

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA ZA TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE(REGIONALNE)SAMOUPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 2021. DO 2022.GODINE

NAZIV TRGOVAČKOG DRUŠTVA: Gradska groblja Viktorovac d.o.o.

OIB: 47991523864

ADRESA: Antuna Grahovara 2

OSNIVAČ: Grad Sisak

PRAVNI STATUS: društvo s ograničenom odgovornošću

DJELATNOST: društvo s ograničenom odgovornošću za održavanje groblja i obavljanje

pogrebnih poslova

ODGOVORNA OSOBA: dipl. ing. prometa Srđan Marić

ovećanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)

1. Intenziviranje unutarnjih i vanjskih nadzora poslovanja trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S
vrljanje transparentnih kriterija procjene efikasnosti poslovanja

Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
-----------	-----------	--------------	---------------------	-------------------	--------------------------------

<p>Društvo je dužno sastavljati svoja financijska izvješća u skladu sa standardima financijskog izvješća, Zakonu o računovodstvu te Zakonom o trgovačkim društvima vodeći pri tome računa o suvremenim međunarodnim tendencijama u financijskom izvješćivanju kao i zahtjevima tržišta. Financijska izvješća društva su dužna objavljivati i na svojim internetskim stranicama.</p>	<p>1. Izrada i objava financijskih izvješća u skladu s propisima i zakonom.</p>	<p>Kontinuirano.</p>	<p>Gradska groblja Viktorovac d.o.o. objavljuje svoja izvješća u skladu sa Zakonom o računovodstvu, objavljuje na svojim mrežnim stranicama.</p>	<p>Nisu potrebna dodatna sredstva.</p>	<p>Gradska groblja Viktorovac d.o.o.</p>
<p>Vlasničku strukturu društva učiniti javno dostupnom.</p>	<p>2. Objavljivanje podataka o vlasničkoj strukturi.</p>	<p>Izvršeno.</p>	<p>Gradska groblja Viktorovac d.o.o. su društvo s ograničenom odgovornošću čiji je jedini osnivač</p>	<p>Nisu potrebna dodatna sredstva.</p>	<p>Gradska groblja Viktorovac d.o.o.</p>

Potrebno je uspostaviti i/ili jačanje sustava unutarnjih kontrola na način kako je to uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti. Potrebno je osigurati stalnu primjenu svih kontrolnih mehanizama koji bi trebali osigurati kontrolu i nadzor nad poslovnom djelatnošću i poslovnim upravljanjem, u svrhu sprječavanja korupcije, uključujući jačanje kontrolnih mehanizama, vezano	3. Uspostaviti jačanje unutarnje kontrole.	Kontinuirano.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o. imaju svog osnivača: Grad Sisak.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Grad Sisak
			Grad Sisak. Podaci o osnivaču su vidljivi u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu.		

uz procjenu, prepoznavanje i ublažavanje rizika.						
Potrebno je uspostavljanje revizije na način kako je uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru te Kodeksom strukovne etike unutarnjih revizora u javnom sektoru. Treba osigurati integritet	4. Društvo Gradska groblja Viktorovac d.o.o. sukladno čl.3. Pravilnika o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru nisu obvezna ustrojiti jedinicu za unutarnju reviziju.			Nisu potrebna dodatna sredstva.	Grad Sisak	

revizijskih procesa te od vanjskih revizora i unutarnjih računovoda tražiti da djeluju konzistentno i u skladu s pravilima revizijskog djelovanja u slučaju sumnje o postojanju prijevare i korupcije.					
--	--	--	--	--	--

potrebno je ispostavljanje i/ili ačanje revizorskih odbora koji prate postupak financijskog izvješćivanja, prate ljelotvornost sustava unutarnjih kontrola, upravljanje rizicima, vanjsku reviziju te prate obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja.	5. Jačanje ovlasti revizijskog odbora u praćenju procesa financijskog izvješćivanja, praćenju sustava unutarnje kontrole, kvalitete sustava upravljanja rizicima, vanjske revizije te nadgledanju provođenja revizije godišnjih financijskih izvještaja.	Kontinuirano.	Sjednice nadzornog odbora.	Vlastita sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o., Nadzorni odbor Društva, Skupština Društva.
---	--	---------------	----------------------------	--------------------	---

