



Ministarstvo pravosuđa

Samostalni sektor za suzbijanje korupcije

u suradnji sa koordinatorima iz resornih ministarstava

**ANTIKORUPCIJSKI PROGRAM ZA TRGOVAČKA DRUŠTVA U
VEĆINSKOM DRŽAVNOM VLASNIŠTVU ZA RAZDOBLJE
2010. - 2012.**

4. objedinjeni izvještaj o provedbi programa

.

- sažetak -

svibanj 2012. godine

IZVJEŠTAJ IZRADILI:

Ministarstvo pravosuđa

Samostalni sektor za suzbijanje korupcije

u suradnji s koordinatorima iz

Ministarstva uprave,

Ministarstva financija,

Ministarstva gospodarstva,

Ministarstva obrane,

Ministarstva poljoprivrede,

Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture,

Ministarstva turizma,

Ministarstva unutarnjih poslova,

Ministarstva zdravlja,

Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta

Cjeloviti 4. objedinjeni izvještaj o provedbi programa objavljen je na mrežnoj stranici
www.antikorupcija.hr

SADRŽAJ

UVOD	4
1. UPRAVLJAČKI SAŽETAK	6
1.1. STRUKTURA I KOORDINACIJA AKP IZVJEŠTAJA PREMA RESORNIM MINISTARSTVIMA I TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA	6
1.2. BROJ ZAPOSLENIH U TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA I FINACIJSKI POKAZATELJI	8
1.3. ODGOVORNOST ZA USPJEŠNU PROVEDBU AKP-A U TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA	17
1.4. REZULTATI PROVEDBE AKP-A SA 15. TRAVNJA 2012.	23
1.4.1. METODOLOGIJA UPITNIKA	23
1.4.2. IZVRŠENJE MJERA	23
1.4.3. USPJEŠNOST TRGOVAČKIH DRUŠTAVA U PROVEDBI MJERA	25
1.4.4. TRANSPARENTNOST RADA TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I PRAVO NA PRISTUP INFORMACIJAMA	27
1.4.4.1. <i>Transparentnost rada i financijska transparentnost</i>	27
1.4.4.2. <i>Transparentnost javne nabave/nabave</i>	27
1.4.4.3. <i>Transparentost natječaja za zapošljavanje</i>	28
1.4.4.4. <i>Pravo na pristup informacijama</i>	28
1.4.5. DONACIJE I SPONZORSTVA	30
1.4.6. JAČANJE INTEGRITETA I ETIKE.....	32
1.4.7. UPRAVLJANJE NEPRAVILNOSTIMA	34
1.4.8. FINACIJSKO UPRAVLJANJE I KONTROLA.....	36
1.4.9. UNUTARNJA REVIZIJA	36
1.4.10. REVIZORSKI ODBORI	37
2. METODOLOGIJA RADA	38
2.1. OSOBE I TIMOVI KOJI SU PROVELI SAMOPROCJENU	38
2.2. OPSEG SAMOPROCJENE - UNUTARNJE REVIZIJE	38
2.3. METODOLOGIJA RADA	38
2.4. SAŽETAK ODRŽANIH AKTIVNOSTI OD POSLJEDNJEG IZVJEŠTAJA (LISTOPAD 2011 – TRAVANJ 2012)	39
2.4.1. KONFERENCIJA „ODGOVORNOST, INTEGRITET I TRANSPARENTNOST U POSLOVANJU.“, 3. STUDENOGA 2011. GODINE., ZAGREB	39
2.4.2. EDUKACIJA O PRAVU NA PRISTUP INFORMACIJAMA, 27. I 29. OŽUJKA 2012.	40
2.4.3. SASTANAK KOORDINATORA ZA PROVEDBU ANTIKORUPCIJSKOG PROGRAMA ZA TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM DRŽAVNOM VLASNIŠTVU, 04. TRAVNJA 2012.	41
2.5. PRIPREMA OBJEDINJENOG IZVJEŠTAJA	42
DODATAK 1	
PODACI O SVEUKUPNOJ PROVEDBI MJERA AKP-A ZA SVA TD PO PITANJIMA IZ UPITNIKA	43
DODATAK 2	
ANTI-KORUPCIJSKI PROGRAM ZA TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM DRŽAVNOM VLASNIŠTVU ZA RAZDOBLJE 2010.-2012.	51

UVOD

Strategiju suzbijanja korupcije (Narodne novine, br. 75/2008) usvojio je 2008. Hrvatski sabor sa ciljem jačanja odgovornosti i transparentnosti, stvaranja preduvjeta za sprječavanje korupcije na svim razinama i afirmacije pristupa nulte tolerancije na korupciju. Na temelju navedenog dokumenta, a u cilju bolje provedbe Strategije, Vlada Republike Hrvatske je donijela **Antikorupcijski program (dalje u tekstu: AKP) za trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu** (dalje u tekstu trgovačka društva) 2010.-2012. AKP je sastavni dio revidiranog Akcijskog plana uz Strategiju suzbijanja korupcije donesenim 18. ožujka 2010. kao mjera 37.

Glavni ciljevi AKP-a su:

- Cilj 1. - Jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu
- Cilj 2. - Stvaranje preduvjeta za sprječavanje korupcije na svim razinama
- Cilj 3. - Afirmacija pristupa „nulte tolerancije“ na korupciju

Glavno težište Programa stavljeno je na pet ciljnih (tematskih) područja:

- poboljšanje usluga javnog sektora s naglaskom na jačanje odgovornosti za uspješno ostvarenje zadaća i promicanje izgradnje integriteta i transparentnosti,
 - obavljanje poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način,
 - usklađivanje poslovanja sa zakonima, propisima, politikama, planovima i postupcima,
 - zaštita imovine i drugih resursa od gubitka uzrokovanih lošim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i korištenjem te od nepravilnosti i prijevара,
 - pravodobno financijsko izvješćivanje i praćenje rezultata poslovanja
- te osamnaest mjera sustavnog otklanjanja uzroka korupcije.

