

## HRVATSKA MATICA ISELJENIKA

### I. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji, obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja Hrvatske matice iseljenika (dalje u tekstu: Matica) za 2007., o čemu je izraženo uvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije su provedeni u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija – INTOSAI i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.
3. Sljedeći postupci i učinci su utjecali na izražavanje mišljenja:
  - Za pet prostora koji su dani u zakup nije proveden natječaj za zakup poslovnog prostora, što nije u skladu s odredbom članka 6. Zakona o zakupu i prodaji poslovnog prostora.
  - Ukupna vrijednost nabave u 2007. iznosi 1.762.286,00 kn. Za 2007. nije donesen plan nabave. Bez primjene propisa o javnoj nabavi nabavljene su usluge i radovi u iznosu 116.773,00 kn.

## II. OSNOVNI PODACI

Podaci iz financijskih izvještaja za 2007.

u kn

Redni broj	Opis	Planirano	Ostvareno Izvršeno	% ostvarenja izvršenja
1.	Prihodi i primici	11.420.256,00	11.586.880,00	101,5
2.	Rashodi i izdaci	11.420.256,00	10.715.333,00	93,8
3.	Višak prihoda	0,00	871.547,00	
Stanje 31. prosinca				
4.	Nefinancijska imovina			34.405.571,00
5.	Financijska imovina			1.780.735,00
6.	Obveze			258.476,00
7.	Broj zaposlenika			33

Nefinancijska imovina odnosi se na vrijednost građevinskih objekata u iznosu 23.540.016,00 kn, opreme u iznosu 486.563,00 kn, te druge imovine u iznosu 10.378.992,00 kn (građevinsko zemljište 10.227.588,00 kn, knjige 82.104,00 kn i umjetnička djela 69.300,00 kn).

Financijska imovina odnosi se na novčana sredstva u iznosu 1.261.119,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 355.308,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 109.644,00 kn, te druga potraživanja u iznosu 54.664,00 kn.

Obveze se odnose na obveze za materijalne rashode u iznosu 251.686,00 kn, te nabavu nefinancijske imovine i za druge obveze u iznosu 6.790,00 kn.

## III. NALAZ

### Osvrt na naloge i preporuke revizije za 2006.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Matice za 2006., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo uvjetno mišljenje.

Revizijom su utvrđene određene nepravilnosti opisane u Izvješću i Matici je naloženo da ih otkloni, odnosno poduzme potrebne radnje i prihvati predložene preporuke kako se nepravilnosti ne bi ponavljale u daljnjem poslovanju.

Revizijom za 2007. je utvrđeno da su nepravilnosti ponovljene, što je opisano u Izvješću.

Nalozima prema kojima nije postupljeno:

1. Ugovori o zakupu poslovnih prostora zaključeni su bez provedenog javnog natječaja. Za korištenje dijela poslovnog prostora u zgradi Matice, nisu riješeni imovinsko pravni odnosi s korisnikom.

2. Nije pribavljena Odluka Vlade Republike Hrvatske o utvrđivanju visine plaće ravnatelja i zamjenika ravnatelja Matice.
3. Nije donesen plan nabave za 2007.
4. U pojedinim slučajevima nabava roba, radova i usluga nije obavljena u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

Matica je i nadalje u obvezi postupati prema danim nalogima Državnog ureda za reviziju.

### **Revizija financijskih izvještaja i poslovanja za 2007.**

Prihodi od zakupa poslovnih prostora

- 1.1. Ukupni prihodi za 2007. planirani su u iznosu 11.420.256,00 kn, a ostvareni su u iznosu 11.586.880,00 kn, što je za 166.624,00 kn ili 1,5% više od planiranog iznosa. Ostvareni prihodi odnose se na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine. Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda redovnog poslovanja ostvareni su u iznosu 8.011.689,00 kn i u ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju sa 69,2%, a svi drugi prihodi sudjeluju sa 30,8%. U okviru prihoda poslovanja, prihodi od zakupa poslovnih prostora iskazani su u iznosu 212.897,00 kn. Odnose se na prihod od zakupa poslovnih prostora u zgradi Matice u iznosu 172.856,00 kn, te na prihod od iznajmljivanje dvorane u iznosu 40.041,00 kn.

Prihodi ostvareni u iznosu 172.856,00 kn odnose se na zakup šest poslovnih prostora ukupne površine 459,50 m<sup>2</sup>. Za tri poslovna prostora ugovori o zakupu zaključeni su u razdoblju od 1994. do svibnja 2005. (na neodređeno vrijeme), za dva poslovna prostora tijekom 2006. (jedan ugovor je zaključen na neodređeno, a drugi na dvije godine), a za jedan poslovni prostor ugovor je zaključen u ožujku 2007. nakon provedenog natječaja za zakup poslovnog prostora. U skladu s ugovorima o zakupu korisnicima prostora ispostavljeni su računi s pripadajućim režijskim troškovima.

Od navedenih šest poslovnih prostora, za pet prostora nije proveden natječaj za zakup poslovnog prostora, što nije u skladu s odredbom članka 6. Zakona o zakupu i prodaji poslovnog prostora, kojom je propisano da se poslovni prostori u vlasništvu Republike Hrvatske, općina, gradova, županija i Grada Zagreba, te pravnih osoba u njihovom vlasništvu ili pretežitom vlasništvu daju u zakup putem javnog natječaja.

