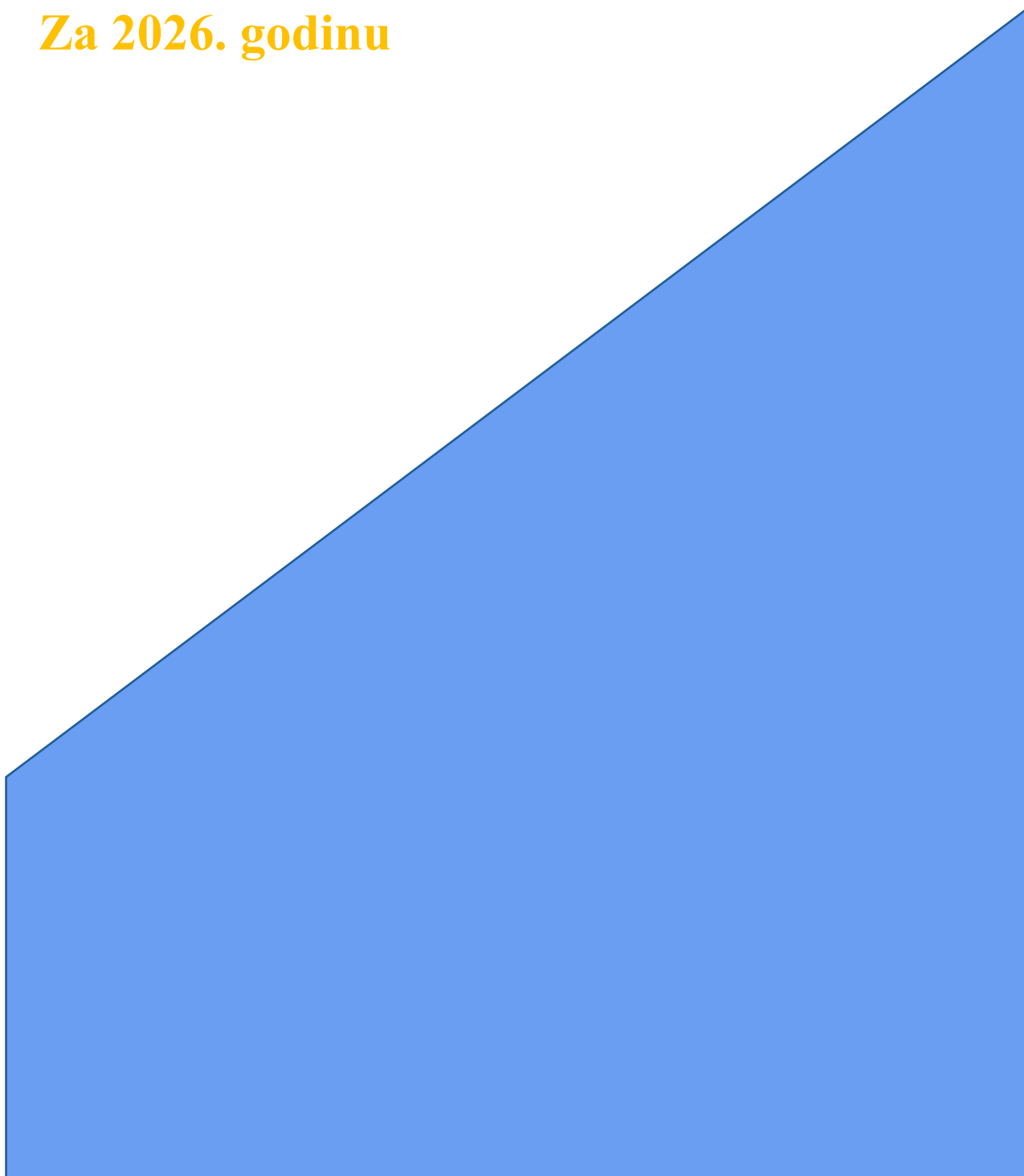




Godišnji plan

Za 2026. godinu



Sadržaj

1	Uvod.....	2
1.1	Godišnji plan	3
2	Godišnji plan Općine Generalski Stol.....	4
3	Tablica operativnih rizika.....	9

1 Uvod

Dobro upravljanje predstavlja skup vrijednosti vezanih za izvršavanje poslova od javnog interesa i upravljanje proračunskim sredstvima na odgovoran i transparentan način. Načelo dobrog upravljanja utječe na uspješnost organizacije, njezin ugled na tržištu te vrijednost organizacije. Kako bi se omogućilo dobro upravljanje organizacijama u vlasništvu države, odnosno jedinica lokalne i regionalne samouprave potrebno je uspostaviti kvalitetan sustav unutarnjih kontrola.¹

Sustav unutarnjih kontrola definira se kao skup načela, metoda i postupaka unutarnjih kontrola koje je uspostavila odgovorna osoba institucije u svrhu uspješnog upravljanja i ostvarenja općih ciljeva, odnosno podrazumijeva: obavljanje poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način, usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, zaštita sredstava od gubitaka, zlouporabe i štete. Sustav unutarnjih kontrola temelji se na pet međusobno povezanih komponenti: kontrolnog okruženja, upravljanja rizicima, kontrolnim aktivnostima, informacijama i komunikacijama, praćenja i procjene sustava.² U tome smislu podrazumijeva cjeloviti sustav utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika koji uzima u obzir ciljeve organizacije te poduzima potrebne mjere kako bi se smanjili rizici.³

Svrha sustava unutarnjih kontrola jest poboljšanje upravljanja radi postizanja općih ciljeva, odnosno realiziranje obavljanja poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način, usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, planovima, programima i postupcima, zaštita sredstava od gubitaka uzrokovanih lošim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i korištenjem te zaštita od drugih oblika nepravilnosti, jačanje