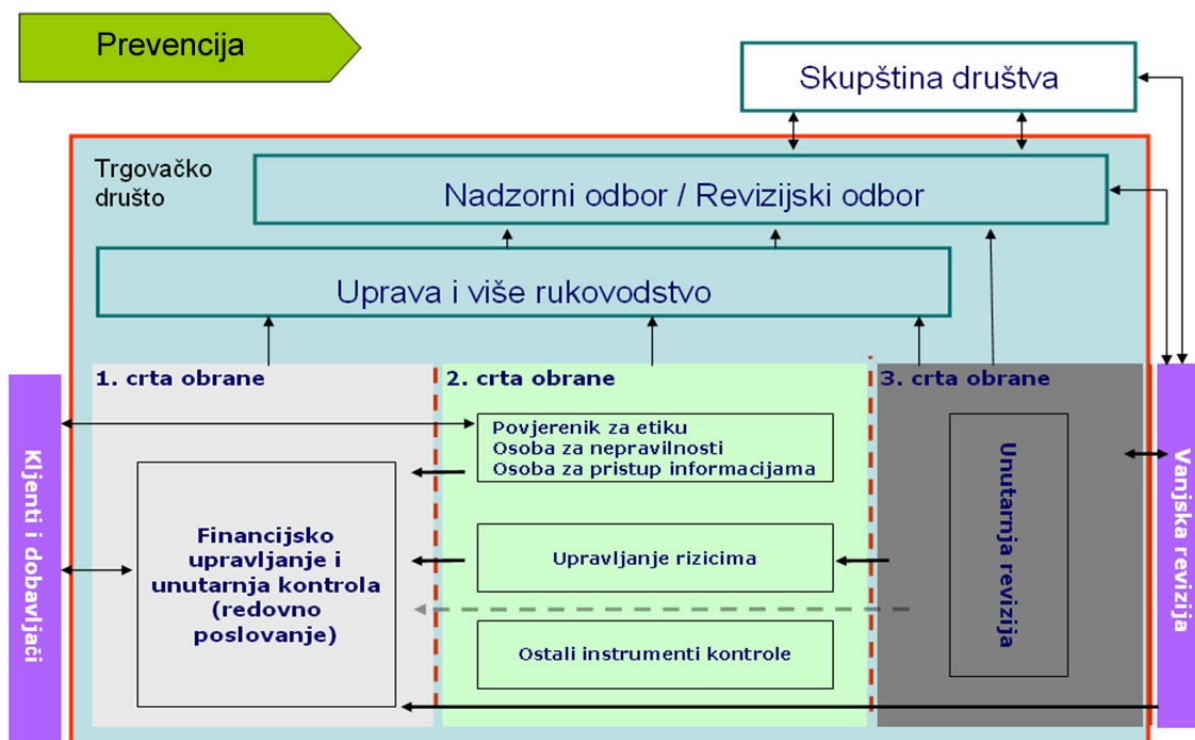
AKP-om su nadležna tijela trgovačkih društava dobila zadatak da, rukovodeći se glavnim elementima borbe protiv korupcije, aktivnije razvijaju odgovarajuće upravljačke prakse i da kroz aktivnu suradnju i partnerstvo svih nositelja antikorupcijskih mjera aktivno djeluju na ostvarenju prioritetnih ciljeva Vladine antikorupcijske politike.

Metodologija i izvještaj, odnosno sustav za izradu ovog izvještaja predstavlja:

- razvoj administrativnih sposobnosti državnih tijela za borbu protiv korupcije, putem koordinatora na razini resornih ministarstva te radom Koordinacije za praćenje i unaprjeđenje sustava suzbijanja korupcije trgovačkih društava (dalje u tekstu: Koordinacija)
- uvođenje učinkovitog praćenja antikorupcijskih mjera uspostavom Koordinacije
- jačanje provedbe antikorupcijskih postupaka od strane državne administracije (koordinatora u resornim ministarstvima), tako da je koordinirano praćenje antikorupcijskih nastojanja podržano uključivanjem svih imenovanih osoba u trgovačkim društvima (povjerenika za etiku, osoba za nepravilnosti, službenika za informiranje) te tijela društava (uprava trgovačkih društava, nadzornih odbora, revizorski odbora, jedinica za unutarnju reviziju, financijskih uprava) čime se stvaraju preduvjeti za učinkovitu i koordiniranu borbu protiv korupcije, odnosno sustav prevencije.
- nadzor funkcioniranja uspostavljenog sustava mjerenjem kvantitativnih podataka

Metodologija i izvještaj koji je pripremljen kao rezultat proizlazi iz stečenih iskustava pri unutarnjoj reviziji fondova Europske unije odnosno dobroj suradnji između Ministarstva financija i Ministarstva pravosuđa. Uspostavljena je također dobra veza između sustava unutarnjih financijskih kontrola i drugih važećih zakonskih propisa kao instrumenata i sustava prevencije korupcije.

Slika 1. Prevencija protiv korupcije – osobe i tijela unutar i van trgovačkih društava



Ovo je 4. po redu objedinjeni izvještaj o provedbi mjera predviđenih AKP-om koji uključuje sve aktivnosti uključene u metodologiji iz listopada 2010, travnja i listopada 2011. uz izmjene i dopune.

Svi dosadašnji izvještaji o provedbi (objedinjeni i za svako pojedino trgovačko društvo) javno su objavljeni na mrežnoj stranici www.antikorupcija.hr koju uređuje Samostalni sektor za suzbijanje korupcije Ministarstva pravosuđa.

Uspostavljenjem i dosadašnjom provedbom AKP-a izgrađen je učinkovit i održiv sustav, što je ujedno nadzirano i tijekom pregovora oko ispunjenja obveza iz poglavlja 23. Pravosuđe i temeljna prava te se i u izvještaju **Europske komisije** o napretku 2011 za Hrvatsku navodi da je potrebno nastaviti s daljnjom provedbom AKP-a. Također, Europska komisija je u travnju 2012.g. usvojila Izvješće o monitoringu priprema Republike Hrvatske za članstvo u Europskoj uniji u kojem se izričito navodi nužnost uspostavljanja jakog sustava prevencije korupcije u trgovačkim društvima .