Državni ured za reviziju je naložio poslovne prostore davati u zakup u skladu s odredbama Zakona o zakupu i prodaji poslovnog prostora.

- 1.2. *Matica je prihvatila nalaz Državnog ureda za reviziju, te je navela da će za poslovne prostore koje daje u zakup postupiti u skladu s odredbama Zakona o zakupu i prodaji poslovnog prostora.*

## Postupci javne nabave

- 2.1. Matica za 2007. nije donijela plan nabave roba, radova i usluga, što nije u skladu s odredbom članka 14. stavka 1. Zakona o javnoj nabavi.

Tijekom 2007. vođene su evidencije postupaka nabave i zaključenih ugovora o nabavi, što je u skladu s odredbom članka 24. stavka 1. Zakona o javnoj nabavi i članka 11. Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti. U siječnju 2008. dostavljeno je izvješće o zaključenim ugovorima o nabavi Uredu za javnu nabavu. U izvješću je navedeno da su zaključeni ugovori u iznosu 845.778,00 kn, a trebalo je iskazati u iznosu 1.298.777,00 kn. U navedenom izvješću nije navedena nabava usluga u iznosu 452.999,00 kn, bez poreza na dodanu vrijednost.

U 2007. rashodi za javnu nabavu ostvareni su u vrijednosti 1.762.286,00 kn, s porezom na dodanu vrijednost. Izravnim ugovaranjem u skladu s propisima o javnoj nabavi, nabavljene su robe i usluge u iznosu 552.660,00 kn.

Nakon provedenih postupaka ograničenog prikupljanja ponuda zaključeno je devet ugovora na temelju kojih su nabavljene robe i usluge u iznosu 369.263,00 kn. Proveden je jedan postupak javnog nadmetanja nakon kojeg je zaključen ugovor kojim su nabavljene robe i usluge u iznosu 135.497,00 kn. Bez prethodno provedenih postupaka nabave, nabavljene su robe i usluge u iznosu 116.773,00 kn, što nije u skladu s odredbom članka 7. stavka 2. Zakona o javnoj nabavi, kojom je propisano da nabavu manje vrijednosti od 200.000,00 kn u proračunskoj i poslovnoj godini naručitelji obavljaju na temelju Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti. Vrijednost nabavljene robe, radova i usluga do 20.000,00 kn (publikacije, časopisi, glasila, knjige, usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge, usluge održavanja automobila i drugo) iznosila je 588.093,00 kn.

Rashodi za druge usluge planirani su u iznosu 802.696,00 kn, a izvršeni su u iznosu 503.189,00 kn, što je za 299.507,00 kn ili 37,3% manje od planiranog iznosa. Odnose se na grafičke i tiskarske usluge u iznosu 478.011,00 kn, film i izradu fotografija u iznosu 20.428,00 kn, te druge usluge u iznosu 4.750,00 kn. U okviru rashoda za grafičke i tiskarske usluge na nabavu usluga grafičke pripreme odnosi se 47.900,00 kn. Spomenuta usluga pribavljena je izravno od dobavljača, bez prethodno provedenog postupka nabave.

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima planirani su u iznosu 178.229,00 kn, a izvršeni su u iznosu 162.287,00 kn, što je za 15.942,00 kn ili 8,9% manje od planiranog iznosa. Odnose se na uređenje zgrade Matice.

Usluge uređenja zgrade u iznosu 93.414,00 kn obavljene su na temelju ugovora iz svibnja 2007. u iznosu 50.020,00 kn i ugovora iz listopada 2007. u iznosu 43.394,00 kn. Provedena su dva postupka nabave ograničenim prikupljanjem ponuda u skladu s odredbama Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti. S odabranim ponuditeljem koji je ponudio najnižu cijenu zaključeni su ugovori. Prema ispostavljenim računima, izvoditelju je plaćeno 93.414,00 kn u skladu s ugovorima. Preostali rashod za uređenje zgrade u iznosu 68.873,00 kn odnosi se na nabavljene usluge s istim izvoditeljem radova bez prethodno provedenog postupka nabave.

Državni ured za reviziju je naložio provođenje postupka nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.

**2.2. *Matica je prihvatila nalaz Državnog ureda za reviziju, te je navela da će u budućim nabavama primjenjivati odredbe Zakona o javnoj nabavi.***

Za obavljanje zadaća iz djelokruga rada Matice u 2007. planirani su ukupni prihodi i primici, te rashodi i izdaci u iznosu 11.420.256,00 kn. Ukupni prihodi i primici iskazani su u iznosu 11.586.880,00 kn, a rashodi i izdaci u iznosu 10.715.333,00 kn, te višak prihoda u iznosu 871.547,00 kn. Preneseni višak prihoda iz 2006. iznosio je 179.722,00 kn, te je ukupni višak prihoda na koncu 2007. iskazan u iznosu 1.051.269,00 kn. Prihodi i primici, te rashodi i izdaci ostvareni su za namjene utvrđene financijskim planom, a Matica je obavljala zadaće u skladu s odredbama Statuta.

Izvješće o obavljenoj reviziji je uručeno zakonskom predstavniku 21. siječnja 2009.