

AKCIJSKI PLAN ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA ZA TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU JLP(R)S ZA RAZDOBLJE 2021.- 2022. GODINE

Općina Jagodnjak, 2021.

NAZIV TRGOVAČKOG DRUŠTVA: **KTD Gmajna d.o.o.**, Borisa Kidriča 100, Općina Jagodnjak

OIB: 85690631320

OSNIVAČ: Općina Jagodnjak

PRAVNI STATUS: Društvo s ograničenom odgovornošću d.o.o.

Djelatnost: Komunalne djelatnosti

ODGOVORNA OSOBA: Jelena Damjanović

Cilj 1. POVEĆANJE INTEGRITETA, ODGOVORNOSTI I TRANSPARENTNOSTI U RADU TRGOVAČKIH DRUŠTAVA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU JLP(R)S						
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 i sunositelj 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 objava financijskih izvješća prema propisanim pravilima za 2020. i 2021.g.	30.06.2021 30.06.2022	Javna objava	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,

		2. Objava finansijskih izvješća na službenoj int. stranici	30.07.2021 30.07.2022	Objavljena finansijska izvješća na službenoj internetskoj stranici	Nisu potrebna dodatna finansijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
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.	3. Objava podataka o vlasničkoj strukturi	Najkasnije pet radnih dana nakon nastale promjene	Objava na službenoj internetskoj stranici	Nisu potrebna dodatna finansijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
1.1.3	Potrebno je uspostavljanje i/ili jačanje sustava finansijskog upravljanja i kontrole na takav 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.	4. Primjena zahtjeva Okvira za razvoj sustava unutarnjih kontrola prema Pravilniku o razvoju sustava unutarnjih kontrola	Kontinuirano	Uspostavljena / revidirana mapa procesa, Upitnik o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola, Izvješće o upravljanju rizicima, Godišnje izvješće o nepravilnostima	Potrebna dodatna finansijska sredstva za savjetovanje u području sustava unutarnjih kontrola	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,

1.1.4	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.			Društvo nije obvezno uspostaviti unutarnju reviziju sukladno Pravilniku o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru.		
1.1.5	Potrebno je uspostavljanje i/ili jačanje tzv. revizorskih odbora koji prate postupak financijskog izvješćivanja, prate djelotvornost sustava unutarnjih kontrola, upravljanje rizicima, unutarnju reviziju te prate obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja.			Društvo nije obvezno uspostaviti unutarnju reviziju sukladno Pravilniku o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru.		
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.	5. Popunjavanje dokumentacije u sklopu izjave o fiskalnoj odgovornosti i predaja osnivaču	31.03.2021 31.03.2022	Upitnik o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Dragana Vujaklija, Osoba na nepravilnosti i Osoba za informiranje, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,

1.1.7	Postojanje obveze izrade godišnjih planova rada za sve strukture određene smjericama 1.1.3, 1.1.4., 1.1.5, 2.1.2 i 2.2.5.	6. Izrada godišnjeg plana rada Povjerenika za etiku	31.12.2021 31.12.2022	Godišnji plan rada Povjerenika za etiku	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Dragana Vujaklija, Osoba na nepravilnosti i Osoba za informiranje, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
		7. Izrada godišnjeg plana rada Službenika za informiranje	31.12.2021 31.12.2022	Godišnji plan rada Službenika za informiranje	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Dragana Vujaklija, Osoba na nepravilnosti i Osoba za informiranje, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
		8. Izrada godišnjeg plana za razvoj sustava unutarnjih kontrola	31.12.2021 31.12.2022	Godišnji plan razvoja sustava unutarnjih kontrola	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Dragana Vujaklija, Osoba na nepravilnosti i Osoba za informiranje, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
Mjera 1.2 Stvaranje jasnih pravila o imenovanjima članova upravnih i nadzornih odbora						
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe

1.2.1	Trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLPRS imaju slobodu samostalno izabrati svoje 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.	9. Praćenje i primjena propisa te usklađivanje akata	Kontinuirano	Akt koji to definira	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
1.2.2	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 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.	10. Praćenje i primjena propisa te usklađivanje akata	Kontinuirano	Akt koji to definira	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
Mjera 1.3 Jačanje mehanizama sprječavanja sukoba interesa predsjednika i članova upravnih odbora trgovačkih društava u većinskom vlasništvu JLP(R)S.						
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe

1.3.1	Sukob interesa članova nadzornog odbora	11. Donošenje etičkog kodeksa o sukobu interesa članova nadzornog odbora	31.12.2021	Potpisane izjave o sprječavanju sukoba interesa	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
1.3.2	Sukob interesa članova uprave	12. Izrada i potpisivanje izjave o sprječavanju sukoba interesa / ili o posjedovanju vlasničkih udjela i o članstvu u upravama drugih institucija	31.12.2021	Potpisane izjave o sprječavanju sukoba interesa	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
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.	13. Izrada i donošenje Etičkog kodeksa / ažuriranje kodeksa 14. Objava Etičkog kodeksa i upoznavanje zaposlenika s pravilima	31.12.2021 izvršeno izvršeno	Etički kodeks Objavljen Etički kodeks	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com, Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,

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 u odnosu na odluku koja je donesena u okolnosti u kojima nije osigurana nepristranost.	15. Donošenje Odluke o obvezi potpisivanja izjave o povjerljivosti i nepristranosti za zaposlenike zaposlene na radnim mjestima koja su analizom i procjenom rizika procijenjena visokim stupnjem rizika na korupciju (npr. za sudionike postupaka Javne nabave, izdavanja dokumenata kojima se ostvaruju određena prava i dr.)	do 31. siječnja za tekuću godinu	Donesena Odluka o obvezi potpisivanja povjerljivosti i nepristranosti	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
-------	--	---	----------------------------------	---	--	---

Mjera 1.4 Nadzor nad davanjem sponzorstava i donacija u trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu JLP(R)S

Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
1.4.1	Trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S kao obveznici primjene Zakona o pravu na pristup informacijama, dužna su polugodišnje i godišnje objavljivati u otvorenom obliku (excel tablica) podatke o sponzorstvima i donacijama (u novcu ili dobrima i uslugama), koji sadrže sljedeće informacije: korisnik sponzorstva ili donacije (ime i prezime/naziv pravne osobe, adresa/sjedište, OIB za pravne osobe), datum donacije, iznos odnosno procijenjeni iznos donacije, opis, a koje su dodijelila fizičkim i pravnim osobama (uzimajući u obzir načela otvorenih podataka).	16. Objava i ažuriranje podataka o sponzorstvima i donacijama	Kontinuirano, polugodišnje/godišnje	Objavljeni registar sponzorstava i donacija na službenim internetskim stranicama	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,

Cilj 2. JAČANJE ANTIKORUPTIVNIH MEHANIZAMA U RADU TRGOVAČKIH DRUŠTAVA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU JLP(R)S

Mjera 2.1 Jačanje integriteta zaposlenika i upravljačkih struktura						
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
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.	17. Objava Etičkog kodeksa i upoznavanje zaposlenika s pravilima	Izvršeno 31.12.2020.	Objavljen Etički kodeks	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
		18. Izrada i donošenje Etičkog kodeksa	izvršeno	Etički kodeks	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
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.	19. Imenovanje Povjerenika za etiku	izvršeno	Odluka o imenovanju Povjerenika za etiku	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,

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).	20. Ispunjavanje upitnika o funkcioniranju sustav unutarnjih kontrola	31.03. tekuće godine za prethodnu godinu	Popunjeni upitnik o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola u sklopu popunjavanja i predaje izjave o fiskalnoj odgovornosti	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
-------	---	---	--	--	--	---

Mjera 2.2 Jačanje transparentnosti trgovačkih društava

Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe
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.)	21. Izrada i objava kataloga informacija važnih događaja	31.12.2021 31.12.2022	Objavljeni katalog informacija važnih događaja	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
2.2.2	Potrebno je definirati i na mrežnoj stranici društva objaviti: viziju i misiju; opće i posebne ciljeve za sljedeće trogodišnje razdoblje; osnovne organizacijske vrijednosti i osnovne principe u pogledu odnosa sa trećim stranama (korisnici usluga, dobavljači, država i drugi partneri).	22. Izrada i usvajanje Strateškog plana za trogodišnje razdoblje te njegova objava na službenoj internetskoj stranici društva	31.12.2021	Objavljeni Strateški plan na službenoj internetskoj stranici društva	Potrebna dodatna financijska sredstva za uslugu izrade strateškog plana	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,