Ovaj program i uspostavljeni sustav nadzora provedbe prezentirani su na OECD-ovom sastanku 30. rujna 2011. u Parizu, te na Drugom pripremnom sastanku 20. gospodarsko-ekološkog foruma OESS-a pod nazivom „Promicanje dobre vladavine i suzbijanja korupcije kao podrška socijalno-ekonomskom razvoju“ 23. travnja 2012. u Dublinu gdje je program naišao na velik interes te se raspravljalo o primjenjivosti rješenja iz AKP-a u drugim zemljama.

1. UPRAVLJAČKI SAŽETAK

1.1. Struktura i koordinacija AKP izvještaja prema resornim ministarstvima i trgovačkim društvima

Izvještaj obuhvaća 9 resornih ministarstava sa ukupno 86 trgovačkih društava.

82 trgovačka društva su dostavila upitnike u predviđenom roku te su poduzimala aktivnosti i mjere predviđene AKP-om.

4 trgovačka društva nije dostavilo upitnike o provedbi. Sva 4 su u nadležnosti Ministarstva poljoprivrede.

Trgovačka društva koja nisu dostavila popunjene upitnike o provedbi AKP-a su:

- Badel 1862 d.d, Zagreb
- Imota d.d. Imotski
- IPK Osijek d.d, Osijek
- Vinka d.d. Vinkovci

Tablica 1. Ukupan broj trgovačkih društava obuhvaćenih AKP-om

Ministarstvo:	Ukupan broj trgovačkih društava koje se prati u okviru AKP-a
Ministarstvo financija	8
Ministarstvo gospodarstva	17
Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastrukture	25
Ministarstvo obrane	2
Ministarstvo poljoprivrede	11
Ministarstvo turizma	16
Ministarstvo unutarnjih poslova	3
Ministarstvo zdravlja	1
Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta	3
UKUPNO:	86

Slika 2. Struktura i koordinacija AKP izvještaja prema resornim ministarstvima i trgovačkim društvima



1.2. Broj zaposlenih u trgovačkim društvima i financijski pokazatelji

Struktura trgovačkih društava koja provode AKP je s obzirom na veličinu, broj zaposlenih i financijske pokazatelje vrlo različita te kako bi se identificirale razlike u upitnik su uvrštena pitanja o broju zaposlenih u društvu, prihodima, rashodima, aktivima, potraživanjima i obvezama društva.

S obzirom na različitost društava u državnom vlasništvu moguće je lakše raditi usporedbe o uspješnoj provedbi AKP-a unutar društava slične veličine i financijskih pokazatelja te uspoređivati uspješnost provedbe AKP-a s uspješnosti financijskog poslovanja.

Tablica 2: Ukupni broj zaposlenih i financijski pokazatelji za sva trgovačka društva

Pitanje	Broj / iznos u HRK
Ukupan broj zaposlenih na dan 15. 4. 2012.	87514
Ukupni prihodi 31.12.2011.	52.866.725.376,67
Ukupni rashodi 31.12.2011.	49.971.912.181,87
Ukupna aktiva 31.12.2011.	280.379.292.943,74
Ukupna potraživanja 31.12.2011.	37.330.407.141,74
Ukupna dospjela potraživanja 31.12.2011.	19.335.269.453,76
Ukupno obveze 31.12.2011.	106.599.724.983,50
Ukupno dospjele obveze 31.12.2011.	8.830.036.551,63
Ukupni rashodi po osnovi sponzorstava i donacija za 2011.	144.968.356,90

Tablica 3.. Trgovačka društva s najvećim brojem zaposlenih na dan 15.4.2012. (prvih 15)

	Trgovačko društvo	Broj zaposlenih
1.	Hrvatska elektroprivreda d.d.	13684
2.	Hrvatska pošta	10671
3.	Hrvatske šume d.o.o.	8871
4.	HŽ Infrastruktura	6823
5.	FINA	3083
6.	Croatia osiguranje d.d.	2852
7.	Hrvatske autoceste d.o.o.	2812
8.	Brodosplit – Brodogradilište d.o.o.	2683
9.	Uljanik d.d	2676
10.	Brodograđevna industrija 3. MAJ d.d.	2480
11.	Petrokemija d.d.	2312
12.	HŽ Cargo	2306
13.	HŽ Vuča vlakova	2076
14.	Jadrolinija	1587
15.	Hrvatska Lutrija d.o.o.	1366

Tablica 4. Pregled svih trgovačkih društava po broju zaposlenih na dan 15.4.2012. i financijskim pokazateljima u kunama za 2011. godinu

Trgovačko društvo	Broj zaposlenih 15.4.2012.	Ukupni prihodi 31.12.2011.	Ukupni rashodi 31.12.2011.	Ukupna aktiva 31.12.2011.	Ukupna potraživanja 31.12.2011.	Ukupna dospjela potraživanja 31.12.2011.	Ukupno obveze 31.12.2011.	Ukupno dospjele obveze 31.12.2011.	Ukupni rashodi po osnovi sponzorstava i donacija za 2011.
ACI	359	190.150.675,51	159.128.667,90	530.575.518,81	5.680.203,73	3.606.749,10	88.066.771,84	0,00	387.957,78
Agencija Alan d.o.o.	18	80.500.869,48	78.131.028,13	81.254.290,53	8.255.877,86	0,00	25.090.206,91	0,00	0,00
Agencija za komercijalnu djelatnost d.o.o.	313	189.216.431,00	165.917.393,00	325.510.846,00	49.466.560,00	28.718.103,00	46.005.226,00	2.722.277,00	910.394,00
AGRODUHAN d.o.o, Slatina	79	55.179.102,00	57.055.670,00	118.760.322,00	7.897.004,00	10.985.226,00	43.477.014,00	6.663.311,00	91.570,00
AKD Zaštita d.o.o.	1.265	104.818.399,00	103.810.087,00	57.410.024,00	18.269.984,00	3.662.870,00	46.225.411,00	915.484,00	125.124,00
APIS IT d.o.o.	386	238.682.469,00	220.231.532,00	308.330.148,00	44.154.539,00	11.400.911,00	25.639.617,00	0,00	156.100,00
Autocesta Rijeka-Zagreb	743	598.418.157,00	1.017.954.266,00	9.606.766.269,00	126.594.823,00	115.267.620,00	7.708.833.470,00	0,00	667.751,00
BADEL 1862 d.d, Zagreb									
BICRO d.o.o.	29	11.149.080,85	10.853.978,29	70.517.157,08	57.848.290,47	1.466.473,04	26.714.338,83	4.349.314,33	130.000,00
Bizovačke toplice d.d. Bizovac	111	10.405.104,00	35.405.921,00	112.329.517,00	2.150.819,00	2.105.787,00	109.000.847,00	88.166.149,00	0,00
Borovo d.d.	1.096	182.298.979,00	203.865.978,00	787.721.772,00	31.226.695,00	0,00	154.344.159,00	0,00	0,00
Brijuni Rivijera d.o.o. Pula	17	1.980.397,65	1.975.732,10	2.445.297,61	15.331,31	732,42	3.217.284,48	1.191.628,07	0,00
Brodarski institut d.o.o.	164	61.127,08	61.069,45	121.839,26	10.852,54	6.199,38	8.635,69	7.512,61	0,00
Brodogradilište Kraljevica d.d.	460	249.908.380,85	392.384.912,30	275.028.878,58	38.660.555,58	3.393.497,00	1.299.655.559,48	294.226.342,00	1.700,00

