

**UPRAVNO VIJEĆE
ZAVODA ZA OBNOVU DUBROVNIKA**

Broj: 103-20/21-ih-19
Dubrovnik, 11. srpanj 2019.

ZAPISNIK

**SA 18. SJEDNICE UPRAVNOG VIJEĆA ZAVODA ZA OBNOVU DUBROVNIKA
održane 9. srpnja 2019. u Zavodu za obnovu Dubrovnika, s početkom u 10,00 sati**

Prisutni:

Marijeta Hladilo, predsjednica Upravnog vijeća,
Ana Hilje, član Upravnog vijeća,
Zrinka Raguž, član Upravnog vijeća,
Davor Trupković, član Upravnog vijeća,
Darko Knežević, član Upravnog vijeća,
Irena Hrdalo, član Upravnog vijeća,

Odsutni:

Nikša Konjevod, član Upravnog vijeća,

Ostali prisutni:

Žana Baća, pročelnica Konzervatorskog odjela u Dubrovniku,
Mihaela Skurić, ravnateljica Zavoda za obnovu Dubrovnika.

Predsjednica Upravnog vijeća gospođa Marijeta Hladilo pozdravlja prisutne i otvara sjednicu. Predlaže dnevni red kao u pozivu na sjednicu, koji je prihvaćen i glasi:

Dnevni red

1. Verifikacija Zapisnika sa 17. sjednice Upravnog vijeća od 4. ožujka 2019. i zapisnika o XII. dopisnom glasovanju od 5. travnja 2019.
2. Odluka o donošenju I. izmjena i dopuna Financijskog plana Zavoda za obnovu Dubrovnika za 2019.
3. Odluka o donošenju I. izmjena i dopuna Programa obnove spomeničke cjeline Dubrovnika za 2019.
4. Razno
 - a.) Informacija o Izvješću o reviziji poslovanja Zavoda za obnovu Dubrovnika od 7. lipnja 2019.
 - b.) Informacija o prijedlogu financijskog plana Zavoda za obnovu Dubrovnika za 2020.

Ad. 1. Verifikacija Zapisnika sa 17. sjednice od 4. ožujka 2019. i zapisnika o XII. dopisnom glasovanju od 5. travnja 2019.

S obzirom da nije bilo primjedbi Upravno vijeće jednoglasno je donijelo

O d l u k u

Verificiraju se zapisnik sa 17. sjednice od 4.3.2019. i zapisnik o XII. dopisnom glasovanju od 5. travnja 2019.

Ad 2. Odluka o donošenju I. izmjena i dopuna Financijskog plana Zavoda za obnovu Dubrovnika za 2019.

O potrebi izmjena i dopuna Financijskog plana Zavoda za 2019. prisutne je upoznala ravnateljica Zavoda za obnovu Dubrovnika gospođa Mihaela Skurić. Isto se vrši zbog potrebe usklađivanja, nakon II. izmjena i dopuna proračuna Grada Dubrovnika od 27.6. o.g., a uzevši u obzir i I. izmjene i dopune Proračuna Grada Dubrovnika u ožujku o.g.

Sukladno preporuci Službe za unutarnju reviziju Grada Dubrovnika od 7.6. o.g. (detaljnije u toč. 4.b. zapisnika), Upravnom vijeću su predložene izmjene i dopune financijskog plana Zavoda za 2019. kao zasebnog i jedinstvenog akta (sukladno Zakonu o proračunu i Uputama za izradu Proračuna Grada Dubrovnika i financijskih planova proračunskih korisnika Grada Dubrovnika za 2018.-2019. i za 2019.-2021. te Uputama o suradnji između Grada Dubrovnika i njegovih korisnika). Do sada, financijski planovi Zavoda su bili integralni dio godišnjih programa obnove.

Detaljno obrazloženje rebalansa financijskog plana Zavoda za 2019. je u pravitku i čini sastavni dio ovog zapisnika.

Nakon rasprave Upravno vijeće jednoglasno je donijelo

ODLUKU

Donose se I. izmjene i dopune Financijskog plana Zavoda za obnovu Dubrovnika u tekstu koji je u pravitku i čini sastavni dio ove odluke.

Ad. 3. Odluka o donošenju I. izmjena i dopuna Programa obnove spomeničke cjeline Dubrovnika za 2019. (u daljnjem tekstu: Izmjene i dopune Programa za 2019.)

