
**AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG
PROGRAMA ZA TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM
VLASNIŠTVU JEDINICA LOKALNE SAMOUPRAVE ZA
RAZDOBLJE OD 2021. DO 2022. GODINE**

Berek, 28. travnja 2021. godine

Akcijski plan za provedbu antikorupcijskog programa za trgovačka društva u većinskom vlasništvu jedinica lokalne samouprave za razdoblje od 2021. do 2022. godine

NAZIV TRGOVAČKOG DRUŠTVA: Komunalac Berek d.o.o.

OIB: 98924635694

ADRESA: Berek 77, 43 232 Berek

OSNIVAČ: Općina Berek, Berek 77, 43232 Berek, OIB: 43345188266

PRAVNI STATUS: d.o.o.

DJELATNOST: komunalna djelatnosti i dr.

ODGOVORNA OSOBA: član uprave Željka Šoštarić

CILJ 1. Povećanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti rada trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)0S						
Mjera 1.1. Intenziviranje unutarnjih i vanjskih nadzora poslovanja trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S i uspostavljanje transparentnih kriterija procjene efikasnosti poslovanja						
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj provedbe
1.1.1.	Društvo je dužno sastavljati svoja financijska izvješća u skladu sa standardima financijskog izvješćivanja, posebnim propisima, Zakonu o računovodstvu te Zakonom o trgovačkim društvima vodeći pri tome računa o suvremenim međunarodnim tendencijama u financijskom izvješćivanju kao i o zahtjevima tržišta. Financijska izvješća Društva su dužna objavljivati i na svojim internetskim stranicama.	1. Sastavljanje i javna objava financijskih izvještaja u skladu sa svim relevantnim pravilima i zakonima	Kontinuirano	Javna objava financijskih izvještaja. Objava na mrežnim stranicama.	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva.	Član uprave Željka Šošćarić komunalac.berek@gmail.com Tel. 043/548-050
1.1.2.	Vlasnička struktura - Društvo treba učiniti javno dostupnim potpuni popis svojih članova, a ako se radi o dioničkom društvu tada i popis dioničara s brojem i rodnom dionica, kao i popis imatelja bilo kojih drugih vrijednosnih papira izdanih od strane toga društva, a koji mogu biti od značenja za promjene u vlasničkoj strukturi. Popis bi društvo trebalo javno objaviti najkasnije pet radnih dana nakon nastale promjene.	2. Objava podataka o vlasničkoj strukturi	Izvršeno	Komunalac Berek d.o.o. je društvo s ograničenom odgovornošću čiji je jedini član i osnivač Općina Berek. Podatak o osnivaču vidljiv je u javno dostupnom sudskom registru Ministarstva pravosuđa. Svi podaci o vlasničkoj strukturi objavljeni.	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva.	<i>Vidi aktivnost 1.</i>
1.1.3.	Potrebno je uspostavljanje i/ili jačanje financijskog upravljanja i	3. Uspostava boljeg sustava	kontinuirano	Sustav kontrola uspostavljen je	Nisu potrebna dodatna sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>

	<p>sustava unutarnjih kontrola na način kako je uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti. Treba osigurati stalnu primjenu svih predviđenih kontrolnih mehanizama koji bi trebali osigurati kontrolu i nadzor nad poslovnom djelatnošću i poslovnim upravljanjem, u svrhu sprječavanja korupcije, uključujući jačanje kontrolnih mehanizama, vezano uz procjenu, prepoznavanje te ublažavanje rizika.</p>	<p>unutarnjih kontrola</p>		<p>organizacijom društva, koja relevantnim internim aktima (Pravilnikom o radu – članak VIII: Unutarnje ustrojstvo, organizacija i sistematizacija radnih mjesta) definira ovlasti, odgovornosti i nadležnosti, s opisom poslova za svako radno mjesto u društvu utvrđuju se odgovornosti svakog zaposlenika.</p>		
1.1.4.	<p>Potrebno je uspostavljanje i/ili jačanje unutarnje revizije na takav način kako je uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru i Kodeksom strukovne etike unutarnjih revizora u javnom sektoru. Treba osigurati integritet revizijskih procesa, od revizora i računovođa tražiti da djeluju konzistentno i u skladu s pravilima revizijskog djelovanja u slučaju sumnje o postojanju prijevare i korupcije.</p>			<p>Nije uspostavljen sustav unutarnje revizije.</p>		
1.1.5.	<p>Potrebno je uspostavljanje i/ili jačanje tzv. revizorskih odbora koji prate postupak financijskog izvješćivanja, prate djelatnost</p>			<p>Nije uspostavljen revizorski odbor.</p>		