odgovornosti za uspješno ostvarenje poslovnih ciljeva, pouzdanost i sveobuhvatnost financijskih i drugih izvještaja. Sustav unutarnjih kontrola obuhvaća sve poslovne procese koji vode k ostvarenju poslovnih ciljeva, a uspostavlja se u svim ustrojstvenim jedinicama institucije koje u skladu s danim ovlastima i odgovornostima ostvaruju te ciljeve.

Učinkovit i djelotvoran sustav unutarnje kontrole unutar institucije podrazumijeva:

1. Izrađene i provedene strateške i druge planove, kao i programe za ostvarivanje poslovnih ciljeva institucije;
2. Usklađenost strateških i drugih planova te programa s proračunom, odnosno financijskim planom institucije;
3. Unutarnje ustrojstvo koje je prikladno zadacima institucije, s jasno definiranim ovlastima i odgovornostima za učinkovitu i djelotvornu provedbu poslovnih ciljeva i korištenje financijskih sredstava dodijeljenih za njihovu provedbu;
4. Uspostavu sustava izvještavanja u skladu s prenesenim ovlastima i odgovornostima radi praćenja rezultata i učinaka ostvarenih dodijeljenim financijskim sredstvima;

¹ Ministarstvo financija (2019), Priručnik o sustavu unutarnjih kontrola za korisnike proračuna.

² Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, NN broj 78/15, 102/19.

³ Ministarstvo financija (2019), Priručnik o sustavu unutarnjih kontrola za korisnike proračuna.

5. Upravljanje najznačajnijim rizicima koji mogu ugroziti ostvarenje ciljeva sadržanih u strateškim i drugim planovima;
6. Uspostavu kontrola radi osiguranja pravilnog, etičnog, ekonomičnog, učinkovitog i djelotvornog upravljanja prihodima, rashodima, imovinom i obvezama;
7. Uspostavu učinkovitih i djelotvornih informacijskih i komunikacijskih sustava;
8. Praćenje i procjenu učinkovitosti i djelotvornosti sustava unutarnjih kontrola;
9. Definiranje načina suradnje s institucijama iz nadležnosti, uključujući sustav izvještavanja.⁴

Temeljni pravni propisi koji se vežu za sustav unutarnjih kontrola su:

- **Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru** (NN 78/15, 102/19)⁵ kojim se uređuje sustav unutarnjih kontrola u javnom sektoru Republike Hrvatske te odgovornosti, odnosi i nadležnosti u razvoju sustava unutarnjih kontrola i unutarnja revizija kao dio sustava unutarnjih kontrola.
- **Pravilnik o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru** (NN 58/16)⁶ kojim se propisuje sadržaj okvira za razvoj sustava unutarnjih kontrola u javnom sektoru, svrha njihove primjene i odgovorne osobe za primjenu, smjernice za rad ustrojstvenih jedinica nadležnih za financije korisnika proračuna u dijelu aktivnosti vezanih uz koordinaciju razvoja unutarnjih kontrola te provjera primjene okvira za razvoj sustava unutarnjih kontrola
- **Pravilnik o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru** (NN 42/16, 77/19)⁷ kojim se propisuju kriteriji za uspostavu unutarnje revizije u javnom sektoru, uvjeti za načine uspostave unutarnje revizije, obveze i odgovornosti u vezi s obavljanjem poslova unutarnje revizije i rezultatima obavljenih revizija te suradnja unutarnjih revizora.

1.1 Godišnji plan

Godišnji plan jest operativni planski dokument koji čini dio procesa planiranja, a detaljnije razrađuje strateške dokumente na višoj razini. S obzirom na to, Godišnji plan treba sadržavati prikaz zadaća i projekata koji će se ostvariti u toj određenoj godini, a koji se trebaju povezati s ciljevima koji su prepoznati u Strateškom planu. Također, godišnji plan rada treba sadržavati i podatke o najznačajnijim operativnim rizicima.⁸ Godišnji plan Općine Generalski Stol sastavljen je od uvodnog dijela u kojem se detaljnije pojašnjuje koncept sustava dobrog upravljanja te sustava unutarnje kontrole, kao i koncept godišnjeg plana. Nakon toga daje se pregled zadataka i projekata koji će se realizirati u 2026. godini u Općini Generalski Stol. U zadnjem se poglavlju daje pregled mogućih operativnih rizika.

⁴ Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Narodne novine br. 78/15, 102/19.

⁵ Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Narodne novine, br. 78/15, 102/19.

⁶ Pravilnik o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, Narodne novine, br. 58/16.

⁷ Pravilnik o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru, Narodne novine, br. 42/16, 77/19.

⁸ Ministarstvo financija (2019). Priručnik o sustavu unutarnjih kontrola za korisnike proračuna.

2 Godišnji plan Općine Generalški Stol

U 2026. godini Općina Generalški Stol nastaviti će obavljati poslove lokalnog značaja kao i ranijih godina, a koji se tiču:

- uređenja naselja i stanovanja,
- prostornog i urbanističkog planiranja,
- komunalnog gospodarstva,
- brige o djeci,
- socijalne skrbi,
- primarne zdravstvene zaštite,
- odgoja i osnovnog obrazovanja,
- kulture, tjelesne kulture i športa,
- zaštite potrošača,
- zaštite i unapređenja prirodnog okoliša,
- protupožarne zaštite i civilne zaštite,
- prometa na svom području,
- ostalih poslova sukladno posebnim zakonima.

U sklopu **Programa održavanja komunalne infrastrukture Općine Generalški Stol za 2026. godinu**⁹ određeno je održavanje komunalne infrastrukture u 2026. godini, a koje obuhvaća sljedeće komunalne djelatnosti:

- nerazvrstane ceste,
- zimsku službu,
- javnu rasvjetu,
- javne površine,
- groblja i mrtvačnice,
- komunalno društvo.

Održavanje nerazvrstanih cesta obuhvaća dovoz i ugradnju kamenog materijala na makadamskim cestama prema potrebi nakon sezonskih pregleda stanja cesta, košnju i malčiranje najmanje dva puta godišnje, postavljanje prometnih znakova te popravak oštećenih dijelova kolnika prema potrebi. Planirani iznos za održavanje nerazvrstanih cesta iznosi 54.100,00 EUR. Potrebna sredstva osigurati će se iz općih prihoda i primitaka, komunalnih naknada, komunalnih doprinosa, šumskih i vodnih doprinosa.