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

Trgovačko društvo	Broj zaposlenih 15.4.2012.	Ukupni prihodi 31.12.2011.	Ukupni rashodi 31.12.2011.	Ukupna aktiva 31.12.2011.	Ukupna potraživanja 31.12.2011.	Ukupna dospelja potraživanja 31.12.2011.	Ukupno obveze 31.12.2011.	Ukupno dospelje obveze 31.12.2011.	Ukupni rashodi po osnovi sponzorstava i donacija za 2011.
Brodograđevna industrija 3. MAJ d.d.	2.480	3.870.663.971,00	1.423.413.634,00	4.600.723.831,00	3.591.685.279,00	3.555.063.000,00	5.220.589.013,00	2.380.521.000,00	0,00
Brodosplit – Brodogradilište d.o.o.	2683	3.513.268.844,06	1.947.509.061,84	3.470.894.199,61	2.985.204.379,42	2.874.732.942,00	5.583.790.475,26	2.071.921.464,00	616.400,00
Brodosplit – BSO d.o.o.	184	186.901.962,00	44.864.522,00	216.838.805,00	149.151.827,00	148.040.537,00	122.752.756,00	52.381.336,00	0,00
Brodotrogir d.d.	1.227	994.852.864,00	855.490.409,00	959.339.977,00	681.722.753,00	5.345.359,00	2.560.424.700,00	712.982.270,00	237.864,73
Club Adriatic d.o.o. Zagreb	120	42.179.365,00	41.720.430,00	277.560.850,00	6.824.009,00	5.867.075,00	60.530.455,00	22.788.636,00	17.033,13
Croatia Airlines	1085	1.751.944.142,42	1.827.488.473,02	1.516.403.996,55	170.623.268,92	73.609.190,67	1.466.119.824,75	123.966.222,50	1.452.678,68
Croatia banka d.d.	284	131.070.000,00	132.900.000,00	1.884.680.000,00	1.838.670.000,00	236.850.000,00	1.769.310.000,00	4.360.000,00	0,00
Croatia osiguranje d.d.	2852	2.829.000.000,00	2.725.000.000,00	7.800.000.000,00	721.000.000,00	687.000.000,00	354.000.000,00	191.000.000,00	35.020.000,00
Dalma d.d. Split	19	182.218,00	2.412.670,00	174.120.056,00	0,00	0,00	59.402.789,00	0,00	0,00
Dalmacija vino d.d.	460	59.416.966,00	234.929.894,00	220.532.199,00	38.252.083,00	38.252.083,00	1.037.110.360,00	1.037.110.360,00	0,00
FINA	3.083	815.046.976,00	755.021.329,00	1.671.168.154,00	441.607.442,00	309.064.055,00	124.258.551,00	35.493.052,00	3.055.304,00
HBOR	268	953.000.000,00	805.700.000,00	21.992.900.000,00	Nije primjenjivo	827.400.000,00	14.668.700.000,00	/	1.950.000,00
HOC Bjelolasica d.o.o.	124	21.342.859,00	37.891.772,00	94.620.262,00	1.098.545,00	0,00	24.895.729,00	5.997.872,00	0,00
Hotel Medena d.d. Seget Donji	143	34.029.287,00	39.353.788,00	286.869.830,00	13.646.210,00	8.178.800,00	110.666.790,00	101.995.790,00	0,00
Hoteli Maestral d.d. Dubrovnik	167	46.485.563,00	50.630.018,00	219.530.690,00	2.686.197,00	1.349.125,00	92.827.808,00	39.501.283,00	26.207,00