2.2.3	<p>Objavlivanje informacija vezano uz postupak javne nabave sukladno važećim propisima. U slučaju nabave robe iznad 20.000,00 kuna, te radova iznad 100.000,00 kuna naručitelji i ponuditelji trebaju potpisati „izjava o integritetu“ kojom svi ponuditelji i naručitelji pisano jamče korektnost u postupku, kao i izostanak bilo kakve zabranjene prakse u vezi s postupkom nadmetanja (radnja koja je korupcija ili prijevara, nuđenje, davanje ili obećavanje neke neprilične prednosti koja može utjecati na djelovanje nekog zaposlenika) te izražavaju suglasnost s provedbom revizije cijeloga postupka od strane neovisnih stručnjaka i prihvaćanjem odgovornosti i određenih sankcija (ugovorne kazne, bezuvjetni otkaz ugovora) ukoliko se krše pravila. Također, opći uvjeti nabave trebaju sadržavati klauzulu „integritet“ koji će se primjenjivati na sve javne nabave.</p>	23. Objava informacija o postupcima javne nabave	Kontinuirano	Objavljeni i ažuriran Plan nabave, registar ugovora, akt o nabavi, popis gospodarskih subjekata s kojima naručitelj ne smije sklapati ugovore	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
		24. Izmjene kroz akt o nabavi u smislu definiranja odredbe gdje su ponuditelji u sklopu svoje ponude dužni priložiti izjavu o integritetu	31.03.2021	Akt o provedbi postupaka nabave	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,

2.2.4	Proaktivno objavljivati informacije, kako je uređeno Zakonom o pravu na pristup informacijama i podređenim aktima.	25. Objava: - propisa koji se odnose na poslovanje društva - općih akata i službenih dokumenata društva - ustrojstva organizacije i imena i prezimena te kontakata voditelja jedinica - financijskih planova i planova poslovanja - financijskih izvješća i izvješća o provedbi planova - planova nabava i registara ugovora o nabavi te informacija o postupcima nabave - informacija vezano uz zapošljavanje - informacije o bespovratnim sredstvima, sponzorstvima, donacijama i drugim pomoćima - ostale informacije	Kontinuirano	Objave na službenim internetskim stranicama društva	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
-------	--	--	--------------	---	--	---

2.2.5	<p>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 obavještavanja kandidata o rezultatima eventualno provedenog natječajnog postupka. Takva trgovačka društva, kao poslodavci, stoga slobodno 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>	26. Objavljivanje informacija o slobodnim radnim mjestima, javnih natječaja, odluka o odabiru kandidata, obavijesti o rezultatima natječaja	Kontinuirano	Objave na službenim internetskim stranicama društva	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
-------	---	---	--------------	---	--	---

2.2.6	Potrebno je imenovati službenika za informiranje, kao osobu mjerodavnu za rješavanje ostvarivanja prava na pristup informacijama, obavljanje poslova rješavanja pojedinačnih zahtjeva i redovitog objavljivanja informacija.	27. Imenovanje Službenika za informiranje i objava podataka na internetskim stranicama društva	31.12.2021 Izvršeno	Odluka o imenovanju Službenika za informiranje, Objavljeni podaci o Službeniku za informiranje	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
2.2.7	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. S obzirom na prethodno navedeno, ukoliko se u prometu nekretnina upotrebljava za osnovicu tržišna vrijednost onda je potrebno u poslovanju koristiti propisane odredbe Zakona o procjeni vrijednosti nekretnina („Narodne novine“, br. 78/15), (u daljnjem tekstu: Zakona) sukladno odredbi članka 21. stavka 1. Zakona.	28. Prilikom isplate naknade za nepotpuno izvlaštenje/osnivanje prava služnosti, iznos naknade utvrđuje sudski vještak procjembeni elaboratom sukladno Zakonu o izvlaštenju i određivanju naknada	kontinuirano	Procjembeni elaborat	Potrebna dodatna financijska sredstva za izradu elaborata	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
Mjera 2.3 Zaštita osoba koje prijavljuju nezakonitosti i nepravilnosti						
Broj	Smjernica	Aktivnost	Rok provedbe	Pokazatelj provedbe	Potrebna sredstva	Nositelj i sunositelj provedbe