Implementacija samoprocjene procesa rada i organizacije u svrhu unapređenja funkcioniranja sustava unutarnjih kontrola. Kao obrazac može poslužiti Upitnik o fiskalnoj odgovornosti za trgovačka društva i druge pravne osobe utvrđene u registru trgovačkih društava i drugih pravnih osoba obveznika davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti koja je sastavni dio Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaju primjene fiskalnih pravila.	6. Izrada i ispunjavanje Upitnika o fiskalnoj odgovornosti za trgovačka društva i druge pravne osobe.	Izvršeno.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o. dostavljaju Upitnik Gradu Sisku, kao svom osnivaču, koji dalje proslijeđuje Ministarstvu inancija.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
--	---	-----------	--	---------------------------------	-----------------------------------

Postojanje obveze izrade godišnjih planova rada za sve strukture određene mjernicama 1.1.3., 1.1.4., 1.1.5., 2.1.2., 2.2.5.	7. Izrada godišnjih planova rada.	Za smjernice 1.1.3., 1.1.4., 1.1.5., i 2.2.5. provodi Grad Sisak.	Revizorska izvješća.	Vlastita sredstva.	Vanjski revizor, Grad Sisak
--	-----------------------------------	---	----------------------	--------------------	-----------------------------

1.2. Stvaranje jasnih pravila o imenovanjima članova upravnih i nadzornih odbora

Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Dodatna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
Trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S imaju slobodu samostalno izabrati svoje unutarnje organizacijsko ustrojstvo korporativnog upravljanja, s tim da, osim glavne skupštine i uprave, mogu imati i nadzorni odbor. Potrebno je usvajanje internih akata u kojima će se definirati nužna minimalna razina potrebne kompetencije	8. Usklađivanje i praćenje propisa koje se odnose na izbor i imenovanje članova nadzornog odbora.	Kontinuirano	Društvo Gradska groblja Viktorovac d.o.o. ima nadzorni odbor koji se sastoji od 5 članova. Podaci o članovima nadzornog odbora vidljivi su u sudskom registru te na	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Grad Sisak

<p>za članove uprave i nadzornog odbora u tom trgovačkom društvu. Tim internim aktima trgovačka društva definiraju pravila o promjeni sistematizacije radnih mjesta te pravila o zasnivanju radnih mjesta na svim razinama u trgovačkim društvima obuhvaćenim Antikorupcijskim programom, u cilju smanjenja/uklanjanja situacija u kojima se u radni odnos primaju interesno povezane osobe s onim osobama koje imaju mogućnost utjecaja na donošenje odluka o zasnivanju radnog odnosa.</p>			<p>mrežnoj stranici društva.</p>		
--	--	--	----------------------------------	--	--

Izbor ili imenovanje članova nadzornog odbora ili neizrvršnih direktora. S obzirom na to da članovi nadzornog odbora i neizrvršni direktori koju su članovi upravnog odbora trebaju udovoljavati odgovarajućim standardima glede obrazovanja ili profesionalnog iskustva, imati visoke standarde i biti u mogućnosti odvojiti potrebno vrijeme za obnašanje funkcije člana nadzornog odbora.	9. Praćenje propisa koji se odnose na izbor i imenovanje članova nadzornog uprava.	Kontinuirano	Popis članova nadzornog odbora nalazi se na mrežnoj stranici društva te u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Grad Sisak
Prilikom implementacije ove smjernice moguće je razmotriti i potrebu raspisivanja javnog natječaja za članove uprave trgovačkih društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S u					

kojem će biti propisani kriteriji koje kandidati moraju ispunjavati.					
--	--	--	--	--	--

1.3. Jačanje mehanizma sprječavanja sukoba interesa predsjednika i članova upravnih odbora trgovačkih u većinskom vlasništvu JLP(R)S.

Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Dodatna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
Članovi nadzornog odbora ne smiju donositi odluke na temelju osobnih interesa ili na temelju interesa osoba s kojima imaju bliske odnose. Sukob interesa postoji kod člana nadzornog odbora koji nije neutralan u odnosu na predmet odlučivanja ili se iz činjenice njegove povezanosti s drugim društvima, osobama ili poslovima može	10. Ispunjavanje izjava o nepostojanju sukoba interesa između članova nadzornog odbora.	Do kraja 2021. godine.	Obavijest o postojanju/nepostojanju sukoba interesa objavljen na WEB u.	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.

pretpostaviti da može imati interese koji nisu nužno i interesi društva te može utjecati na donošenje odluke na temelju interesa ili sklonosti koji se nužno ne podudaraju s interesima društva.					
--	--	--	--	--	--

<p>Sukob interesa članova uprave postoji kad član uprave koji nije neutralan u odnosu na predmet odlučivanja te može utjecati na donošenje odluke na temelju interesa koji se razlikuju od interesa društva. Članovi uprave ne smiju donositi odluke na temelju osobnih interesa ili na temelju interesa osoba s kojima imaju bliske odnose.</p>	<p>11. Ispunjavanje izjava o nepostojanju sukoba interesa.</p>	<p>Izvršeno.</p>	<p>Gradska groblja Viktorovac d.o.o. ima upravu koji se sastoji od jednog člana koji je direktor društva.</p>	<p>Nisu potrebna dodatna sredstva.</p>	<p>Gradska groblja Viktorovac d.o.o.</p>
--	--	------------------	---	--	--

Potrebno je definirati i objaviti u formi vodiča (ili smjernica) ili urediti Pravilnike o unutarnjem redu, specifične vrijednosti, i pravila za prevenciju korupcije i osiguranje profesionalnog ponašanja u vezi sa: darovima i naknadama od poslovnih partnera i poslovnim partnerima; upravljanjem sredstvima organizacije; povjerljivošću i	12. Smjernice o određivanju specifičnih vrijednosti i pravila za prevenciju korupcije.	Do kraja 2021. godine.	Pravilnik o etičkom kodeksu, Pravilnik o Donacijama i sponzorstvima.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac.
---	--	------------------------	--	---------------------------------	-----------------------------

<p>nepristranošću; mogućnošću obavljanja dodatnog posla(izvan radnog vremena); razdvajanjem privatnih i poslovnih interesa i sl., a koja pravila bi se odnosila na osobe koje nisu dužnosnici prema Zakonu o sprječavanju sukoba interesa.</p>					
---	--	--	--	--	--

Uvođenje obveze potpisivanja „povjerljivosti i nepristranosti“ za zaposlenike na radnim mjestima koja su, analizom i procjenom, ocijenjena visokim stupnjem rizika na korupciju, izjava kojom zaposlenici pod materijalnom i kaznenom odgovornošću potvrđuju da su u prethodnoj godini svoje poslove obavljali u skladu s	13. Odluka o obvezi potpisivanja izjave povjerljivosti i nepristranosti za zaposlenike na radnim mjestima koja su, analizom rizika i procjenom rizika, ocijenjena visokim stupnjem rizika na korupciju.	U provedbi.		Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
---	---	-------------	--	---------------------------------	-----------------------------------

važećim propisima te da će u tekućoj godini postupati u skladu s njima, potpisuje početkom svake godine, a najkasnije do 31. siječnja.						
--	--	--	--	--	--	--

dvor nad davanjem sponzorstava i donacija u trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu JLP(R)S						
Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe	
Trgovačka društva su kao obveznici primjene Zakona o pravu na pristup informacijama, dužna su godišnje ili polugodišnje objavljivati u otvorenom	10. Voditi, ažurirati i objaviti evidenciju.	Kontinuirano.	Na mrežnoj stranici društva.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o..	

<p>obliku(excel tablica, a moguće i u drugim formatima)podatke o sponzorstvima i donacijama(u novcu ili dobrima i uslugama) koje sadrže sljedeće informacije:korisnik sponzorstva ili donacija(ime/prezime naziv pravne osobe, adresa/sjedište, OIB za pravne osobe),datum donacije, iznos odnosno procijenjeni iznos donacije, opis, a koje su dodijelile fizičkim i pravnim osobama (uzimajući u obzir načela otvorenih podataka).</p>					
--	--	--	--	--	--