	sustava unutarnjih kontrola, upravljanje rizicima, unutarnju reviziju te prate obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja.					
1.1.6.	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 (Prilog 2.b), koji je sastavni dio Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaju o primjeni fiskalnih pravila.	4. Pravovremena predaja i sastavljanje Izjave o fiskalnoj odgovornosti	U zakonskim rokovima	Uvid u Izjavu o fiskalnoj odgovornosti	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>
1.1.7.	Postojanje obveze izrade godišnjih planova rada za sve strukture određene smjernicama 1.1.3., 1.1.4., 1.1.5., 2.1.2. i 2.2.5. Očekivani rok za izvršenje je kraj prosinca svake godine za sljedeću godinu.	5. Izrada godišnjeg plana rada službenika za informiranje	Očekivani rok za izvršenje je kraj prosinca svake godine za iduću godinu	Imenovanje i objava imenovanja službenika za etiku Izrađen godišnji plan	Potrebna dodatna financijska sredstva u smislu dodatnog zapošljavanja, zbog nedostatka ljudskih resursa za provedbu aktivnosti	<i>Vidi aktivnost 1.</i>
Mjera 1.2. Stvaranje jasnih pravila o imenovanjima članova upravnih i nadzornih odbora						
1.2.1.	Trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S imaju slobodu samostalno izabrati svoje	6. Primjena propisa koji se odnose na izbor i	Kontinuirano	Društvo primjenjuje pravila za izbor i imenovanje	Nisu potrebna dodatna financijska	<i>Vidi aktivnost 1.</i>

	<p>unutarnje organizacijsko ustrojstvo korporativnog upravljanja, s tim da, osim glavne skupštine i uprave, mogu imati nadzorni odbor. Trgovačko društvo može statutom odrediti da umjesto uprave i nadzornog odbora ima upravni odbor. Društva kapitala mogu umjesto uprave ustrojiti upravne odbore sastavljene od izvršnih i neizvršnih direktora, kao jedinstvena tijela koja vode poslove i nadziru poslovanje trgovačkog društva.</p>	<p>imenovanje članova Nadzornog odbora, njihovo usklađivanje ukoliko je potrebno</p>		<p>Upravnog odbora koja su sadržana u Odluci o osnivanju trgovačkog društva Komunalac Berek d.o.o. te postupa sukladno odredbama Zakona o sprječavanju sukoba interesa (čl.15.)</p>	<p>sredstva</p>	
1.2.2.	<p>Izbor ili imenovanje članova nadzornog odbora i neizvršnih direktora. S obzirom na to da članovi nadzornog odbora i neizvršni direktori koji su članovi upravnog odbora društva trebaju udovoljavati odgovarajućim standardima glede obrazovanja i profesionalnog iskustva, imati visoke moralne standarde i biti u mogućnosti odvojiti potrebno vrijeme za obnašanje funkcije člana nadzornog odbora. Sve kandidature za članove nadzornog ili upravnog odbora koji se biraju na skupštini trebale bi biti javno objavljene na internetskim stranicama društva, najkasnije s danom objave oglasa za sazivanje glavne skupštine na kojoj se biraju, potkrijepljene njihovim</p>	<p>7. Praćenje propisa koji se odnose na izbor i imenovanje članova Nadzornog odbora</p>	<p>Kontinuirano</p>	<p>Odluka o osnivanju trgovačkog društva Komunalac Berek d.o.o.</p>	<p>Nisu potrebna dodatna financijska sredstva</p>	<p><i>Vidi aktivnost 1.</i></p>

	životopisom i dostatnim podacima za donošenje pravilne odluke o izboru. Pri objavi kandidatura potrebno je uzeti u obzir važeće propise u području zaštite osobnih podataka.					
Mjera 1.3. Jačanje mehanizama sprječavanja sukoba interesa predsjednika i članova upravnih odbora trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S						
1.3.1.	Sukob interesa članova nadzornog odbora	8. Izjave o nepostojanju sukoba interesa	kontinuirano	Izjave o sprječavanju sukoba interesa	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>
1.3.2.	Sukob interesa članova uprave	9. Izjava o sprječavanju sukoba interesa	kontinuirano	Izjave o sprječavanju sukoba interesa, objava na mrežnim stranicama	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1</i>
1.3.3.	Potrebno je definirati i objaviti u formi vodiča (ili smjernica) ili ugraditi u 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 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.	10. Etički kodeks radnika zaposlenih u Komunalcu Berek d.o.o. 11. Pravilnik o specifičnim vrijednostima i pravilima za prevenciju korupcije, ponašanjima vezanim uz primanje darova, upravljanje sredstvima, povjerljivošću i nepristranošću,	Izvršeno Izvršeno	Objava i primjena Etičkog kodeksa Objava Pravilnika	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1</i>