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

Trgovačko društvo	Broj zaposlenih 15.4.2012.	Ukupni prihodi 31.12.2011.	Ukupni rashodi 31.12.2011.	Ukupna aktiva 31.12.2011.	Ukupna potraživanja 31.12.2011.	Ukupna dospjela potraživanja 31.12.2011.	Ukupno obveze 31.12.2011.	Ukupno dospjele obveze 31.12.2011.	Ukupni rashodi po osnovi sponzorstava i donacija za 2011.
Hoteli Makarska d.d.	205	61.556.529,00	59.095.208,00	251.532.580,00	4.259.143,00	3.956.094,00	47.879.723,00	3.169.159,00	0,00
Hoteli Plat d.d. Plat	89	21.838.015,71	35.751.545,03	193.971.178,17	1.432.404,35	1.333.897,90	188.541.617,10	186.885.126,15	41.200,00
Hoteli Podgora d.d. Podgora	93	26.571.804,00	36.120.593,00	253.131.960,00	8.616.427,00	8.616.427,00	145.712.053,00	47.540.673,00	11.780,00
Hoteli Živogošće d.d.	77	32.417.083,00	37.644.735,00	247.461.493,00	6.433.511,00	6.433.511,00	156.382.003,00	120.136.423,00	0,00
Hrvatska brodogradnja Jadranbrod d.d.	14	6.951.356,00	6.696.556,00	23.961.975,00	1.720.074,00	773.258,00	2.679.256,00	0,00	1.000,00
Hrvatska elektroprivreda d.d.	13684	13.224.893.000,00	13.142.745.000,00	33.769.147.000,00	1.881.747.000,00	619.785.000,00	4.837.122.000,00	0,00	14.300.000,00
Hrvatska kontrola zračne plovidbe d.o.o.	744	599.127.605,00	583.549.731,00	790.241.043,00	116.075.712,00	23.133.974,00	301.022.712,00	0,00	286.800,87
Hrvatska Lutrija d.o.o.	1366	444.579.000,00	434.248.000,00	219.031.000,00	4.535.000,00	3.515.000,00	127.747.000,00	0,00	57.795.815,00
Hrvatska pošta	10671	1.678.620.348,00	1.634.421.480,00	1.366.103.483,00	197.636.465,00	79.143.408,00	493.614.650,00	1.729.413,00	3.140.966,00
Hrvatska poštanska banka d.d.	1073	1.480.797.000	1.398.401.000,00	16.451.826.000,00	14.565.216.000,00	1.847.662.000,00	15.196.422.000,00	15.051.000,00	1.953.449,00
Hrvatske autoceste d.o.o.	2812	1.352.129.908,00	1.352.129.908,00	44.647.417.936,00	184.042.474,00	1.810.000,00	21.907.924.035,00	1.536.000,00	373.862,00
Hrvatske ceste	427	182.049.118,92	182.049.118,92	72.459.576.022,48	195.587.432,84	44.491.000,00	7.255.688.840,58	29.257.264,00	390.774,49
Hrvatske šume d.o.o.	8871	2.378.126.000,00	2.368.337.000,00	2.269.652.000,00	307.429.000,00	290.494.000,00	170.314.000,00	29.084.000,00	4.230.000,00
Hrvatske vode,	772	1.955.101.412,00	1.879.190.516,00	10.384.420.800,00	6.006.018.060,00	6.006.018.060,00	1.778.912.663,00	0,00	200.119,00
Hrvatski institut za tehnologiju d.o.o.	18	6.435.284,76	6.333.392,37	6.006.767,00	467.238,00	467.238,00	372.13,00	372.153,00	0,00

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

Trgovačko društvo	Broj zaposlenih 15.4.2012.	Ukupni prihodi 31.12.2011.	Ukupni rashodi 31.12.2011.	Ukupna aktiva 31.12.2011.	Ukupna potraživanja 31.12.2011.	Ukupna dospjela potraživanja 31.12.2011.	Ukupno obveze 31.12.2011.	Ukupno dospjele obveze 31.12.2011.	Ukupni rashodi po osnovi sponzorstava i donacija za 2011.
Hrvatski novčarski zavod d.o.o.	37	22.384.390,00	21.288.038,79	48.256.332,89	4.116.315,78	3.479.857,75	5.415.101,80	0,00	4.511,00
HTP Korčula d.d. Korčula	175	42.279.337,00	53.500.264,00	207.998.612,00	3.808.188,00	3.545.760,00	121.277.735,00	35.514.304,00	0,00
HTP Orebić d.d. Orebić	71	17.581.793,00	20.500.170,00	58.885.592,00	1.667.629,00	1.350.127,00	18.982.769,00	8.228.225,00	0,00
HŽ Cargo	2306	978.967.098,09	978.392.922,49	1.862.078.158,33	282.313.599,03	133.690.034,06	518.203.643,61	317.751.081,67	0,00
HŽ Holding	112	37.619.961,50	37.351.232,71	1.335.683.552,61	11.284.522,21	9.856.138,16	9.255.752,31	355.159,82	309.300,00
HŽ Infrastruktura	6823	1.348.600.000,00	1.413.200.000,00	11.202.700.000,00	304.400.000,00	119.500.000,00	2.503.800.000,00	35.700.000,00	1.179.258,63
HŽ Putnički prijevoz	1153	856.348.071,24	887.538.183,40	1.697.647.921,02	71.937.762,07	27.139.000,00	258.951.968,47	98.777.000,00	0,00
HŽ Vuča vlakova	2076	958.245.125,21	981.470.641,76	1.778.800.985,80	554.900.074,18	368.168.337,18	148.428.161,83	68.428.406,19	43.743,17
IMOTA d.d. Imotski									
Imperial d.d. Rab	258	110.365.978,00	106.894.278,00	482.295.385,00	5.138.664,00	1.408.445,00	187.556.013,00	1.400.000,00	78.239,80
Imunološki zavod d.d.	325	92.991.994,00	92.981.251,00	237.326.995,00	16.492.928,00	4.601.996,00	94.122.313,00	27.519.781,00	50.000,00
IPK OSIJEK d.d. Osijek									
Jadranski naftovod d.d.	380	444.987.508,01	369.365.678,47	3.494.376.505,02	77.637.136,97	2.694.800,05	229.726.006,84	0,00	1.401.164,19
Jadrolinija	1587	920.875.728,00	918.161.429,00	1.049.687.993,00	23.689.122,00	9.089.456,00	518.898.595,00	49.190.323,00	12.000,00
Jadroplov	46	255.310.522,00	256.494.997,00	1.133.837.675,00	267.922.327,00	154.197.000,00	415.544.944,00	126.175.000,00	0,00

