

OPĆINA KIJEVO

Godišnji plan

za 2024. godinu





Sadržaj

1.	Uvod	2
1.1.	Godišnji plan.....	3
2.	Godišnji plan Općine Kijevo	4
3.	Primjer tablice operativnih rizika	9

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 i kontrolnim aktivnostima te informacijama i komunikacijama, praćenja i procjene sustava.² 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 rizici.³

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;

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

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

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

- 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;
- 8) Praćenje i procjenu učinkovitosti i djelotvornosti sustava unutarnjih kontrola;
- 9) Definiranje načina suradnje s institucijama iz nadležnosti, uključujući sustav izvještavanja.⁴

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 rizicima.⁸

⁴ Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru. Narodne novine broj 78/2015, 102/2019.

⁵ Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru. Narodne novine broj 78/2015, 102/2019.

⁶ Pravilnik o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru. Narodne novine broj 58/2016.

⁷ Pravilnik o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru. Narodne novine broj 42/2016, 77/2019.

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

Godišnji plan Općine Kijevo 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 Kijevo. U zadnjem se poglavlju daje primjer tablice operativnih rizika.

2. Godišnji plan Općine Kijevo

U 2024. godini Općina Kijevo će nastaviti 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 i civilne zaštite;
- prometa na svom području;
- održavanja nerazvrstanih cesta;
- ostalih poslova sukladno posebnim zakonima.

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

- 1) *Održavanje čistoće u dijelu koji se odnosi na čišćenje javnih površina,*
 - a. Čišćenje snijega na području Općine Kijevo;

Za održavanje čistoće u dijelu koji se odnosi na čišćenje javnih površina planiran je iznos od 1.000,00 EUR, a financirati će se iz Proračuna Općine Kijevo i komunalne naknade.⁹

- 2) *Održavanje javnih površina;*

Za održavanje javnih površina planiran je iznos od 7.000,00 EUR, a financirati će se iz Proračuna Općine Kijevo i komunalne naknade.¹⁰

⁹ Općina Kijevo. Program održavanje komunalne infrastrukture na području Općine Kijevo u 2024. godini. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

¹⁰ Općina Kijevo. Program održavanje komunalne infrastrukture na području Općine Kijevo u 2024. godini. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

3) *Održavanje nerazvrstanih cesta;*

Za održavanje nerazvrstanih cesta planiran je iznos od 15.000,00 EUR, a financirati će se iz Proračuna Općine Kijevo i komunalne naknade.¹¹

4) *Održavanje groblja;*

Za održavanje groblja planiran je iznos od 5.000,00 EUR, a financirati će se iz Proračuna Općine Kijevo i komunalne naknade.¹²

5) *Održavanje javne rasvjete;*

Za održavanje javne rasvjete planiran je iznos od 2.000,00 EUR, a financirati će se iz Proračuna Općine Kijevo i komunalne naknade.¹³

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

<i>Specifikacija</i>	<i>Iznos</i>
<i>Održavanje čistoće u dijelu koji se odnosi na čišćenje javnih površina</i>	1.000,00 EUR
<i>Održavanje javnih površina</i>	7.000,00 EUR
<i>Održavanje nerazvrstanih cesta</i>	15.000,00 EUR
<i>Održavanja groblja</i>	5.000,00 EUR
<i>Održavanje javne rasvjete</i>	2.000,00 EUR
UKUPNO:	30.000,00 EUR

Programom socijalne skrbi za 2024. godinu planiraju se sljedeći programi i aktivnosti:

- Pomoć obiteljima (socijalni program),
- Pomoć za opremanje novorođenčeta,
- Pomoć starijim i nemoćnim osobama kroz program „Zaželi“ – podjela paketa.¹⁴

Za navedene programe i aktivnosti planiran je ukupan iznos od 21.000,00 EUR.¹⁵

Programom javnih potreba u osnovnom, srednjoškolskom i visokom obrazovanju na području Općine Kijevo u 2024. godini planiraju se sljedeći programi i aktivnosti:

- Sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola,
- Stipendije,
- Jednokratne pomoći učenicima i studentima.¹⁶

Za navedene programe i aktivnosti planiran je ukupan iznos od 9.000,00 EUR.¹⁷

¹¹ Općina Kijevo. Program održavanje komunalne infrastrukture na području Općine Kijevo u 2024. godini. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

¹² Općina Kijevo. Program održavanje komunalne infrastrukture na području Općine Kijevo u 2024. godini. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

¹³ Općina Kijevo. Program održavanje komunalne infrastrukture na području Općine Kijevo u 2024. godini. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

¹⁴ Općina Kijevo. Program socijalne skrbi za 2024. godinu. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

¹⁵ Općina Kijevo. Program socijalne skrbi za 2024. godinu. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

¹⁶ Općina Kijevo. Program javnih potreba u osnovnom, srednjoškolskom i visokom obrazovanju na području Općine Kijevo u 2024. godini. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

¹⁷ Općina Kijevo. Program javnih potreba u osnovnom, srednjoškolskom i visokom obrazovanju na području Općine Kijevo u 2024. godini. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.



Programom javnih potreba u kulturi Općine Kijevo za 2024. godinu planirano je sufinanciranje sljedećih programa i aktivnosti:

- Djelatnosti i poslova udruženja i drugih organizacija u kulturi, kao i pomaganje i poticanje umjetničkog i kulturnog stvaralaštva,
- Kulturnih akcija i manifestacija,
- Adaptiranje i prijeko potrebnih zahvata na objektima kulture.¹⁸

Za navedene programe i aktivnosti planiran je ukupan iznos od 22.000,00 EUR.¹⁹

Programom javnih potreba u sportu za 2024. godinu planiraju se sljedeći programi i aktivnosti:

- Donacije sportskim udrugama,
- Održavanje i izgradnja sportskih objekata,
- Ostale sportske djelatnosti.²⁰

Za navedene programe i aktivnosti planiran je ukupan iznos od 25.000,00 EUR.²¹

¹⁸ Općina Kijevo. Program javnih potreba u kulturi Općine Kijevo za 2024. godinu. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

¹⁹ Općina Kijevo. Program javnih potreba u kulturi Općine Kijevo za 2024. godinu. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

²⁰ Općina Kijevo. Program javnih potreba u sportu za 2024. godinu. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.

²¹ Općina Kijevo. Program javnih potreba u sportu za 2024. godinu. Službeno glasilo Općine Kijevo 59/23.



Tablica 2. Godišnji plan projekata za Općinu Kijevo za 2024. godinu

Općina Kijevo						
Specifični ciljevi	Zadatak/Aktivnost	Indikatori rezultata	Odgovornost	Pokazatelj za 2024. godinu	Reference na strateški plan	Vrsta aktivnosti
Specifični cilj 1.1. Unaprijeđenje opremljenosti	Nabava uredske opreme	Nabavljena uredska oprema	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Opremanje
Specifični cilj 1.2. Unaprijeđenje javne infrastrukture i njene dostupnosti	Uređenje novog groblja	Unaprijeđena javna infrastruktura	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	Uređenje Doma kulture	Unaprijeđena javna infrastruktura	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	Modernizacija lokalnih prometnica	Unaprijeđena javna infrastruktura	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	Uređenje javnih površina u općini Kijevo	Unaprijeđena javna infrastruktura	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	Uređenje šetnice „Munić“	Unaprijeđena javna infrastruktura	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	Modernizacija javne rasvjete	Unaprijeđena javna infrastruktura	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	Turistička signalizacija	Unaprijeđena javna infrastruktura	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	Uređenje bočališta	Unaprijeđena javna infrastruktura	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	Sanacija stare škole Validžići	Unaprijeđena javna infrastruktura	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija



<i>Specifični cilj 2.1. Održivost u upravljanju</i>	<i>Digitalna javna uprava</i>	Unaprijeđen sustav digitalizacije poslovanja	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Opremanje
<i>Specifični cilj 2.2. Unaprjeđenje ljudskih kapaciteta</i>	<i>Edukacije službenika Općine</i>	Educirani službenici	Općinski načelnik	0	Starteški plan Općine Kijevo 2024. – 2027.	Drugo

3. Primjer tablice operativnih rizika

<i>Rizik</i>	<i>Vrsta Strateški/operativni</i>	<i>Opis rizika (uzrok i posljedice)</i>	<i>Ukupna izloženost riziku</i>	<i>Faktor rizičnosti</i>	<i>Područje utjecaja rizika i procijenjeni financijski učinci</i>	<i>Mjere za ublažavanje rizika</i>	<i>Odgovorne osobe za provedu mjera</i>	<i>Rok provedbe mjera</i>
Pogreške u provođenju postupka javne nabave nepoznavanja zakonske i podzakonske regulative u području javne nabave	Operativni	Zbog nepoznavanja zakonske i podzakonske regulative u području javne nabave dolazi do pogrešaka koje dovode do poništavanja ili produženja roka te neostvarivanja rokova predviđenih Planom nabave	Niska	Pogreške u provođenju postupka javne nabave	Operativni	- nadzor nad provedbom postupka javne nabave - osposobljavanje radnika za rad - kontinuirana procjena troškova nastale štete i praćenje proračuna - kontinuirana revizija rizika	Općinski načelnik	Kontinuirano
Nepravilno arhiviranje dokumentacije uslijed nepoznavanja zakonske i podzakonske regulative	Operativni	Zbog nepoznavanja zakonske i podzakonske regulative dolazi do nepravilnog arhiviranja dokumentacije, što dovodi do kašnjenja u izvršavanju usluga	Srednja	Nepravilno arhiviranje dokumentacije	Operativni	- osposobljavanje radnika za rad - praćenje planova usavršavanja službenika - kontinuirana revizija rizika	Općinski načelnik	Kontinuirano
Nemogućnost izvršavanja planiranih poslova uslijed kvarova opreme i uređaja	Operativni	Izvanredni kvarovi opreme i uređaja koji dovode do nemogućnosti izvršavanja zadanih poslova, ekonomskih gubitaka i nezadovoljstva stanovništva	Srednja	Izvanredni kvarovi opreme i uređaja	Operativni	- izrada rezervnih planova za reorganizaciju poslova - procjena troškova nastale štete i praćenje proračuna - kontinuirana revizija rizika	Općinski načelnik	Kontinuirano



Povećanje obujma, vremenskog roka i troškova planiranih poslova uslijed oštećenja javnih površina	Operativni	Oštećenja javnih površina koje dovode do potrebe za povećanjem vremenskog roka, povećanja obujma i troškova	Niska	Oštećenja javnih površina	Operativni	- izrada rezervnih planova za reorganizaciju poslova - procjena troškova nastale štete i praćenje proračuna - kontinuirana revizija rizika	Općinski načelnik	Kontinuirano
Kašnjenje u rokovima kod projekata manjeg značaja uslijed različitih okolnosti (nedostatka zaduženog kadra, propusta u natječajnom tekstu ili ne vođenja evidencije ugovora)	Operativni	Propusti prilikom provedbe projekata manjeg značaja koji dovode do kašnjenja u izvršavanju rokova	Niska	Kašnjenje u rokovima	Operativni	- izrada rezervnih planova za reorganizaciju poslova - osposobljavanje radnika za rad - kontinuirana revizija rizika	Općinski načelnik	Kontinuirano
Nemogućnost izvršavanja planiranih poslova uslijed smanjenja raspoložive radne snage	Operativni	Smanjenje raspoložive radne snage u Jedinstvenom upravnom odjelu zbog ozljede na radu ili bolovanja, što dovodi do promjene normalnog rasporeda rada	Visoka	Smanjenje raspoložive radne snage	Operativni	- izrada rezervnih planova za reorganizaciju poslova - osposobljavanje radnika za rad - kontinuirana revizija rizika	Općinski načelnik	Kontinuirano