		obavljanju dodatnog posla izvan radnog vremena, te razdvajanju privatnih i poslovnih interesa				
1.3.4.	Uvođenje obveze potpisivanja „izjave o povjerljivosti i nepristranosti“ za zaposlenike zaposlene na radnim mjestima koja su, analizom i procjenom rizika, ocijenjena visokim stupnjem rizika na korupciju (npr. za sudionike postupaka javne nabave, izdavanja dokumenata kojima se ostvaruju određena prava, itd.). Izjava kojom zaposlenici pod materijalnom i kaznenom odgovornošću potvrđuju da su u prethodnoj godini svoje poslove obavljali u skladu s važećim pravnim propisima te da će u tekućoj godini postupati u skladu s njima, potpisuje se početkom svake godine, a najkasnije do 31. siječnja. Također je potrebno navesti tko je odgovoran za provjeru vjerodostojnosti izjave te postoje li okolnosti koje utječu na nepristranost i kakve su posljedice	12. Potpisivanje Izjave o povjerljivosti i nepristranosti	Sukladno predloženim rokovima	Izjave o povjerljivosti i nepristranosti, ako za istim bude potrebe	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>

2.1.1.	Potrebno je donijeti i među zaposlenicima objaviti „etički kodeks kojim se utvrđuju vrste i postupak provedbe disciplinskih mjera koje se mogu poduzeti kad postoji kršenje politike, procedure ili pravila etičkoga ponašanja, a radi podizanja razine informiranosti o postavljenim zabranama te kako bi se razvila svijest o problematici i posljedicama nepropisnog ponašanja.	15. Donošenje i objava etičkog kodeksa 16. Donošenje i primjena Pravilnika o radu	Izvršeno Izvršeno	Društvo je donijelo Etički kodeks i Pravilnik o radu s kojim su upoznati i dužni su primjenjivati svi zaposlenici.	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>
2.1.2.	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.	17. Imenovanje Povjerenika za etiku	31.12.2021.	Objava kontakt podataka povjerenika za etiku	Potrebna dodatna financijska sredstva u smislu dodatnog zapošljavanja, zbog nedostatka ljudskih resursa za provedbu aktivnosti	<i>Vidi aktivnost 1.</i>
2.1.3.	Implementacija samoprocjene procesa rada i organizacije u svrhu unaprjeđenja integriteta. Kao obrazac mogu poslužiti dostupni Upitnici za samoprocjenu integriteta, koji su sastavni dio Naputka za izradu godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih financijskih kontrola („Narodne novine“, broj 3/11).	18. Ispunjavanje Upitnika o fiskalnoj odgovornosti	kontinuirano	Društvo je obveznik primjene Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18) i Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19), temeljem kojih za svaku godinu	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>

				popunjava i dostavlja Upitnik koji obuhvaća pitanja iz područja planiranja, izvršavanja, javne nabave, računovodstva, izvještavanja, transparentnosti upravljanja imovinom i druga pitanja, a temeljem kojih se provodi samoprocjena rada sustava po svim predmetnim područjima.		
Mjera 2.2. Jačanje transparentnosti trgovačkih društava						
2.2.1.	Do kraja poslovne godine na svojoj internetskoj stranici potrebno je objaviti kalendar važnih događaja koji se očekuju u narednoj poslovnoj godini (npr. predviđeni datum objave financijskih izvještaja, datum održavanja glavne skupštine društva, datum isplate dividende i sl.).	19. Izraditi i objaviti kalendar važnih događaja	kontinuirano	Kalendar važnih događaja	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>
2.2.2.	Potrebno je definirati i na mrežnoj stranici društva objaviti: viziju i misiju; opće i posebne ciljeve; osnovne organizacijske vrijednosti i osnovne principe u pogledu odnosa sa trećim stranama (korisnici usluga, dobavljači,	20. Definirati i objaviti misiju i viziju Društva 21. Objava Plana poslovanja za narednu	do kraja godine	Na internetskoj stranici	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>

	država i drugi partneri).	poslovnu godinu 22. Definirati odnose s trećim stranama				
2.2.3.	Objavljivanje informacija vezano uz postupak javne nabave sukladno važećim propisima.	23. Objava informacija o postupcima javne nabave	kontinuirano	Objavljeno na mrežnim stranicama	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>
2.2.4.	Proaktivno objavljivati informacije, kako je uređeno Zakonom o pravu na pristup informacijama i podređenim aktima. Trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S, kao tijela javne vlasti, dužna su sukladno članku 10. Zakona o pravu na pristup informacijama na svojim internetskim stranicama na lako pretraživ način i u strojno čitljivom obliku objavljivati podatke i informacije.	24. Objava informacija o poslovanju Društva	kontinuirano	Objavljeno na mrežnim stranicama	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>
2.2.5.	Za razliku od prijma u državnu službu i upravna tijela JLP(R)S, trgovačka društva i vlasništvu JLP(R)S nemaju zakonsku obvezu raspisivanja javnog natječaja, provođenja testiranja/razgovora s kandidatima, donošenja odluke/rješenja o odabiru kandidata, niti obavještanja kandidata o rezultatima eventualno provedenog natječajnog postupka. Takva trgovačka društva, kao poslodavci, stoga slobodno	25. Prijava natječaja HZZ-u	kontinuirano	Natječaji prijavljeni HZZ-u.	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	<i>Vidi aktivnost 1.</i>

