

Direktorica trgovačkog društva KUMROVEC INFRASTRUKTURA d.o.o. na temelju Akcijskog plana za provođenje Antikorupcijskog programa KUMROVEC INFRASTRUKTURA d.o.o., a sukladno članku 16. Izjave o osnivanju trgovačkog društva KUMROVEC INFRASTRUKTURA d.o.o. od 23. prosinca 2025. godine, dana 16. veljače 2026. godine, donosi

PRAVILNIK o provedbi financijskog upravljanja i kontrola

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovim se Pravilnikom uređuje provedba i koordinacija provedbe financijskog upravljanja i kontrola, izvješćivanje o financijskom upravljanju i kontrolama te provjera kvalitete financijskog upravljanja i kontrola kao i revizije.

Članak 2.

Odredbe ovog Pravilnika odnose se na trgovačko društvo KUMROVEC INFRASTRUKTURA d.o.o. (dalje u tekstu: Društvo).

Članak 3.

Financijsko upravljanje i kontrole provode se u svim ustrojstvenim jedinicama Društva i na svim razinama Društva, obuhvaćaju sve poslovne transakcije, a posebice one vezane uz planiranje i izvršavanje financijskog plana, javnu nabavu, računovodstvo i izvještavanje.

Članak 4.

Direktor Društva odgovoran je za uspostavu, razvoj i provedbu adekvatnog, učinkovitog i djelotvornog sustava financijskog upravljanja i kontrola.

Osim direktora za uspostavu, razvoj i provedbu sustava financijskog upravljanja i kontrola odgovorni su rukovoditelji unutarnjih ustrojstvenih jedinica, odnosno osobe na koje je direktor prenio ovlasti i odgovornosti, sukladno aktima o unutarnjem ustrojstvu i internim odlukama.

Prenošenje ovlasti i odgovornosti ne isključuje odgovornost direktora.

II. PROVEDBA FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

Članak 5.

Financijsko upravljanje i kontrole provode se putem međusobno povezanih komponenata razrađenih u metodološkom okviru za provedbu financijskog upravljanja i kontrola koji je dan u Dodatku 1. ovoga Pravilnika i njegov je sastavni dio.

Aktivnosti, postupke i načine sadržane u metodološkom okviru za provedbu financijskog upravljanja i kontrola Društvo provodi u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima koji uređuju pojedina područja poslovanja trgovačkih društava u stopostotnom državnom vlasništvu.

Članak 6.

Temeljem Akcijskog plana za provođenje Antikorupcijskog programa KUMROVEC INFRASTRUKTURA d.o.o., Društvo je u obvezi provoditi aktivnosti na uspostavi i razvoju financijskog upravljanja i kontrola.

Društvo aktivnosti na uspostavi i razvoju financijskog upravljanja i kontrola provodi donošenjem Plana uspostave, razvoja i jačanja financijskog upravljanja, kontrola i revizije.

Plan uspostave, razvoja i jačanja financijskog upravljanja, kontrola i revizije iz stavka 2. ovog članka donosi se uvažavajući stratešku razinu i razinu procjene rizika te sadrži pregled aktivnosti koje se planiraju poduzeti u cilju:

- a) usklađivanja poslovanja Društva sa zakonima, propisima, politikama, planovima i postupcima,
- b) pravodobnog financijskog izvješćivanja i praćenja rezultata poslovanja,
- c) zaštite imovine i drugih resursa Društva od gubitka uzrokovanih lošim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i korištenjem, te od nepravilnosti i prijevara,
- d) obavljanja poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkoviti i djelotvoran način,
- e) rješavanja nalaza i preporuka unutarnje revizije,
- f) rješavanja eventualnih nalaza i preporuka Državnog ureda za reviziju te
- g) drugih mjera predviđenih za daljnji razvoj financijskog upravljanja i kontrola.

Sastavni dio Plana uspostave, razvoja i jačanja financijskog upravljanja, kontrola i revizije je izvješće o realizaciji aktivnosti iz prethodne godine.

Upute za izradu i donošenje Plana uspostave, razvoja i jačanja financijskog upravljanja, kontrola i revizije priprema nadležna ustrojstvena jedinica Društva.

Plan uspostave, razvoja i jačanja financijskog upravljanja i kontrola odobrava direktor Društva.

Društvo Plan uspostave, razvoja i jačanja financijskog upravljanja i kontrola za tekuću godinu iz stavka 2. ovoga članka dostavlja direktoru najkasnije do 1. ožujka tekuće godine.

III. KOORDINACIJA PROVEDBE FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

Članak 7.

Koordinaciju aktivnosti vezanih za financijsko upravljanje i kontrole na razini Društva operativno provodi ustrojstvena jedinica nadležna za poslove financija.

Direktor uvažavajući potrebe i posebnosti u poslovanju Društva može imenovati koordinatora za financijsko upravljanje i kontrole ili ustrojiti organizacijsku jedinicu za financijsko upravljanje i kontrole.

Članak 8.

Koordinacija aktivnosti iz članka 7. ovoga Pravilnika uključuje sljedeće:

- a) pružanje savjeta i potpore direktoru o načinu uspostave, provedbe i razvoja financijskog upravljanja i kontrole;
- b) pružanje savjeta i potpore rukovoditeljima sektora o načinu uspostave, provedbe i razvoja financijskog upravljanja i kontrole u dijelu za koji su oni nadležni;
- c) pripremu i praćenje provedbe Plana uspostave, razvoja i jačanja financijskog upravljanja, kontrola i revizije koristeći se uputama Središnje harmonizacijske jedinice Ministarstva financija i Zakonom o financijskom upravljanju i kontrolama;
- d) koordinaciju izrade internih akata (pravilnika, naputaka, uputa, smjernica) kojima se razrađuju postupci, definiraju nadležnosti i odgovornosti svih sudionika te uređuju kontrolne aktivnosti u procesu planiranja, programiranja, izrade i realizacije financijskog plana te u procesu nabave i ugovaranja.

IV. IZVJEŠĆIVANJE O SUSTAVU FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA TE PROVJERA KVALITETE FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA

Članak 9.

Društvo je u obvezi izraditi Plan uspostave, razvoja i jačanja financijskog upravljanja, kontrola i revizije te nastavno na isti Izvješće o realizaciji aktivnosti Plana uspostave, razvoja i jačanja financijskog upravljanja, kontrola i revizije iz prethodne godine (Godišnje izvješće).

Godišnje izvješće iz stavka 1. dostavlja se direktoru najkasnije do 1. veljače tekuće za prethodnu godinu.

Oblik, sadržaj i postupci predaje Godišnjeg izvješća za Društvo trebaju biti prilagođeni Napatku za izradu godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru.

V. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 10.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu danom donošenja, a objavljuje se na oglasnoj ploči Društva.

Direktorica

Danijela Lončar