Jačanje antikoruptivnih mehanizama u radu trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S						
2.1. Jačanje integriteta zaposlenika i upravljačkih struktura						
Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe	
Potrebno je donijeti i među zaposlenicima objaviti „etički kodeks“ kojim se utvrđuju vrste i postupak provedbe disciplinskih mjera ikoje se mogu poduzeti kad postoji kršenje politike, procedure ili pravila etičkog ponašanja, a radi podizanja razine informiranosti o postavljenim zabranama te kako bi se razvila svijest o problematici i posljedicama nepropisnog ponašanja.	11.Revidirati po potrebi Etički kodeks, aktivna primjena odredaba Pravilnika o radu te Kolektivnog ugovora.	Kontinuirano.	Na mrežnim stranicama društva se nalazi Etički kodeks.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac	

Potrebno je imenovati povjerenika za etiku, kao osobu zaduženu za primanje pritužbi zaposlenika, građana i drugih osoba u vezi s neetičnim i, moguće, koruptivnim ponašanjem zaposlenika te za promoviranje etičkog postupanja u međusobnim odnosima zaposlenika i odnosa prema građanima, korisnicima usluga.	12. Imenovanje Povjerenstva za etiku.	Izvršeno.	Na mrežnoj stranici društva.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
--	---------------------------------------	-----------	------------------------------	---------------------------------	-----------------------------------

Implementacija samoprocjene procesa rada i organizacije u svrhu unapređenja integriteta. Kao obrazac mogu poslužiti dostupni Uputnici za samoprocjenu integriteta, koji su sastavni dio Naputka za izradu godinjeg izvješća o sustavu unutarnjih financijskih kontrola („Narodne novine“ broj 3/11).	13. Izrada procesa samoprocjene rada i organizacije u svrhu unapređenja integriteta.	Izvršeno.	Ispunjen upitnik o fiskalnoj odgovornosti.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o. su obveznici primjene Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila, temeljem koji se za svaku proračunsku godinu popunjava i šalje Upitnik o fiskalnoj odgovornosti.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
--	--	-----------	--	---	-----------------------------------

2.2. Jačanje transparentnosti trgovačkih društava

Imjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
Do kraja poslovne godine na internetskoj stranici objaviti calendar važnih događaja koji se očekuju u narednoj poslovnoj godini (npr. predviđeni datum objave financijskih izvještaja i sl.).	14. Objava kalendara važnih događaja.	Kontinuirano.	Kalendar događaja prilagođen je pravnom statusu Gradska groblja Viktorovac d.o.o. te je objavljen na njihovoj mrežnoj stranici..	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
Potrebno je definirati i na mrežnoj stranici društva objaviti: viziju i misiju; opće i posebne ciljeve; osnovne organizacije vrijednosti i osnovne principe u pogledu odnosa sa trećim stranama (korisnici usluga, dobavljači itd).	15. Objava misije i vizije društva	Izvršeno.	Na mrežnoj stranici društva Gradska groblja Viktorovac d.o.o. objavljena je vizija i misija društva. Kroz Etički kodeks koji je također objavljen na mrežnoj	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.

Objavljivanje informacija vezano uz postupak javne nabave sukladno važećim propisima.	16. Objava informacija o postupcima javne nabave.	Kontinuirano.	Na mrežnoj stranici društva objavljen je Plan nabave, Registar ugovora javne nabave te Pravilnik o provođenju postupaka jednostavne nabave.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
			stranici društva definiran je odnos prema trećim osobama i korisnicima usluga.		

Proaktivno objavljivati informacije kako je to uređeno Zakonom o pravu na pristup informacijama i podrednim aktima. Irgivačka društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S, kao tijela javne vlasti, dužna su sukladno čl.10 Zakona o pravu na pristup informacijama na svojim internetskim stranicama na lako pretraživ način i u strojno čitljivom obliku objavljivati podatke i informacije.	17.Na internet stranici društva objava informacija koji su od interesa za korisnike usluga.	Izvršeno.	Relevantni propisi se redovito objavljuju na mrežnoj stranici Gradskog groblja Viktorovac d.o.o.u rubrici „Izvjешća, akti, zakoni, pravilnici i odluke“.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
Za razliku od prijma u državnu službu i upravna tijela JLP(R)S, trgovačka društva u vlasništvu JLP(R)S nemaju zakonsku obvezu raspisivanja javnog natječaja, provođenja testiranja/razgovora s kandidatima, donošenja	18.Oglašavanje slobodnih radnih mjesta, provođenja razgovora/testiranja s kandidatima.	.		Nisu potrebna dodatna sredstva.	

