

Komunalno društvo Markušica d.o.o.

**IZVJEŠTAJ O PROVEDBI AKCIJSKOG PLANA ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA ZA
TRGOVAČKA DRUŠTVA U VLASNIŠTVU JEDINICA LOKALNE (PODRUČNE) SAMOUPRAVE ZA
RAZDOBLJE OD 2021. DO 2022. GODINE**

IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE: 2021. – 2022. GODINA

Naziv: Komunalno društvo Markušica d.o.o.

OIB: 32511760210

Adresa: Vuka S. Kardžića 3

Osnivač: Općina Markušica (100 %)

Pravni status: Društvo s ograničenom odgovornošću

Djelatnost: komunalne djelatnosti

Odgovorna osoba: Aleksandar Mandić, član Uprave

NAZIV: KOMUNALNO DRUŠTVO MARKUŠICA d.o.o.						
OIB: 32511760210						
ADRESA: VUKA S. KARADŽIĆA 3, 32213 MARKUŠICA						
OSNIVAČ: OPĆINA MARKUŠICA (100%)						
PRAVNI STATUS: društvo s ograničenom odgovornošću						
DJELATNOST: komunalne djelatnosti						
ODGOVORNA OSOBA: Aleksandar Mandić, član Uprave						
Akcijski plan Za provedbu Antikorupcijskog programa za društva u većinskom državnom vlasništvu za razdoblje 2021-2022						
CILJ 1. POVEĆANJE INTEGRITETA, ODGOVORNOSTI I TRANSPARENTNOSTI U RADU TRGOVAČKIH DRUŠTAVA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU DRŽAVE						
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	Nositelji provedbe
1.1.1	Društvo je dužno sastavljati svoja financijska izvješća u skladu s međunarodnim 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 financijskih izvješća prema propisanim pravilima za 2020. i 2021.g. 2. Objava financijskih izvješća na službenoj int. stranici	Izvršeno Izvršeno	Javna objava Objavljena financijska izvješća na službenoj internetskoj stranici	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
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 rodom 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	Izvršeno Objava na Internet stranici Društva Društvo je u 100% vlasništvu Općine Markušica	Objava na službenoj internetskoj stranici	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr

1.1.3	Potrebno je uspostavljanje i/ili jačanje 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 osigurali kontrolu i nadzor nad poslovnim djelatnošću i upravljanjem u svrhu sprječavanja korupcije, uključujući jačanje kontrolnih mehanizama, vezano uz procjenu, prepoznavanje i ublažavanje rizika	4. Primjena zahtjeva Okvira za razvoj sustava unutarnjih kontrola prema Pravilniku o razvoju sustava unutarnjih kontrola	Sustav unutarnjih kontrola definiran je kroz: 1. Organizacijom i sistematizacijom radnih mjesta gdje su propisane ovlasti i odgovornosti	Uspostavljena revidirana mapa procesa, Upitnik o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola, Izvješće o upravljanju rizicima, Godišnje izvješće o nepravilnostima	Potrebna dodatna financijska sredstva za savjetovanje u području sustava unutarnjih kontrola	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
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			Ne postoji obveza uspostavljanja unutarnje revizije		
1.1.5	Potrebno je uspostavljanje i/ili jačanje tzv. Revizorskih odbora koji prate postupak financijskog izvješćivanja, prate djelotvornost sustava unutarnjih kontrola, upravljanja rizicima, te nadgledaju provođenje revizije godišnjih godišnjih financijskih izvješća.			Ne postoji obveza uspostavljanja unutarnje revizije		
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	Izvršeno Uvid u Izjavu o fiskalnoj odgovornosti.	Upitnik o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola	Nisu potrebna dodatna financijskasredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
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.	6. Izrada godišnjeg plana rada Službenika za informiranje 7. Izrada godišnjeg plana za razvoj sustava unutarnjih kontrola	Izvršeno Nije izvršeno	Godišnji plan rada Službenika za informiranje Godišnji plan razvoja sustava unutarnjih kontrola	Nisu potrebna dodatna financijskasredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr

		8. Izrada godišnjeg plana rada Povjerenika za etiku	Nije izvršeno	Godišnji plan rada Povjerenika za etiku		
Mjera 1.2. Stvaranje jasnih pravila o imenovanjima članova uprava i nadzornih odbora						
1.2.1	Trgovačka društva u većinskom vlasništvu JLP(R)S 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 se obavlja	Društvo je ustrojeno sukladno Izjavi o osnivanju društva Komunalno društvo Markušica d.o.o	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
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 trebaju biti javno objavljene na internetskim stranicama društva, najkasnije s danom objave oglasa za sazivanje glavne skupštine na kojoj se biraju i 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 se obavlja	Društvo primjenjuje pravila za izbor i imenovanje Nadzornog odbora koja su sadržana u Izjavi o osnivanju društva Komunalno gospodarstvo Markušica d.o.o. te postupa sukladno odredbama Zakona o sprječavanju sukoba interesa (čl. 15.), članove NO predlaže općinsko vijeće Općine Markušica	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr

Mjera 1.3. Jačanje mehanizma sprječavanja sukoba interesa predsjednika i članova uprava trgovačkih društava u većinskom državnom vlasništvu

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 sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
1.3.2	Sukob interesa članova uprave	12. Izjava o nepostojanju sukoba interesa	Izvršeno, u slučaju promjene ažurirati	Potpisane izjave o sprječavanju sukoba interesa	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
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. Objava Etičkog kodeksa i upoznavanje zaposlenika s pravilima 14. Izrada i donošenje Etičkog kodeksa / ažuriranje kodeksa	Izvršeno Izvršeno	Objava na mrežnoj stranici	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
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. Odluka o obvezi 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.)	Izvršeno	Donesena Odluka o obvezi potpisivanja povjerljivosti i nepristranosti	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr

Mjera 1.4. Nadzor nad davanjem sponzorstava i donacija u trgovačkim društvima u većinskom državnom vlasništvu						
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 se obavlja	Objavljeni registar sponzorstava i donacija na službenim internetskim stranicama	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
CILJ 2. Jačanje antikoruptivnih mehanizama u radu trgovačkih društava u većinskom vlasništvu države						
Mjera 2.1. Jačanje integriteta zaposlenika i upravljačkih struktura						
2.1.1	Potrebno je donijeti i među zaposlenicima i upravljačkim strukturama objaviti etički kodeks kojim se utvrđuju vrste i postupak provedbe disciplinskih mjera koje se mogu poduzeti kad postoji kršenje politike, procedure ili pravila etičkog ponašanja, a radi podizanja razine informiranosti o postavljanim zabranama te kako bi se razvila svijest o problematici i posljedicama nepropisnog ponašanja.	17. Objava Etičkog kodeksa i upoznavanje zaposlenika s pravilima 18. Izrada i donošenje Etičkog kodeksa	Izvršeno	Akt je objavljen i dostupan	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
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	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
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 sustava unutarnjih kontrola	Izvršeno	Popunjeni upitnik o funkcioniranju sustava unutarnjih kontrola u sklopu popunjavanja predaje izjave o fiskalnoj odgovornosti	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr

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 si.)	21. Izrada i objava kataloga informacija važnih događaja	31.12.2021. 31.12.2022.	Objavljeni katalog informacija važnih događaja	Nisu potrebna dodatna financijska sredstava	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
2.2.2	Potrebno je definirati i na mrežnoj stranici objaviti viziju i misiju, opće i posebne ciljeve za slijedeće 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	U pripremi	Objavljeni strateški plan na službenoj internetskoj stranici društva	Potrebna dodatna financijska sredstava za uslugu izrade strateškog plana	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr

2.2.3	Objavljivanje 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 cijelog postupka od strane neovisnih stručnjaka i prihvatanjem 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	23. Objava informacija o postupcima javne nabave 24. Izmjene kroz akt o nabavi u smislu definiranja odredbe gdje su ponuditelji u sklopu svoje ponude dužni priložiti izjavu o integritetu	Kontinuirano, u slučaju potrebe	Objava sukladno važećim propisima	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
-------	---	---	---------------------------------	-----------------------------------	--	--

2.2.4	Proaktivno objavljivati informacije, kako je uređeno Zakonom o pravu na pristup informacijama i podrednim 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 -informacije vezano uz zapošljavanje -informacije o bespovratnim sredstvima, sponzorstvima, donacijama i drugim pomoćima -ostale informacije	Obavlja se kontinuirano, u slučaju potrebe	Objava na stranicama društva	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
-------	---	---	--	------------------------------	--	--

2.2.5	Za razliku od prijema u državnu službu i u pravna tijela JLP(R)S, trgovačka društva u vlasništvu JLP(R)S nemaju zakonsku obvezu raspisivanja javnog natječaja, provođenja testiranja/razgovora s kandidatima, donošenje 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	26. Objavljivanje informacija o slobodnim radnim mjestima, javnih natječaja, odluka o odabiru kandidata, obavijesti o rezultatima natječaja	Obavlja se kontinuirano, u slučaju potrebe	Objava na stranicama društva	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
-------	--	---	--	------------------------------	--	--

	radnom mjestu i uvjete 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.					
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	Izvršeno	Odluka o imenovanju Službenika za informiranje, Objavljeni podaci o Službeniku za informiranje	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
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 odredbe Zakona o procjeni vrijednosti nekretnina („Narodne novine“ br. 75/15), (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 procjembenim elaboratom sukladno Zakonu o izvlaštenju i određivanju naknade	Kontinuirano	Procjembeni elaborat	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr

Mjera 2.3. Zaštita osoba koje prijavljuju nezakonitosti i nepravilnosti						
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 (NN broj 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 na mrežnoj stranici društva objaviti na 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 30. Imenovanje osobe za nepravilnosti 31. Objavljivanje osobe zadužene za nepravilnosti i objava adrese na Internet stranicama društva	U izradi	Objava na stranicama društva	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
Mjera 2.4. Jačanje kompetentnosti zaposlenika						
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	Nije izvršeno	Izvješće o provedbi testiranja razine znanja zaposlenika Provođenje i prijave na različite seminare, edukacije i sl.	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva Potrebna dodatna sredstva, ovisi o edukaciji	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr

2.4.2	Uvođenje obveze specijalizirane edukacije 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.	33. Edukacija iz područja sustava unutarnjih kontrola 34. Edukacija o pravu na pristup informacijama 35. Usavršavanje u području javne nabave 36. Edukacija u području postupanja po nepravilnosti	Prema godišnjem planu edukacije / kontinuirano Prema godišnjem planu edukacije / kontinuirano Prema godišnjem planu edukacije / kontinuirano Prema godišnjem planu edukacije / kontinuirano	Provedene edukacije / (uvjerenja o pohađanju edukacije, certifikati) Provedene edukacije / (uvjerenja o pohađanju edukacije, certifikati) Provedene edukacije / (uvjerenja o pohađanju edukacije, certifikati) Provedene edukacije / (uvjerenja o pohađanju edukacije, certifikati)	Potrebna dodatna financijska sredstva za pohađanje edukacije Potrebna dodatna financijska sredstva za pohađanje edukacije Potrebna dodatna financijska sredstva za pohađanje edukacije Potrebna dodatna financijska sredstva za pohađanje edukacije	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr
2.4.3	Donošenje planova edukacije	37. Godišnji plan edukacije	Nije izvršeno	Donesen godišnji plan edukacije	Nisu potrebna dodatna financijska sredstva	Član Uprave: Aleksandar Mandić 0995274275 komunalno.drustvo.markusica@vu.t-com.hr