Zimska služba obuhvaća čišćenje snijega i posipavanje cesta po potrebi. Planirani iznos za poslove zimske službe iznosi 20.000,00 EUR. Potrebna sredstva osigurati će se iz općih prihoda i naknada za korištenje nefinancijske imovine.

Održavanje javne rasvjete obuhvaća troškove električne energije, zamjenu dotrajalih instalacija prema potrebi, zamjenu i popravak rasvjetnih tijela te zamjenu stupova javne rasvjete prema

⁹ Program građenja komunalne infrastrukture Općine Generalški Stol za 2026.godinu. Glasnik Općine Generalški Stol 11/25.

potrebi. Planirani iznos za održavanje javne rasvjete iznosi 40.000,00 EUR. Potrebna sredstva osigurat će se iz općih prihoda i primitaka te naknada za korištenje nefinancijske imovine.

Održavanje javnih površina odnosi se na poslove košnje i rezanja živica prema potrebi. Planirani iznos za održavanje javnih površina iznosi 11.200,00 EUR. Potrebna sredstva osigurat će se iz općih prihoda i primitaka.

Održavanje groblja i mrtvačnice odnosi se na redovno uređenje i održavanje groblja i mrtvačnice na području Općine Generalski Stol. Planirani iznos za održavanje groblja i mrtvačnice iznosi 66.000,00 EUR. Potrebna sredstva osigurat će se iz općih prihoda i primitaka, grobnih naknada i kapitalnih pomoći.

Za redovno poslovanje *komunalnog društva* planiran je iznos od 16.500,00 EUR. Potrebna sredstva osigurat će se iz općih prihoda i primitaka.

Tablica 1 Iznosi namijenjeni za Program održavanja komunalne infrastrukture u Općini Generalski Stol za 2026. godinu

Specifikacija	Iznos (EUR)
Nerazvrstane ceste	54.100,00
Zimska služba	20.000,00
Javna rasvjeta	40.000,00
Javne površine	11.200,00
Groblja i mrtvačnice	66.000,00
Komunalno društvo	16.500,00
UKUPNO	207.800,00

Planom socijalne skrbi Općine Generalski Stol za 2026. godinu¹⁰ definirani su oblici socijalnih pomoći koje Općina Generalski Stol osigurava korisnicima prava koji nemaju dovoljno sredstava za podmirenje osnovnih životnih potreba.

Planirani su sljedeći oblici pomoći:

- pomoć za podmirenje troškova stanovanja,
- naknada pogrebnih troškova za umrlu osobu,
- jednokratne novčane pomoći,
- troškovi prijevoza zbog školovanja,
- pomoć za nabavku ogrijeva (drva),
- pomoći za poticanje demografske obnove,
- pomoć i njega u kući.

Potrebna sredstva za aktivnosti u sklopu navedenog Plana osigurat će se iz Proračuna Općine u ukupnom iznosu od 158.000,00 EUR.

Programom javnih potreba u kulturi Općine Generalski Stol za 2026. godinu¹¹ utvrđeni su programi i aktivnosti usmjereni na razvoj i unapređenje kulturnog života na području Općine.

¹⁰ Plan socijalne skrbi Općine Generalski Stol za 2026. godinu. Glasnik Općine Generalski Stol 11/25.

¹¹ Program javnih potreba u kulturi Općine Generalski Stol za 2026. godinu. Glasnik Općine Generalski Stol 11/25.

Program obuhvaća financiranje redovne djelatnosti kulturno-umjetničkih društava i udruga u kulturi, poticanje umjetničkog i kulturnog stvaralaštva te organizaciju kulturnih manifestacija, koncerata, priredbi i izložbi kao i zaštitu kulturne i sakralne baštine kroz održavanje, adaptaciju i provedbu nužnih zahvata na objektima u kojima se odvijaju kulturne djelatnosti.

Potrebna sredstva za aktivnosti u sklopu navedenog Programa osigurat će se iz Proračuna Općine u ukupnom iznosu od 19.800,00 EUR.

