



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU  
Područni ured Split

---

IZVJEŠĆE  
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

ČLAN PREDSTAVNIČKOG  
TIJELA GRADA SPLITA  
TOMISLAV ALUJEVIĆ GRGAS

Split, studeni 2017.

## S A D R Ź A J

stranica

---

I.	PODACI O ČLANU PREDSTAVNIČKOG TIJELA	2
	Planiranje	2
	Financijski izvještaji	3
II.	REVIZIJA ZA 2016.	7
	Ciljevi i područja revizije	7
	Metode i postupci revizije	7
	Nalaz za 2016.	8
III.	MIŠLJENJE	9



REPUBLIKA HRVATSKA  
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU  
Područni ured Split

---

KLASA: 041-01/17-03/40  
URBROJ: 613-19-17-7

Split, 15. studenoga 2017.

IZVJEŠĆE  
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI  
ČLANA PREDSTAVNIČKOG TIJELA GRADA SPLITA  
TOMISLAVA ALUJEVIĆA GRGASA ZA 2016.

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11) te odredbe članka 27. Zakona o financiranju političkih aktivnosti i izborne promidžbe (Narodne novine 24/11, 61/11, 27/13, 48/13, 2/14, 96/16 i 70/17), obavljena je financijska revizija kojom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje člana predstavničkog tijela Grada Splita Tomislava Alujevića Grgasa (dalje u tekstu: Član predstavničkog tijela) za 2016.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci revizije provedeni su od 4. do 15. studenoga 2017.

## I. PODACI O ČLANU PREDSTAVNIČKOG TIJELA

Član predstavničkog tijela izabran je u Gradsko vijeće Grada Splita (dalje u tekstu: Gradsko vijeće) s Kandidacijske liste grupe birača, nositelj: Ivan Grubišić (dalje u tekstu: Lista grupe birača). Na izborima za članove predstavničkih tijela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave održanim 19. svibnja 2013. Lista grupe birača dobila je u Gradskom vijeću tri mjesta.

Član predstavničkog tijela je bio član u Gradskom vijeću od lipnja 2013. do raspuštanja Gradskog vijeća u travnju 2017. Vlada Republike Hrvatske je 6. travnja 2017. donijela Rješenje o istovremenom raspuštanju Gradskog vijeća Grada Splita i razrješenju gradonačelnika Grada Splita i njegovih zamjenika.

Prebivalište Člana predstavničkog tijela je Ruđera Boškovića 5, Split.

### Planiranje

Član predstavničkog tijela je izradio Program rada za 2016., Program rada za mandatno razdoblje 2013. - 2017. te Financijski plan za 2016.

U Programu rada je navedeno da će rad Člana predstavničkog tijela obuhvaćati:

- promicanje etičkih načela, održavanje kontakata i suradnju s biračima kroz razne oblike političkog djelovanja kao što su predavanja, tribine, okrugli stolovi, tiskovne konferencije, nastupi u raznim medijima, edukativne radionice, druženja, izrada tiskovina te rad s mladima
- poticanje aktivnosti na području decentralizacije i regionalizacije te sudjelovanje u educiranju građana o značaju ovih aktivnosti
- sudjelovanje u promociji aktivnosti koje potiču poduzetništvo te podržavati rad udruga i udruženja koje potiču gospodarske aktivnosti u Gradu Splitu
- podržavanje inicijativa za aktivno sudjelovanje građana u upravljanju gradom, pokretanje aktivnosti kako bi Grad bio na dostojnoj informacijskoj razini u upravi i informacijskom sektoru, te poticanje udruživanja informacijskog sektora u cilju zajedničkog djelovanja
- uključivanje u izradu nove kulturne strategije Grada Splita, poticanje kulturnog amaterizma, zalaganje za jačanje koncertne djelatnosti te pokretanje inicijative za obnavljanje Splitskog glazbenog društva Zvonimir i drugih glazbenih zborova
- organiziranje znanstvenih konferencija i seminara te poticanje mladih na uključivanje u športske aktivnosti kroz natjecateljski šport ili rekreativno bavljenje športom
- podržavanje svih projekata koji omogućavaju novo zapošljavanje i povećanje prihoda Grada Splita
- novčane donacije braniteljskim udrugama i ostalim socijalnim udrugama
- prezentiranje ideja Člana predstavničkog tijela preko vlastite mrežne stranice, promicanje mrežne stranice putem medija i izradom promotivnog materijala, te aktivno praćenje lokalnih medija i svih aktivnosti u Gradu Splitu.