2.3.1	Potrebno je stvoriti učinkovit sustav prijavljivanja nepravilnosti uspostavljanjem mehanizma putem kojeg nepravilnosti, prijevare ili sumnje na korupciju mogu biti prijavljene. Isto podrazumijeva usklađivanje organizacije i poslovanja, odnosno donošenje internih akata u svrhu uspostavljanja unutarnjih kanala za prijavljivanje nepravilnosti sukladno predviđenim zakonskim obvezama prema Zakonu o zaštiti prijavitelja (Narodne novine, br. 17/19) nepravilnosti koji omogućuje zaposlenicima te drugim osobama koje su radno povezane s poslodavcem da prijave nepravilnost ili sumnju na korupciju, bez straha da zbog istog budu stavljene u nepovoljniji položaj. U tu svrhu treba uspostaviti i na mrežnoj stranici društva objaviti e-mail adresu, te imenovati povjerljivu osobu za unutarnje prijavljivanje nepravilnosti koja će biti zadužena za zaprimanje prijave nepravilnosti te vođenje postupaka u vezi s prijavljivanjem nepravilnosti. Osim obveze da, sukladno čl. 3 t. 4. svaki poslodavac koji zapošljava najmanje 50 osoba uspostavi unutarnje prijavljivanje, ovom smjernicom se potiče poslodavce da sustav unutarnjeg prijavljivanja uspostave i kad im to nije zakonska obveza. Posebno treba zaštititi prava prijavitelja nepravilnosti tj. „zviždača“, uključujući zaštitu njihovog identiteta i povjerljivosti prijave.	29. Izrada i donošenje internog akta o prijavljivanju, postupanju i izvještavanju o nepravilnostima, te upoznavanje zaposlenika s aktom	izvršeno	Interni akt o prijavljivanju, postupanju i izvještavanju o nepravilnostima	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
		30. Imenovanje osobe za nepravilnosti	izvršeno	Odluka o imenovanju osobe zadužene za nepravilnosti	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
		31. Objavljivanje osobe zadužene za nepravilnosti i objava adrese na Internet stranicama društva	izvršeno	Na Internet stranicama društva objavljena osoba za nepravilnosti	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,

Mjera 2.4 Jačanje kompetentnosti zaposlenika

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

2.4.1	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 povećati razinu znanja zaposlenika.	32. Testiranje razine znanja zaposlenika	30.11.2021 30.11.2022	Izvešće o provedbi testiranja razine znanja zaposlenika	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
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.	<p>33. Edukacija iz područja sustava unutarnjih kontrola</p> <p>34. Edukacija o pravu na pristup informacijama</p> <p>35. Usavršavanje u području javne nabave</p> <p>36. Edukacija u području postupanja po nepravilnostima</p>	<p>Prema godišnjem planu edukacije / kontinuirano</p> <p>Prema godišnjem planu edukacije / kontinuirano</p> <p>Prema godišnjem planu edukacije / kontinuirano</p> <p>Prema godišnjem planu edukacije / kontinuirano</p>	<p>Provedene edukacije / (uvjerenja o pohađanju edukacije, certifikati)</p> <p>Provedene edukacije / (uvjerenja o pohađanju edukacije, certifikati)</p> <p>Provedene edukacije / (uvjerenja o pohađanju edukacije, certifikati)</p> <p>Provedene edukacije / (uvjerenja o pohađanju edukacije, certifikati)</p>	<p>Potrebna dodatna financijska sredstva za pohađanje edukacije</p> <p>Potrebna dodatna financijska sredstva za pohađanje edukacije</p> <p>Potrebna dodatna financijska sredstva za pohađanje edukacije</p> <p>Potrebna dodatna financijska sredstva za pohađanje edukacije</p>	<p>Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,</p> <p>Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,</p> <p>Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,</p> <p>Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,</p>

2.4.3	Donošenje planova edukacije.	37. Godišnji plan edukacije	31.01.2021 31.01.2022	Donesen godišnji plan edukacije	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Jelena Damjanović, Direktor, 031296260, ktd.gmajna@gmail.com,
-------	------------------------------	-----------------------------	--------------------------	---------------------------------------	--	---

2. Ukupan broj planiranih aktivnosti: **39**

3. Opažanja:

Mjera 1.1 Objavljeni podaci o vlasničkoj strukturi

Mjera 1.3 Donesen i objavljen Etički kodeks, Imenovan Povjerenik za etiku, Donesena Odluka o obvezi potpisivanja izjave o povjerljivosti i nepristranosti

Mjera 2.1 Izrađen, donesen i objavljen Etički kodeks, Imenovan Povjerenik za etiku

Mjera 2.2 Objavljen Plan nabave, Objavljen registar ugovora, Objavljeni opći akti i službeni dokumenti društva, Objavljena financijska izvješća društva, Imenovan službenik za informiranje

Pripremio: Osoba na nepravilnosti i Osoba za informiranje	
Dragana Vujaklija	_____
Potpisao predsjednik Uprave:	
Jelena Damjanović	_____ 26.03.2021