Programom javnih potreba u sportu Općine Generalski Stol za 2026. godinu¹² utvrđeni su programi i aktivnosti usmjereni na razvoj, poticanje i promicanje sporta na području Općine. Program obuhvaća provođenje sportskih aktivnosti djece, mladeži i studenata, rad i djelovanje sportskih udruga, zajednica i saveza te razvoj sportsko-rekreacijskih aktivnosti građana radi unapređenja i očuvanja zdravlja te kvalitetnog provođenja slobodnog vremena, uključivanje osoba s teškoćama u razvoju i osoba s invaliditetom u sportske aktivnosti, kao i poticanje planiranja, izgradnje i održavanja sportskih građevina i sportske infrastrukture na području Općine te poticanje osnivanja i rada školskih sportskih društava radi provedbe izvannastavnih sportskih aktivnosti učenika i razvoja sportskih navika od najranije dobi. Programom se također financira provedba projekta „Malonogometno igralište u Generalskom Stolu.“

Potrebna sredstva za aktivnosti u sklopu navedenog Programa osigurat će se iz Proračuna Općine u ukupnom iznosu od 343.400,00 EUR.

¹² Program javnih potreba u sportu Općine Generalski Stol za 2026. godinu. Glasnik Općine Generalski Stol 11/25.

U sljedećoj tablici dan je prikaz projekata definiranih Strateškim planom te je za navedene projekte dodijeljen pokazatelj za 2026. godinu.

Tablica 2 Godišnji plan projekata za Općinu Generalski Stol za 2026. godinu

OPĆINA GENERALSKI STOL						
Specifični ciljevi	Zadatak/Aktivnost	Indikatori rezultata	Odgovornost	Pokazatelj za 2026. godinu	Referenca na strateški plan	Vrsta aktivnosti
Specifični cilj 1.1. Ulaganje u opremu	1.1.1. Nabava višenamjenskog traktora	Nabavljen 1 traktor	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Opremanje
	1.1.2. Nabava malčera	Nabavljen 1 malčer	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Opremanje
	1.1.3. Nabava prikolice	Nabavljena 1 prikolica	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Opremanje
Specifični cilj 1.2. Unaprjeđenje infrastrukture i njene dostupnosti	1.2.1. Modernizacija nerazvrstanih cesta - asfaltiranje	Modernizirana ili izgrađena prometna infrastruktura u duljini najmanje 1 km	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	1.2.2. Unaprjeđenje vodovodne mreže	Unaprjeđena vodovodna mreža	Općinski načelnik	40	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	1.2.3. Dogradnja vrtića	Dograđena zgrada vrtića	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	1.2.4. Izgradnja sportske dvorane	Izgrađena sportska dvorana	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija

	1.2.5. Izgradnja parkirališta	Izgrađeno minimalno jedno parkiralište	Općinski načelnik	0	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	1.2.6. Uređenje groblja	Izgrađeno dodatnih 30 grobnih mjesta	Općinski načelnik	30	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
	1.2.7. Energetska obnova društvenog doma G. Zvečaj	Energetski obnovljeni društveni dom G. Zvečaj	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Izgradnja/rekonstrukcija
Specifični cilj 2.1. Održivost u upravljanju	2.1.1 Digitalizacija prostornih planova u sustav e-planovi	Broj digitaliziranih prostornih planova	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Razvoj
	2.1.2 Nabava mobilne i web aplikacije za obavještanje	Nabavljena mobilna i web aplikacija za obavještanje	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Opremanje
	2.1.3. Nabava profesionalne meteorološke postaje	Nabavljena profesionalna meteorološka postaja	Općinski načelnik	1	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Opremanje
Specifični cilj 2.2. Razvoj ljudskih kapaciteta	2.2.1. Edukacija službenika Općine	Broj pohađanih seminara	Općinski načelnik	6	Strateški plan Općine Generalski Stol 2024. – 2027.	Drugo