<p>odluke/rješenja o odabiru kandidata, niti obavješćavanja kandidata o rezultatima eventualnog provedenog natječajnog postupka. Takva trgovačka društva, kao poslodavci, stoga slobodno odlučuju na koji će način provesti postupak zapošljavanja i odabirat zaposlenika, što zbog specifičnog položaja ovih društava izaziva nezadovoljstvo građana i budi sumnju u pogodovanje odabranim kandidatima koji su nerijetko u nekoj vrsti privatnog ili eventualnog prethodnog poslovnog odnosa s osobama koje u tim trgovačkim društvima imaju ovlast donošenja odluka.</p>					
--	--	--	--	--	--

potrebno je imenovati službenika za informiranje, kao osobu mjerodavnu za ješavanje ostvarivanja prava na pristup informacijama, obavljanja poslova ješavanje pojedinačnih zahtjeva redovitog objavljivanja informacija.	19. Imenovanje službenika za informiranje.	Izvršeno.	Na mrežnoj stranici društva.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
--	--	-----------	------------------------------	---------------------------------	-----------------------------------

Odbredbom čl.67 stavka 1. Zakona o lokalnoj i područnoj(regionalnoj)samoupravi propisano je da sve pokretne i nepokretne stvari te imovinska prava koje pripadaju jedinici lokalne, odnosno područne samouprave(regionalne) čine njezinu imovinu. Prema odredbi stavka 2. istog članka jedinice lokalne i područne samouprave, odnosno područne samouprave mora upravljati, koristiti se i	20. Prilikom utvrđivanja tržišne vrijednosti nekretnina u poslovanju je potrebno koristiti propisane odredbe Zakona o procjeni	Izvršeno.	Društvo Gradska groblja Viktorovac d.o.o. ima svoju imovinu društva. Ako se raspolaže imovinom društva u iznosu većem od onog koji	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
--	--	-----------	--	---------------------------------	-----------------------------------

aspomagati svojom imovinom ažnjom dobrog ospodarstvenika.	vrijednosti nekretnina.	je određen Izjavom o osnivanju društva potrebna je suglasnost Nadzornog odбора. Društvo Gradska groblja Viktorovac d.o.o. raspolaže imovinom društva u skladu s internim aktima društva te važećim propisima.		
---	----------------------------	--	--	--

2.3. Zaštita osoba koje prijavljuju nepravilnosti i nezakonitosti

Imjennica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
Potrebno je stvoriti učinkovit sustav prijavljivanja nepravilnosti ispostavljanjem nehanizma putem kojeg nepravilnosti, rijevaré ili sumnje na corrupciju mogu biti prijavljene.	21. Imenovati osobu za prijavljivanje unutarnjih nepravilnosti.	Izvršeno.	Donesen Pravilnik o postupku unutarnjeg prijavljivanja nepravilnosti i imenovanja povjerljive osobe.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.

2.4. Jačanje kompetentnosti zaposlenika					
Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
Potrebno je procijeniti probleme koji nastaju i testirati razinu znanja zaposlenika na područjima identificiranih slabosti, sa svrhom da se utvrdi poznavanje sustava, kako bi bilo moguće sustav dalje razvijati i poboljšavati, kao i povećavati razinu zaposlenika.	22. Testiranje zaposlenika prilikom zapošljavanja. 23. Dodatna testiranja iz posebnih područja.	Kontinuirano.		Nisu potrebna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.

Uvođenje obveze specijalizirane poduke zaposlenika kako bi se izgradila etička kompetentnost. Potrebno je dodatno educirati iz područja etike, pristupa informacijama, financijskog upravljanja, unutarnjeg nadzora i kontrole, javne nabave te zaštite oštećenika i osoba koje u dobroj vjeri prijavljuju korupciju.	24. Provođenje edukacije zaposlenika.	Kontinuirano.		Nisu potrebna dodatna sredstva.	Gradska groblja Viktorovac d.o.o.
Donošenje planova edukacije.	25. Donošenje planova edukacije zaposlenika.	Do kraja 2021. godine.	U pripremi.	Nisu potrebna dodatna sredstva.	

Pripremila:

Ivana Turkalj



Potpisao Direktor Srdan Marić, dipl. ing. prometa



U Sisku, dana 08. veljače 2022. godine