Financijski plan za 2016. je donesen 1. siječnja 2016. Financijskim planom su određene glavne aktivnosti te financijska sredstva potrebna za njihovo financiranje. Ukupni prihodi i rashodi su planirani u iznosu 244.558,00 kn. Planirani prihodi se odnose na prihode iz proračuna Grada Splita u iznosu 81.600,00 kn te višak prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu 162.958,00 kn. Planirani rashodi se odnose na materijalne rashode u iznosu 152.000,00 kn, donacije u iznosu 65.000,00 kn te druge rashode u iznosu 27.558,00 kn.

## **Financijski izvještaji**

Član predstavničkog tijela vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema odredbama Zakona o financiranju političkih aktivnosti i izborne promidžbe te propisima o računovodstvu za neprofitne organizacije.

Prema odredbama članka 29. stavka 2. Zakona o financiranju političkih aktivnosti i izborne promidžbe, članovi predstavničkih tijela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave vode poslovne knjige primjenom jednostavnog knjigovodstva i novčanog računovodstvenog načela, u skladu s propisima o vođenju računovodstva neprofitnih organizacija. Član predstavničkog tijela je poslovne knjige za 2016. vodio primjenom dvojnog knjigovodstva.

Sastavljeni su propisani financijski izvještaji te su dostavljeni Državnom uredu za reviziju u propisanom roku. Uz financijske izvještaje, također su dostavljeni Program rada i Financijski plan za 2016., Program rada za mandatno razdoblje 2013. - 2017., te Izvješće o primljenim donacijama za 2016. Pored navedenog, dostavljen je Godišnji financijski izvještaj (G-FIN-IZVJ) od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. te Program rada i Financijski plan za 2017.

Član predstavničkog tijela je, na mrežnoj stranici, u propisanom roku objavio izvješće o primljenim donacijama od 1. siječnja do 30. lipnja 2016. Također je, u propisanom roku, objavio financijske izvještaje za 2016. Uz financijske izvještaje objavljen je Program rada za 2016. i 2017., Financijski plan za 2016. i 2017. te Izvješće o primljenim donacijama tijekom godine. Prema Izvješću o primljenim donacijama, u 2016. Član predstavničkog tijela nije primio donacije. Objavljeni podaci su istovjetni podacima evidentiranim u poslovnim knjigama.

### **a) Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija**

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za 2016., ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 81.668,00 kn, što je za 44,00 kn ili 0,1 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Ostvareni ukupni prihodi su u odnosu na planirane (bez viška prihoda iz prethodnih razdoblja) veći za 68,00 kn ili 0,1 %.

U tablici broj 1 daju se podaci o ostvarenim prihodima.

Tablica broj 1

## Ostvareni prihodi

u kn

Redni broj	Prihodi	Ostvareno za 2015.	Ostvareno za 2016.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Prihodi iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	81.600,00	81.600,00	100,0
2.	Prihodi od imovine	112,00	68,00	60,7
	Ukupno	81.712,00	81.668,00	99,9

Vrijednosno najznačajniji su prihodi iz proračuna ostvareni u iznosu 81.600,00 kn, što je 99,9% ukupno ostvarenih prihoda. Odnose se na prihode iz proračuna Grada Splita za redovito godišnje financiranje. Prema odredbi članka 4. Zakona o financiranju političkih aktivnosti i izborne promidžbe, pravo na redovno godišnje financiranje iz sredstava proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave ostvaruju političke stranke koje imaju člana u predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i članovi predstavničkih tijela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izabrani s liste grupe birača. Odlukom Gradskog vijeća iz siječnja 2016. o raspoređivanju sredstava proračuna za financiranje političkih stranaka i članova Gradskog vijeća izabranih na kandidacijskim listama grupa birača, utvrđen je mjesečni iznos sredstava koji pripada svakom vijećniku u iznosu 6.800,00 kn, a vijećnici u iznosu 7.480,00 kn. Sredstva su doznačavana na poseban račun Člana predstavničkog tijela u skladu s navedenom Odlukom.

Prihodi od imovine u iznosu 68,00 kn se odnose na prihode od kamata na depozite po viđenju.