3 Tablica operativnih rizika

Rizik	Vrsta Strateški/operativni	Opis rizika (uzrok i posljedice)	Ukupna izloženost riziku	Faktor rizičnosti	Područje utjecaja rizika i procijenjeni financijski učinci	Mjere za ublažavanje rizika	Odgovorne osobe za provedu mjera	Rok provedbe mjera
Pogreške u provođenju postupka javne nabave nepoznavanja zakonske i podzakonske regulative u području javne nabave	Operativni	Zbog nepoznavanja zakonske i podzakonske regulative u području javne nabave dolazi do pogrešaka koje dovode do poništanja ili produženja roka te neostvarivanja rokova predviđenih Planom nabave	Niska	Pogreške u provođenju postupka javne nabave	Operativni	- nadzor nad provedbom postupka javne nabave - osposobljavanje radnika za rad - kontinuirana procjena troškova nastale štete i praćenje proračuna - kontinuirana revizija rizika	Općinski načelnik	Kontinuirano

Nepravilno arhiviranje dokumentacije uslijed nepoznavanja zakonske i podzakonske regulative	Operativni	Zbog nepoznavanja zakonske i podzakonske regulative dolazi do nepravilnog arhiviranja dokumentacije, što dovodi do kašnjenja u izvršavanju usluga	Srednja	Nepravilno arhiviranje dokumentacije	Operativni	<ul style="list-style-type: none"> - osposobljavanje radnika za rad - praćenje planova usavršavanja službenika - kontinuirana revizija rizika 	Općinski načelnik	Kontinuirano
Nemogućnost izvršavanja planiranih poslova uslijed kvarova opreme i uređaja	Operativni	Izvanredni kvarovi opreme i uređaja koji dovode do nemogućnosti izvršavanja zadanih poslova, ekonomskih gubitaka i nezadovoljstva stanovništva	Srednja	Izvanredni kvarovi opreme i uređaja	Operativni	<ul style="list-style-type: none"> - izrada rezervnih planova za reorganizaciju poslova - procjena troškova nastale štete i praćenje proračuna - kontinuirana revizija rizika 	Općinski načelnik	Kontinuirano
Povećanje obujma, vremenskog roka i troškova planiranih	Operativni	Oštećenja javnih površina koje dovode do potrebe za povećanjem	Niska	Oštećenja javnih površina	Operativni	<ul style="list-style-type: none"> - izrada rezervnih planova za reorganizaciju poslova 	Općinski načelnik	Kontinuirano

poslova uslijed oštećenja javnih površina		vremenskog roka, povećanja obujma i troškova				- procjena troškova nastale štete i praćenje proračuna - kontinuirana revizija rizika		
Kašnjenje u rokovima kod projekata manjeg značaja uslijed različitih okolnosti (nedostatka zaduženog kadra, propusta u natječajnom tekstu ili ne vođenja evidencije ugovora)	Operativni	Propusti prilikom provedbe projekata manjeg značaja koji dovode do kašnjenja u izvršavanju rokova	Niska	Kašnjenje u rokovima	Operativni	- izrada rezervnih planova za reorganizaciju poslova - osposobljavanje radnika za rad - kontinuirana revizija rizika	Općinski načelnik	Kontinuirano
Nemogućnost izvršavanja planiranih poslova uslijed smanjenja raspoložive radne snage	Operativni	Smanjenje raspoložive radne snage u Jedinstvenom upravnom odjelu zbog ozljede na radu ili bolovanja, što dovodi do	Visoka	Smanjenje raspoložive radne snage	Operativni	- izrada rezervnih planova za reorganizaciju poslova - osposobljavanje radnika za rad - kontinuirana revizija rizika	Općinski načelnik	Kontinuirano

		promjene normalnog rasporeda rada						
Neadekvatno održavanje komunalne infrastrukture	Operativni	Nedostatak finansijskih sredstava ili nepravovremeno planiranje može dovesti do lošeg održavanja cesta, javne rasvjete i drugih objekata, što rezultira smanjenom sigurnošću građana i većim troškovima sanacije u budućnosti	Srednja	Nedostatna proračunska sredstva, loše planiranje	Operativni	- izrada godišnjih planova održavanja - praćenje proračuna	Općinski načelnik	Kontinuirano