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

Trgovačko društvo	Broj zaposlenih 15.4.2012.	Ukupni prihodi 31.12.2011.	Ukupni rashodi 31.12.2011.	Ukupna aktiva 31.12.2011.	Ukupna potraživanja 31.12.2011.	Ukupna dospjela potraživanja 31.12.2011.	Ukupno obveze 31.12.2011.	Ukupno dospjele obveze 31.12.2011.	Ukupni rashodi po osnovi sponzorstava i donacija za 2011.
Kaštelanski staklenici d.d.	155	9.516.213,00	46.173.331,00	370.198.543,00	1.035.787,00	951.700,00	101.722.764,00	60.169.196,00	0,00
Koksar d.o.o.	6	1.373.690,00	4.593.661,00	128.680.840,00	2.722.316,00	68.712,00	5.816.745,00	100.290,00	18.900,00
Luka Rijeka	755	329.706.439,18	196.803.563,66	631.354.486,00	69.091.587,31	24.469.208,14	159.175.779,17	14.068.191,14	51.000,00
Luka Vukovar	77	14.663.753,00	14.369.077,00	48.961.760,00	3.499.595,00	2.252.380,00	578.972,00	0,00	0,00
Nacionalna veletržnica d.d. Zagreb	3	660.289,00	822.201,00	46.744.642,00	181.969,00	0,00	38.549.335,00	38.497.139,00	0,00
Narodne novine d.d.	513	378.419.000,00	361.638.000,00	469.274.000,00	47.736.000,00	11.727.000,00	70.189.000,00	1.853.000,00	1.753.482,98
OIV	298	262.901.000,00	252.420.000,00	525.883.601,00	64.229.654,00	52.575.047,00	289.378.824,00	8.905.220,00	290.913,00
Park Prevlaka d.o.o. Grude	5	239.735,00	1.051.251,00	1.809.768,00	10.963,00	10.963,00	39.992,00	13.162,00	0,00
Petrokemija d.d.	2.312	2.969.649.519,34	2.861.824.337,54	1.646.822.130,66	195.200.327,70	13.991.044,68	864.052.265,81	79.054,35	799.181,69
Pleter usluge d.o.o.	672	122.764.580,99	114.764.816,15	55.315.308,00	16.923.134,00	1.718.040,00	13.621.107,00	584.912,00	0,00
Plinacro d.o.o.	274	631.770.000,00	561.680.000,00	4.720.000.000,00	106.790.000,00	23.000.000,00	2.520.000.000,00	0,00	3.059.000,00
Plovput	276	77.470.125,81	68.093.391,78	153.176.454,22	13.127.948,95	7.277.777,00	9.501.376,11	737.109,00	594.519,37
Regionalna veletržnica d.d, Benkovac	32	2.471.377,00	9.065.660,00	30.753.847,00	1.280.659,00	1.280.659,00	42.906.926,00	42.906.926,00	1.491,01
SKDD d.d.	42	36.354.494,00	28.319.952,00	63.134.531,00	15.719.321,00	12.029.924,00	2.125.272,00	0,00	0,00
Slavonija modna konfekcija	254	10.275.346,00	27.620.859,00	71.197.905,00	2.373.770,00	2.373.770,00	80.913.165,00	76.013.165,00	0,00

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

Trgovačko društvo	Broj zaposlenih 15.4.2012.	Ukupni prihodi 31.12.2011.	Ukupni rashodi 31.12.2011.	Ukupna aktiva 31.12.2011.	Ukupna potraživanja 31.12.2011.	Ukupna dospjela potraživanja 31.12.2011.	Ukupno obveze 31.12.2011.	Ukupno dospjele obveze 31.12.2011.	Ukupni rashodi po osnovi sponzorstava i donacija za 2011.
Uljanik d.d	2676	1.811.027.211,29	1.807.200.805,38	1.891.912.829,23	459.004.746,17	326.129.425,03	1.576.154.305,21	20.526.643,57	2.871.798,91
Uljanik TESU	124	22.671.013,27	26.932.554,80	45.442.569,02	7.184.143,13	7.184.143,13	43.407.643,26	43.407.643,26	0,00
Vinka d.d, Vinkovci									
Vjesnik d.d.	380	131.514.899,88	181.643.864,84	171.386.031,76	35.191.921,44	10.202.570,42	132.134.943,54	63.246.112,95	94.500,00
Vranjica Belvedere d.d.	11	7.328.689,00	8.834.729,00	26.964.261,00	557.123,00	603.568,87	38.236.850,00	38.033.624,40	6.416,35
ZL Dubrovnik	365	206.505.545,00	176.941.717,00	696.944.807,00	20.464.203,00	15.306.281,00	16.610.096,00	4.942.850,00	1.062.777,00
ZL Osijek	45	7.457.717,00	11.090.297,00	88.351.057,00	544.405,00	433.315,00	10.829.234,00	6.736.378,00	0,00
ZL Pula	155	54.222.202,57	52.446.060,75	1.099.098.006,50	3.399.844,78	3.399.844,78	20.232.604,62	20.232.604,62	605.808,00
ZL Rijeka	79	17.172.286,00	16.327.241,00	149.264.051,00	712.681,00	491.865,00	4.275.392,00	3.409.909,00	300,00
ZL Split	365	189.137.932,00	149.131.711,00	500.494.728,00	14.245.606,00	8.824.000,00	43.630.877,00	0,00	3.089.579,00
ZL Zadar	104	33.829.587,00	29.991.536,00	131.076.392,00	4.014.702,00	0,00	3.162.822,00	0,00	17.130,08
ZL Zagreb	1052	318.514.571,00	297.176.458,00	1.029.038.720,00	106.236.996,00	81.248.062,00	40.695.344,00	3.511.626,00	1.492,04
UKUPNO	87514	52.866.725.376,67	49.971.912.181,87	280.379.292.943,74	37.330.407.141,74	19.335.269.453,76	106.599.724.983,50	8.830.036.551,63	144.968.356,90

Velik broj trgovačkih društava koja provode AKP u svom sastavu imaju **ovisna društva (tvrtke kćeri)** te je u svezi upita nekih društava postavljeno pitanje da li se provođenje AKP-a odnosi i na tvrtke kćeri. Koordinacija za provedbu AKP-a je zauzela zajednički stav da je za provedbu i nadzor provedbe antikorupcijskih mjera u ovisnom društvu nadležna tvrtka majka.

