

Temeljem članke 2. i 3. Pravilnika o unutarnjem nadzoru i Odluke ravnatelja Doma za psihički bolesne odrasle osobe Jalžabet, urbroj: 44-1/11 od 10.01.2011. godine, podnosim

IZVJEŠĆE

O PROVEDENOM UNUTARNJEM NADZORU NA FINACIJSKO – RAČUNOVODSTVENIM POSLOVIMA ZA PERIOD 01.06.2014. DO 30.11.2014. GODINE

U navedenom razdoblju postojala je dilema vezano za obračun i isplatu troškova prijevoza na posao i s posla. Kako smo do 01.04.2014. za tu vrstu rashoda primjenjivali odredbe Granskog kol. ugovora – za radnike povoljnije, istekom istog započeli smo obračun i isplatu temeljem odredbi TKU-u.

No, kako iste ne daju jasan odgovor za sve situacije naših radnika, potrebno je bilo sačekati odgovore na upite upućene zajedničkom Povjerenstvu za tumačenje odredbi TKU.

Temeljem dobivenih tumačenja, donijeta je odluka o usklađenju navedenih rashoda.

Procedura zaprimanja računa i njihova provjera u odgovarajućim ustrojstvenim jedinicama se poštuje.

Ugovorene cijene za zaprimljenu robu i usluge se kontroliraju.

Ukoliko dođe do odstupanja ugovorenih cijena, dobavljaču se šalje obavijest, odnosno usmeno se usklade i naša likvidatura slijedeći rn. umanju.

Naplata prihoda je zadovoljavajuća. U slučaju neredovitih plaćanja, Centri za soc. skrb se pismeno i telefonskom komunikacijom obavještavaju kako bi mogli pravovremeno reagirati u okviru svojih ovlasti.

Pripreme za godišnji popis imovine su napravljene (odluka, popisni listići, popisne liste, upute i sl.)

Analitičko knjigovodstvo dugotrajne nefinancijske imovine, sitnog inventara, obveza i potraživanja te knjiga blagajne je usklađena sa glavnim knjigom.

Izvršeno je usklađenje obveza sa kupcem na kojem postoji stanarsko pravo.

Utvrđen je nenaplaćeni dug sa 31.10.2014. g. u iznosu od 18.005,19 kn

„ „ ostatak duga u iznosu od 17.558,74 kn

te utvrđeno je ukupno dugovanje od 35.563,93 kn

Temeljem navedene usklade, a u dogovoru s kupcem, uvećan je dosadašnji anuitet s 25,19 EUR –a na 51 EUR/mj. za period od 01.11.2014. do 15.05.2022. godine.

Istovrsni poslovni događaji knjiženi su na isti način i na za to propisanim računima.

Svi dokumenti za knjiženje su pribavljeni.

Redovito su rađene analize rashoda u odnosu na planirana sredstva. Takvom analizom uočeno je da se financ. plan iz IF „ 43 „ neće u potpunosti realizirati. Manja je naplata opskrbnine za cca 177.000,00 kn. Isto je uvjetovano smanjenjem broja korisnika koji u potpunosti ili djelomično snose troškove smještaja.

Stoga je potrebno voditi računa da se financ. plan iz IF „ 43 „ izvršava do visine naplaćenih opskrbnina.

Navedeno je potrebno iz razloga jer nam MSPM odobrava rashode temeljem verificiranog financ. plana IF „ 43 „ ali samo do naplaćenih iznosa opskrbnine (jer iste uplaćujemo MSPM).

Računovodstvena služba je upotpunosti osigurala vođenje evidencije na način da točno i istinito odražava poslovne transakcije i raspolaganje imovinom ustanove i time osigurala vjerodostojne podatke za sastavljanje predstojećih financijskih izvještaja za 2014. godinu.

