

PLAN OTKLANJANJA SLABOSTI I NEPRAVILNOSTI

ZA PRORAČUNSKU GODINU 2016.

Naziv područja: IZVRŠAVANJE		
1. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 1. Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda iz poslovnih aktivnosti trgovačkog društva		
1.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
Prilikom kontrole mjera za potpunu naplatu prihoda iz poslovnih aktivnosti trgovačkog društva uočeno je da se kupcima kod kašnjenja s plaćanjima ne šalju pisane opomene i ne zaračunavaju zatezne kamate sukladno odredbama ugovora o zakupu.		
1.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
1.2.1. Obračunati zateznu kamatu na zakašnjele uplate 1.2.2. Ažurno praćenje naplate 1.2.3. Slanje pisanih opomena	01.01.2017.	Mladen Sinožić, direktor
2. Pitanje iz Upitnika gdje je uočena slabost i nepravilnost: 1. Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda iz poslovnih aktivnosti trgovačkog društva		
2.1. Opis slabosti i nepravilnosti s analizom uzroka:		
S obzirom da se u fakturi zakupa iskazuju i ostali troškovi (režije i dr.), zaduživanje kupca je u sumarnom iznosu zbog čega iz knjigovodstvene kartice kupaca, kada nastane dug, nije odmah vidljivo u čemu se dug sastoji ili ako nije plaćen ukupan iznos na što se dugovanje odnosi. Režijski i drugi troškovi koji se fakturiraju a nisu zakup iskazuju se na kontu ostali prihodi zajedno sa prihodima od naplate parkirnih mjesta što također otežava praćenje ostvarenja ove vrste prihoda.		
2.2. Akcijski plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti s popisom potrebnih aktivnosti i očekivanim datumom otklanjanja slabosti i nepravilnosti		
Aktivnost	Očekivani datum otklanjanja	Odgovorna osoba
2.2.1. Radi veće transparentnosti naplate prihoda otvoriti novi konto prihoda od refundacija režijskih i drugih troškova koji nisu zakup i ne odnose se na naplatu parkirnih mjesta, te odvojeno zaduživati zakup i ostale troškove koje plaća zakupac	01.01.2017.	Računovodstveni servis po nalogu Uprave društva