Uvodno izlaganje o potrebi izmjena i dopuna Programa za 2019. podnijela je ravnateljica Zavoda. Istaknula je kako zbog objektivnih razloga Prijedlog I. izmjena i dopuna nije usklađen s prethodno donesenim – I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Zavoda za 2019.

Izmjene i dopune Programa za 2019. - Plan prihoda se povećava - usklađuje zbog toga što su sredstva koja osigurava Grad Dubrovnik ukupno povećana za 2.230.000,00 kuna (detaljno obrazloženo u stavci Prihodi).

Plan prihoda, također, povećava se za dodatnih 811.093,00 kuna, koja sredstva nisu iskazana u izmijenjenom i dopunjenom financijskom planu za 2019. (s obzirom da za taj iznos treba kroz sljedeće izmjene, prethodno izmijeniti Proračun Grada Dubrovnika), zbog čega za iznos ovih sredstava izmjene i dopune Programa nisu u skladu s prethodno donesenim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2019. Međutim, zbog potrebe realizacije, za navedeni iznos je izvršeno povećanje plana prihoda. Radi se o ostvarenim vlastitim prihodima koji su veći za 120.000,00 kuna (planirano je 20.000,00 kuna) te o višku prihoda poslovanja iz 2018. u iznosu od 691.093,00 kuna.

Plan rashoda usklađen je sa stvarnom realizacijom i procjenom realizacije do konca godine (detaljno obrazloženo po stavkama Rashoda).

Nakon rasprave Upravno vijeće jednoglasno je donijelo

O d l u k u

Prihvata se prijedlog i donose se I. izmjene i dopune Programa obnove spomeničke cjeline Dubrovnika za 2019. u tekstu koji je u privitku i čini sastavni dio ove odluke.

Ad. 4. Razno

a.) Informacija o Izvješću o reviziji poslovanja Zavoda za obnovu Dubrovnika od 6. lipnja 2019.

O Izvješću o reviziji poslovanja Zavoda za obnovu Dubrovnika, koje je radi upoznavanja i detaljnog uvida dostavljeno u materijalima za sjednicu, uvodno izlaganje podnijela je ravnateljica Zavoda.

Navela je utvrđene nedostatke uz odgovarajuću napomenu, kako slijedi:

- Nedonošenje financijskog plana kao zasebnog akta sukladno Zakonu o proračunu i uputama Grada Dubrovnika, kojom prilikom je trebalo paziti na poštivanje posebnih propisa (financijsko-računovodstveni). Izmjene i dopune financijskog plana za 2019. donesene su (točka 2. zapisnika) kao zaseban dokument;
- „Nejedinstveno“ postupanje prilikom sastavljanja ugovora – u smislu traženja jamstava i načina plaćanja – nastojat će se ujednačiti kriteriji i uvjeti, a uzevši u obzir sve posebne okolnosti konkretnih postupaka;
- „Izostanak pravne i financijske kontrole“ – postupci nabave i izrada ugovora provode se u pravilu u pravnoj službi pa izostanak formalne kontrole (pravne) ne mora značiti da je i izostala. U realizaciji ugovora utvrđeni nedostatak izostanka financijske kontrole, otklanja se donesenim aktom o proceduri zaprimanja i ovjere računa. Prije dostave ovog Izvješća, ponovno je uvedena „Popratnica“ koju trebaju potpisati osobe tehničke,