Tablica 5.: Ovisna društva (tvrtke kćeri) u sastavu trgovačkih društava

Trgovačko društvo	Ovisna društva (tvrtke kćeri) u sastavu trg. društva:
Agencija za komercijalnu djelatnost d.o.o.	AKD-Zaštita d.o.o., Hrvatski novčarski zavod d.o.o.
Agroduhan d.o.o, Slatina	AGROPLAN d.o.o. Čeralije
AKD Zaštita d.o.o.	Učilište AKD-Zaštite
BICRO d.o.o.	BICRO BIOCENTAR d.o.o.
Bizovačke toplice d.d. Bizovac	Lječilište Bizovačke toplice
Borovo d.d.	Borovo-Kožna obuća d.o.o., Borovo-Gumitrade d.o.o., Borovo-Tehnički servis d.o.o., Borovo-Trgovačka mreža d.o.o., Borovo-Trade d.o.o., Borovo-Standard d.o.o.
Brodogradilište Kraljevica d.d.	Brodogradilište Kraljevica-Incotrade d.o.o.
Brodograđevna industrija 3. MAJ d.d.	Brodograđevna industrija 3.MAJ d.d.,3.MAJ motori i dizalice d.d.,3.MAJ Tibo d.d.,3.MAJ STM d.o.o.,3.MAJ ugostiteljstvo d.o.o.
Brodosplit – Brodogradilište d.o.o.	Brodosplit - Tvornica dizel motora d.o.o. ; Brodosplit - Antikorozivna zaštita d.o.o. ; Brodosplit - Armature d.o.o. ; Brodosplit – Nemetalna oprema d.o.o.; Brodosplit – Dizalice d.o.o. ; Brodosplit – Metalna oprema i konstrukcije d.o.o. ; Brodosplit – Plovidba d.o.o. ; Brodosplit – Izolacija d.o.o.
Brodotrogir d.d.	Hrvatska brodogradnja Trogir d.o.o.; Servisni centar Trogir d.o.o.
Club Adriatic d.o.o. Zagreb	HOČ Bjelolasica – temeljem ugovora o zajedničkom vođenju poslova i podjeli dobiti – ovisno društvo
Croatia osiguranje d.d.	Croatia Lloyd d.d., Zagreb, Croatia zdravstveno osiguranje d.d., Zagreb, Croatia osiguranje d.d.,Ljubuški, Milenijum osiguranje a.d., Beograd, Croatia sigurimi sh.a., Priština, Croatia osiguranje d.d. Društvo za osiguranje života, Skopje, Croatia osiguranje d.d. Društvo za neživotno osiguranje Skopje, Croatia osiguranje mirovinsko društvo za upravljanje dobrovoljnim mirovinskim fondom d.o.o.,Zagreb, Croatia Leasing d.o.o., Zagreb, Croatia Tehnički pregledi d.o.o., Zagreb, Slavonijatrans tehnički pregledi d.o.o., Slavonski Brod, Herz d.d., Požega, dok u društvu PBZ Croatia osiguranje d.d.za upravljanje obveznim mirovinskim fondom, Zagreb
Dalmacijavino d.d.	Dalmacijavino Zagreb d.o.o., Dalmacijavino Rijeka d.o.o., Dalmacijavino Zadar d.o.o.
FINA	Fina GS d.o.o.
HBOR	HKO d.d. (Grupa HKO)

Hrvatska elektroprivreda d.d.	HEP Proizvodnja, HEP Operator prijenosnog sustava, HEP Operator distribucijskog sustava, HEP Plin, HEP Toplinarstvo, HEP Opskrba, HEP Trgovina, HEP ESCO, HEP Obnovljivi izvori energije, APO, HEP NOC, HEP Odmor i rekreacija
Hrvatska pošta	HP PRODUKCIJA d.o.o., Zagreb, Branimirova 4 ; HP ARHIV d.o.o., Zagreb, Branimirova 4
Hrvatska poštanska banka d.d.	HPB Invest d.o.o.; HPB Stambena štedionica d.d.; HPB Nekretnine d.o.o.
Hrvatske ceste	VIA TEL d.o.o.
Hrvatske šume d.o.o.	HŠ Consult d.o.o., Šumska biomasa d.o.o., Kamenolomi Krašić d.o.o., Ambalaža d.o.o. Drvna galanterija d.o.o. Rasadnik Piket d.o.o.
Hrvatske vode	Jadranski projekt d.o.o.Zagreb, Vodoprivredne uslužne djelatnosti d.o.o. Zagreb, hidrotehnički objekti d.o.o. Zagreb, CUP zajarki d.o.o. Zaprešić, Vodogradnja d.o.o. Tomislavgrad
HŽ Cargo	Agencija za integralni transport d.o.o. AGIT ; Održavanje vagona d.o.o.; RŽV d.o.o. Čakovec ; RŽV d.o.o. Bjelovar ; RPV d.o.o. Slavonski Brod ; RTC Brod d.o.o.
HŽ Holding	HŽ Cargo d.o.o., HŽ Infrastruktura d.o.o., HŽ Putnički prijevoz d.o.o., HŽ Vuča vlakova d.o.o.
HŽ Infrastruktura	Remont i održavanje pruga d.o.o. - 100 % vlasništvo; Željezničko ugostiteljstvo d.o.o. – 100 % vlasništvo; Pružne građevine d.o.o. 100 % vlasništvo; Posit d.o.o. – 100% vlasništvo; Proizvodnja-regeneracija d.o.o - 23% vlasništvo
HŽ Putnički prijevoz	TŽV „Gredelj“ d.o.o., Čišćenje i njega putničkih vagona d.o.o. i Željeznička tiskara d.o.o.
HŽ Vuča vlakova	OVV-Održavanje vučnih vozila d.o.o., Proizvodnja-Regeneracija d.o.o.
Jadranski naftovod d.d.	Janaf – upravljanje projektima d.o.o., Zagreb , Janaf – Terminal Brod, Brod, Republika Bosna i Hercegovina
Koksar d.o.o.	Hotel „Jadran“ Bakar
Luka Rijeka	Luka Prijevoz d.o.o., OPI d.o.o., Stanovi d.o.o.
Narodne novine d.d.	NARODNE NOVINE - PRESS d.o.o.
Petrokemija d.d.	Petrokemija d.o.o. Novi Sad, Petrokemija d.o.o. Novo Mesto, Restoran – Petrokemija d.o.o. Kutina
Plinacro d.o.o.	PODZEMNO SKLADIŠTE PLINA d.o.o.- 100% vlasništvo, LNG HRVATSKA d.o.o.- 50% vlasništvo- zajednički kontrolirani subjek
Plovput	Obala d.o.o. Split
Slavonija modna konfekcija	Slavonija-Tref MK d.o.o.
Uljanik d.d	Uljanik Brodogradilište d.d., Uljanik Strojogradnja d.d., Uljanik Proizvodnja opreme d.d., Uljanik Zajednički poslovi d.o.o., Uljanik Financijske usluge d.o.o., Uljanik Informatika, razvoj investicije d.o.o. (IRI), Uljanik Standard d.o.o.
Vjesnik d.d.	Vjesnik naklada d.o.o.
ZL Dubrovnik	Newrest Dubrovnik d.o.o. (50% vlasništva ZLDU, te 50% vlasništva NEWREST GROUP HOLDING S.L., Španjolska)
ZL Zagreb	Zračna luka Zagreb, Trgovina,d.o.o., Zračna luka Zagreb, Ugostiteljstvo,d.o.o.

