeni interni akti kojima se uredilo pitanje pravila za prevenciju od korupcije i osiguranja profesionalnog ponašanja, koja se odnose na osobe koje nisu dužnosnici prema Zakonu o sprečavanju sukoba interesa (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) | x |  |  |  |
| 41.1. | Objavljen je interni akt kojim je uređeno pitanje pravila u vezi s darovima i naknadama od poslovnih partnera i poslovnim partnerima | x |  |  |  |
| 41.2. | Objavljen je interni akt kojim je uređeno pitanje pravila u vezi s povjerljivošću i nepristranošću | x |  |  |  |
| 41.3. | Objavljen je interni akt kojim je uređeno pitanje pravila u vezi s mogućnošću obavljanja dodatnog posla (izvan radnog vremena) | x |  |  |  |
| 41.4. | Objavljen je interni akt kojim je uređeno pitanje pravila u vezi s razdvajanjem privatnih i poslovnih interesa i sl. | x |  |  |  |
| 42. | Uvedena je obveza potpisivanja izjave o povjerljivosti i nepristranosti za zaposlenike na radnim mjestima koja su, analizom i procjenom rizika, ocijenjena visokim stupnjem rizika na korupciju (odgovaraju trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu) | x |  |  |  |
| 43. | Na mrežnoj stranici objavljeni su podaci i informacije sukladno članku 10. Zakona o pravu na pristup informacijama |  | x |  | https://www.vvk.hr |
| 43.1. | Na mrežnoj stranici na lako pretraživ način i u strojno čitljivom obliku objavljeni su godišnji planovi, programi, strategije, upute, izvješća o radu, financijska izvješća i drugi odgovarajući dokumenti |  | x |  | https://www.vvk.hr/onama/godisnji-financijski-izvjestaji.html |
| 43.2. | Na mrežnoj stranici na lako pretraživ način i u strojno čitljivom obliku objavljen je financijski plan ili drugi odgovarajući dokument kojim se utvrđuju prihodi i rashodi te podaci i izvješća o izvršenju financijskog plana ili drugog odgovarajućeg dokumenta |  | x |  | https://www.vvk.hr/onama/godisnji-financijski-izvjestaji.html |
| 43.3. | Na mrežnoj stranici na lako pretraživ način i u strojno čitljivom obliku objavljene su informacije o dodijeljenim bespovratnim sredstvima, sponzorstvima, donacijama ili drugim pomoćima, uključujući popis korisnika i visinu iznosa. |  | x |  | https://www.vvk.hr/onama/donacije-i-sponzorstva.html |

**Napomena:**

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake "X" u odgovarajući stupac

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka "X" stavlja se u stupac N/P

Ako se u različitim pitanjima traži isti dokaz, potrebno ga je priložiti samo jednom

U ćelije označene sivom bojom nije dozvoljeno upisivati odgovor

1. Stupac Referenca se ne popunjava već su u njemu dane upute koja je vrsta dokaza podloga za davanje odgovora na pitanje [↑](#footnote-ref-1)
2. Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti [↑](#footnote-ref-2)
3. Stupac Referenca se ne popunjava već su u njemu dane upute koja je vrsta dokaza podloga za davanje odgovora na pitanje [↑](#footnote-ref-3)
4. Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti [↑](#footnote-ref-4)
5. Za svaki djelomično potvrdan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti [↑](#footnote-ref-5)
6. Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti [↑](#footnote-ref-6)
7. Za svaki djelomično potvrdan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti [↑](#footnote-ref-7)
8. Za svaki negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti [↑](#footnote-ref-8)
9. Za svaki djelomično potvrdan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti [↑](#footnote-ref-9)
10. Za negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti [↑](#footnote-ref-10)
11. Za negativan odgovor evidentirati slabost, odnosno nepravilnost u Planu otklanjanja slabosti i nepravilnosti [↑](#footnote-ref-11)