- financijske i pravne struke, a koje su sudjelovale u provedbi postupka i ugovaranja, a sve prije nego što ugovor potpiše ravnateljica;
- Izostanak koordinacije između voditelja projekta i financijera – uspostavljena je drukčija praksa - bolja suradnja;
 - Vršenje plaćanja bez provjere usklađenosti s ugovorenim iznosima i dinamikom plaćanja – ovakvo postupanje se ne može ponoviti;
 - Izostanak primjene načela proračunskog računovodstva u iskazivanju imovine, obveza, vlastitih izvora, prihoda i rashoda – početak će se s otklanjanjem nedostataka;
 - Izostanak podataka o stanju obveza po pojedinim dobavljačima (zbog čega postoji rizik dvostrukog plaćanja);
 - Izostanak izvještavanja o dinamici provedbe projekta- nedostatak se otklonio na način da je prije dostave ovog Izvješća ponovno uvedeno praćenje realizacije na kolegiju (koordinatori projekata, pravna služba i financije-računovodstvo), a također, u 2019. uspostavljena je praksa sastavljanja zapisnika o primopredaji;
 - Vezano za donošenje godišnjeg programa obnove (kašnjenje u donošenju) –(sve od izmjena Zakona - 2014. ignorirala se obveza donošenja programa u zakonom propisanom roku); program za 2019. donesen je pravovremeno;
 - Procedura zaprimanja računa ... je donesena, kao i Procedura stvaranja ugovornih obveza (koja se još u nekim detaljima prilagođava potrebama Zavoda);
 - Registar garancija – nepravilnost će se otkloniti tj. ustrojiti će se registar (financijer);
 - Knjiženja (korekcije), iskazivanje imovine, usklađenja ... - planira se otkloniti (financije-računovodstvo);
 - Problem realizacije ugovora za zaštitna i revizijska arheološka istraživanja – problem je nastao zbog toga što su se plaćanja vršila bez potrebne kontrole izvršenja ugovorenih usluga, a što je možda zbog okolnosti da je koordinatrica na projektu bila bivša ravnateljica, koja je ujedno odobravalplaćanje i davala naloge za isto. Upravo na ovom projektu se naučilo kakva kontrolu treba prethoditi plaćanjima. Nedostaju izvješća o izvršenim uslugama koje su plaćene, a koja bi potkrijepila izvršena plaćanja. Izvođač (tvrtka Neir d.o.o iz Splita i voditelj istraživanja Ante Milošević) je upoznat i više puta su se tražila izvješća (počev od sastanka od 21.6.2018.), ali su se zahtjevi Zavoda ignorirali, a Ministarstvo kulture nije okončalo postupak (inspekcijski nadzor) koji se vodi zbog postupanja izvođača prilikom istraživanja.

Utvrđen je **Plan djelovanja** koji sadrži aktivnosti za provedbu preporuka, zadužene osobe i rokove, a sve s ciljem otklanjanja postojećih nedostataka i sprječavanja aktiviranja rizika koji bi mogli ugroziti ostvarenje ciljeva poslovanja.

U raspravi koja je uslijedila usuglašeno je da je u Zavodu za obnovu Dubrovnika potrebno pristupiti reorganizaciji unutarnjeg ustroja i potrebi izrade nove sistematizacije radnih mjesta. S problemom obavljanja financijsko-računovodstvenih poslova Upravno vijeće je upoznato već prije. Iako je Zavod sve do 1.1.2019. imao vanjskog suradnika za računovodstvene poslove, financijsko-računovodstveni poslovi ipak nisu obavljani na zadovoljavajući način.

Nakon rasprave Upravno vijeće jednoglasno je donijelo

O d l u k u

Prima se na znanje Informacija o Izvješću o reviziji poslovanja Zavoda za obnovu Dubrovnika od 7. lipnja 2019.

b.) Informacija o Prijedlogu financijskog plana Zavoda za obnovu Dubrovnika za 2020.

Uvodno izlaganje podnijela je ravnateljica Zavoda. Istaknula je kako se u 2020. za plaće i materijalne troškove Zavoda planiraju sredstva u iznosu koji je veći u odnosu na 2018. i 2019. Financijski plan za 2020. sukladno preporuci Službe za unutarnju reviziju Grada Dubrovnika izradit će se kao zasebni akt (sukladno Zakonu o proračunu i Uputama za izradu Proračuna Grada Dubrovnika i financijskih planova proračunskih korisnika Grada Dubrovnika za 2018.-2019. i za 2019.-2021. te Uputama o suradnji između Grada Dubrovnika i njegovih korisnika). Do 15.9. o.g. dostavit će se osnivačima kao i prijedlog programa obnove za 2020., a radi ishoda prethodne suglasnosti.

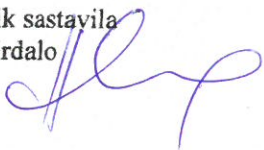
Nakon rasprave Upravno vijeće jednoglasno je donijelo

O d l u k u

Prima se na znanje Informacija o Prijedlogu financijskog plana Zavoda za obnovu Dubrovnika za 2020. godinu.

Završeno u 11,30 sati.

Zapisnik sastavila
Irena Hrdalo



Predsjednica Upravnog vijeća
Marijeta Hladilo