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za 2016., ukupni rashodi su ostvareni u iznosu 78.888,00 kn, što je za 54.449,00 kn ili 222,8 % više u odnosu na prethodnu godinu. Ostvareni ukupni rashodi su u odnosu na planirane manji za 165.670,00 kn ili 67,7 %.

U tablici broj 2 daju se podaci o ostvarenim rashodima.

Tablica broj 2

## Ostvareni rashodi

u kn

Redni broj	Rashodi	Ostvareno za 2015.	Ostvareno za 2016.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Materijalni rashodi	22.426,00	49.934,00	222,7
1.1.	Rashodi za promidžbu i informiranje	4.400,00	16.850,00	383,0
1.2.	Drugi materijalni rashodi	18.026,00	33.084,00	183,5
2.	Rashodi amortizacije	0,00	307,00	-
3.	Financijski rashodi	166,00	186,00	112,0
4.	Rashodi za donacije (pomoći)	0,00	28.000,00	-
5.	Drugi rashodi	1.847,00	461,00	25,0
	Ukupno	24.439,00	78.888,00	322,8
	Višak prihoda	57.273,00	2.780,00	4,9

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu 49.934,00 kn, što je 63,3 % ukupno ostvarenih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su više za 55.835,00 kn ili 247,1 % najvećim dijelom zbog više ostvarenih rashoda za donacije (pomoći) i promidžbu i informiranje. Odnose se na rashode za ostale usluge u iznosu 19.969,00 kn, promidžbu i informiranje u iznosu 16.850,00 kn, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu 6.442,00 kn, materijal i energiju (uredski materijal i sitni inventar) u iznosu 3.594,00 kn, usluge telefona i pošte u iznosu 2.454,00 kn te intelektualne i osobne usluge (knjigovodstvene usluge) u iznosu 625,00 kn.

Ostale usluge u iznosu 19.969,00 kn se odnose na rashode za nabavu promotivnog materijala (kape s logom, letci, kalendari, rokovnici) u iznosu 17.906,00 kn i zakup internetske domene u iznosu 2.063,00 kn. Rashodi za promidžbu i informiranje se odnose na rashode za oglašavanje u elektronskim medijima (emitiranje banneri). Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa se odnose na naknadu za uporabu osobnog vozila u službene svrhe (loko vožnja) u iznosu 5.162,00 kn te troškove parkiranja u iznosu 1.280,00 kn. Naknada za uporabu osobnog vozila u službene svrhe je obračunana i isplaćena u visini 2,00 kn po prijeđenom kilometru, a troškovi parkiranja na temelju računa.

Financijski rashodi su ostvareni u iznosu 186,00 kn, a odnose se na bankarske usluge.

Rashodi za donacije (pomoći) su ostvareni u iznosu 28.000,00 kn, što je 35,5 % ukupno ostvarenih rashoda. Odnose se na tekuće donacije udrugama, vjerskoj zajednici te srednjoj školi, za organizaciju humanitarne akcije, nastupa i simpozija. Sredstva su doznačena korisnicima na temelju zamolbi iz kojih je vidljivo za koje namjene se sredstva planiraju utrošiti te odluka Člana predstavničkog tijela o dodjeli donacije.

Drugi rashodi u iznosu 461,00 kn se odnose na neotpisanu vrijednost rashodovane imovine (mobitel).

Višak prihoda za 2016. iskazan je u iznosu 2.780,00 kn. Preneseni višak prihoda iz prethodnog razdoblja iznosi 163.580,00 kn te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 166.360,00 kn.

## b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2016., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora je iskazana u iznosu 166.720,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o vrijednosti imovine, obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2016.

Tablica broj 3

## Vrijednost imovine, obveza i vlastitih izvora

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja 2016.	31. prosinca 2016.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Nefinancijska imovina	769,00	0,00	-
2.	Financijska imovina	162.958,00	166.720,00	102,3
	Ukupna imovina	163.727,00	166.720,00	101,8
3.	Obveze	146,00	360,00	246,6
4.	Vlastiti izvori	163.581,00	166.360,00	101,7
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	163.727,00	166.720,00	101,8

Financijska imovina se odnosi na novčana sredstva na žiro računu u iznosu 165.136,00 kn i u blagajni u iznosu 1.584,00 kn.