	<p>odlučuju na koji će način provesti postupak zapošljavanja i odabira 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 eventualno prethodnog poslovnog odnosa s osobama koje u tim trgovačkim društvima imaju ovlast donošenja odluka. Slijedom navedenog, predlaže se pored sistematizacije radnih mjesta s jasno predviđenim brojem izvršitelja na svakom radnom mjestu i uvjeta koje radnici na istima moraju ispunjavati u internim aktima, urediti i način oglašavanja slobodnih radnih mjesta, kako bi ista bila dostupna svim zainteresiranim građanima pod jednakim uvjetima, ali i kojima će se detaljno urediti i sam postupak i način odabira kandidata nakon objavljenog javnog natječaja, omogućujući tako maksimalnu transparentnost u postupcima zapošljavanja.</p>					
2.2.6.	<p>Potrebno je imenovati službenika za informiranje, kao osobu mjerodavnu za rješavanje ostvarivanja prava na pristup informacijama, obavljanje poslova rješavanja pojedinačnih zahtjeva i</p>	<p>26. Imenovanje Službenika za informiranje</p>	<p>kontinuirano</p>	<p>Donesena Odluka o imenovanju službenika za informiranje</p>	<p>Nisu potrebna dodatna financijska sredstva</p>	<p><i>Vidi aktivnost 1.</i></p>

	redovitog objavlivanja informacija.					
2.2.7.	<p>Odredbom članka 67. stavka 1. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“, br. 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19) propisano je da sve pokretne i nepokretne stvari te imovinska prava koja pripadaju jedinici lokalne, odnosno područne (regionalne) samouprave čine njezinu imovinu. Prema odredbi stavka 2. istog članka jedinica lokalne samouprave, odnosno područne (regionalne) samouprave mora upravljati, koristiti se i raspolagati svojom imovinom pažnjom dobrog gospodara.</p>	<p>27. U slučaju prodaje nekretnina, provodi se procjena iste sukladno Zakonu o procjeni nekretnina</p>	<p>U slučaju potrebe</p>	<p>Procjena</p>	<p>Potrebna dodatna financijska sredstva</p>	<p><i>Vidi aktivnost 1.</i></p>
Mjera 2.3. Zaštita osoba koje prijavljuju nezakonitosti i nepravilnosti						
2.3.1.	<p>Potrebno je stvoriti učinkovit sustav prijavljivanja nepravilnosti.</p>			<p>Sukladno članku 19. Zakonu o zaštiti prijavitelja nepravilnosti Komunalac Berek d.o.o. nije obvezan ustrojiti unutarnje prijavljivanje nepravilnosti jer nema 50 zaposlenih.</p>		
Mjera 2.4. Jačanje kompetentnosti zaposlenika						
2.4.1.	<p>Potrebno je procijeniti probleme koji nastaju i testirati razinu znanja</p>	<p>28. Testiranje znanja</p>	<p>kontinuirano</p>	<p>Provođenje anketnog upitnika za</p>	<p>Nisu potrebna dodatna sredstva</p>	<p><i>Vidi aktivnost 1.</i></p>

	zaposlenika na područjima identificiranih slabosti, sa svrhom da se utvrdi poznavanje sustava, kako bi bilo moguće sustav dalje razvijati i poboljšavati, kao i povećati razinu znanja zaposlenika.	zaposlenika, sa svrhom upoznatosti sustava.		zaposlenike.		
2.4.2.	Uvođenje obvezne specijalizirane poduke zaposlenika kako bi se izgradila etička kompetentnost. Potrebno je osobe 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	29. Provedba edukacije	kontinuirano	Online seminari/ radionice/edukacije	Potrebna dodatna sredstva, ovisno o edukaciji	<i>Vidi aktivnost 1.</i>

2. Ukupan broj planiranih aktivnosti: 29

3. Opažanja: -

Pripremio: član uprave		
Željka Šoštarić v.r. IME I PREZIME	_____	29. ožujka 2021.
	potpis	datum
Potpisao: član uprave		
Željka Šoštarić v.r. IME I PREZIME	_____	29. ožujka 2021.
	potpis	datum