Obveze se odnose na obveze prema dobavljačima, te su podmirene u siječnju 2017.

Vlastiti izvori se odnose na višak prihoda za 2016. i preneseni višak prihoda iz prethodnog razdoblja.



## II. REVIZIJA ZA 2016.

### **Ciljevi i područja revizije**

Ciljevi revizije su bili:

- provjeriti istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja
- provjeriti primjenu zakona i drugih propisa u vezi s organizacijom i financijsko računovodstvenim poslovanjem
- provjeriti pravilnost stjecanja prihoda
- provjeriti pravilnost izvršenja rashoda, odnosno provjeriti jesu li financijska sredstva korištena isključivo za ostvarenje ciljeva utvrđenih programom rada i u skladu s financijskim planom
- provjeriti pravilnost izvršenja drugih transakcija.

Područja revizije su određena prema kriteriju značajnosti i na temelju procjene rizika pojave nepravilnosti.

### **Metode i postupci revizije**

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza proučena je i analizirana pravna regulativa te dokumentacija i informacije o financijskom poslovanju Člana predstavničkog tijela. Uspoređeni su podaci iskazani u financijskim izvještajima s podacima iz plana, s ciljem utvrđivanja područja rizika. Provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima. Ispitana je dosljednost primjene zakona te pravila, procedura i drugih unutarnjih akata. Također je obavljena provjera ulaznih računa, blagajničkog poslovanja te prometa po posebnom računu. Provjereni su podaci objavljeni na mrežnim stranicama Člana predstavničkog tijela.

**Nalaz za 2016.**

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: planiranje (program rada i financijski plan), financijski izvještaji, računovodstveno poslovanje, prihodi, rashodi te imovina i obveze.

Obavljenom revizijom za 2016. nisu utvrđene nepravilnosti i propusti.

*Član predstavničkog tijela u cijelosti prihvaća Izvješće o obavljenoj financijskoj reviziji za 2016.*

### III. MIŠLJENJE

1. Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je financijska revizija Člana predstavničkog tijela za 2016. Revizijom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje. Izraženo je bezuvjetno mišljenje.
2. Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora. Planirana je i obavljena s ciljem da pruži razumno uvjerenje jesu li financijski izvještaji sastavljeni prema računovodstvenim propisima i standardima, a poslovanje usklađeno sa zakonima i drugim propisima.
3. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, u skladu s prihvaćenim okvirom financijskog izvještavanja, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama objektivno iskazuju rezultate poslovanja te stanje imovine i obveza.

Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti vezane uz usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima koje bi utjecale na izražavanje drukčijeg mišljenja.

4. Član predstavničkog tijela je bio kandidat Liste grupe birača. Na izborima održanim 2013., Lista grupe birača dobila je u Gradskom vijeću Grada Splita tri mjesta te je s liste izabran i Član predstavničkog tijela. Član predstavničkog tijela je donio Program rada i Financijski plan za 2016. te Program rada za mandatno razdoblje. Financijskim planom su planirani ukupni prihodi i rashodi u iznosu 244.558,00 kn. Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashoda za neprofitne organizacije za 2016., ostvareni su prihodi u iznosu 81.668,00 kn, rashodi u iznosu 78.888,00 kn te višak prihoda u iznosu 2.780,00 kn. Preneseni višak prihoda iznosi 163.580,00 kn te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 166.360,00 kn. Prihodi se odnose na prihode iz proračuna Grada Splita u iznosu 81.600,00 kn i prihode od kamata na depozite po viđenju u iznosu 68,00 kn. Ostvareni prihodi su korišteni za financiranje aktivnosti predviđenih Programom rada za 2016. Rashodi se odnose na materijalne rashode u iznosu 49.934,00 kn, amortizaciju u iznosu 307,00 kn, financijske rashode u iznosu 186,00 kn, donacije u iznosu 28.000,00 kn i ostale rashode u iznosu 461,00 kn. Financijski izvještaji za 2016., Program rada i Financijski plan za 2016. te Izvješće o donacijama primljenim tijekom godine, su dostavljeni Državnom uredu za reviziju i objavljeni na mrežnoj stranici Člana predstavničkog tijela u propisanom roku. Revizijom za 2016. nisu utvrđene nepravilnosti i propusti, te je izraženo bezuvjetno mišljenje.