1.3. Odgovornost za uspješnu provedbu AKP-a u trgovačkim društvima

Glavom IV. AKP-a određena je nadležnost uprava i nadzornih odbora društava za provedbu i nadzor provedbe programa na način „Uprave društava su dužne provoditi, a nadzorni su odbori zaduženi za praćenje provedbe mjera i ciljeva iz ovog Programa.“.

Prema rezultatima iz Upitnika **94,19%** društava je imenovalo nadzorni odbor od čega je **62,79%** društava na svojim mrežnim stranicama objavilo ime, prezime i e-mail članova NO.

Nadzorni odbori su u 2011. godini održali sveukupno **511** sjednica od čega je na njih **148** raspravljano o provedbi mjera iz AKP-a.

Kako bi se poticala transparentnost rada trgovačkih društava te mogle identificirati osobe odgovorne za provedbu i nadzor u upitnik za izradu ovog Objedinjenog izvještaja uvrštena su i pitanja kojim se od 86 trgovačkih društava zatražilo dostavu podataka o sastavu uprava i nadzornih odbora te podatak o tome imaju li članovi nadzornog odbora pravo na naknade te ukoliko imaju, u kojem iznosu.

Osim utvrđivanja odgovornosti za provedbu AKP-a ovaj popis može poslužiti i za lakšu identifikaciju mogućih situacija sukoba interesa.

Tablica 6: Uprave i nadzorni odbori trgovačkih društava koja provode AKP (stanje na dan 15. travnja 2012)¹

TRGOVAČKO DRUŠTVO	Predsjednik i članovi Uprave	Predsjednik i članovi Nadzornog odbora	Naknada članovima NO (u HRK mjesečno)
ACI	Anto Violić	Nina Perko, predsjednik; Blaž Pezo, Edi Perović, Davor Patafta, Lukša Radeljević, članovi	2.000,00
Agencija Alan d.o.o.	Ivica Nekić	Milan Knežević, predsjednik, Nevenka Lovrić-Zrinski, Zoja Crnečki, Ivan Matić-član, Bernard Topić	2.000,00
Agencija za komercijalnu djelatnost d.o.o.	Mirjana Kovačević	Dubravko Novak, predsjednik, Vitomir Bijelić, Tomislav Buterin, Mladen Vlaić, Davor Hajnić,	2.000,00
AGRODUHAN d.o.o, Slatina	Dražen Vujčić	Željko Kumrić, predsjednik, Slobodan Perić, Ljubiša Amidžić, Ivan Bajt,	2.000,00
AKD Zaštita d.o.o.	Neven Martić, predsjednik, Vlado Kopčok	Krunoslav Antoliš, predsjednik, Zdravko Janić, Mihail-Petar Lukić	2.000,00
APIS IT d.o.o.	Dunja Jurica, predsjednik, Miroslav Brkić, Boško Lučev	Slavica Pezer Blečić, Ivan Rašeta, Luka Šimurina, Saša Molan, Dragica Bando	2.000,00
Autocesta Rijeka-Zagreb	Željko Denona	Melita Raukar, predsjednica, Zvonimir Novosel, Marko Filipovic, Krunoslav Šams, Mladen Efendic	2.000,00
BADEL 1862 d.d	bez odgovora	bez odgovora	bez odgovora
BICRO d.o.o.	Dalibor Marijanović	Antun Carić, predsjednik, Mario Kovač, Boris Paj, Antun Kovačev, Vladimir Andročec	predsjednik: 1.500,00 kn; članovi: 1.200,00 kn
Bizovačke toplice d.d. Bizovac	Željko Čagalj	Petar Lagator predsjednik, Drago Pleš, Ivica Čeme, Marija Luc, Josip Tonković	2.000,00

¹ Od dana ispunjavanja upitnika u pojedinim TD došlo je do promjena u sastavima uprava i NO

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

TRGOVAČKO DRUŠTVO	Predsjednik i članovi Uprave	Predsjednik i članovi Nadzornog odbora	Naknada članovima NO(mjesečno)
Borovo d.d.	Hrvoje Merki	Stjepan Čuraj, predsjednik, Željko Sabo, Željko Andrašić, Jozo Škegro, Berislav Vulić	bez odgovora
Brijuni Rivijera d.o.o. Pula	Ratomir Ivičić	U tijeku je postupak imenovanja članova Nadzornog odbora	nemaju pravo na naknadu
Brodarski institut d.o.o.	Vladimir Koroman	Hrvoje Meštrić, predsjednik, Darko Bandula, Drago Perić, Bojan Pečnik, Darko Korlević	2.000,00
Brodogradilište Kraljevica d.d.	Zvonimir Novak	Mario Polla-predsjednik, Željko Frankić, Miroslav Vilhar, Nenad Miškulin	2.000,00
Brodograđevna industrija 3. MAJ d.d.	Edi Kučan-predsjednik, Predrag Božanić	Zlatan Kuljiš, predsjednik, Diana Lukšić, Emil Letica, Zlatko Mičetić, Nikša Moreti	2.000,00
Brodosplit – Brodogradilište d.o.o.	Srđan Kovač	Ranko Vujčić, predsjednik, Ivica Veža, Ivo Vučić, Zvonko Šegvić	2.000,00
Brodosplit – BSO d.o.o.	Damir Arapović	Miroslav Vilhar, predsjednik, Božo Sinčić, Darija Budić	2.000,00
Brodotrogir d.d.	Mateo Tramontana	Vedran Rožić, predsjednik, Ines Vukobratović, Đurđa Frey, Branko Omerzel, Damir Dražić	2.000,00
Club Adriatic d.o.o. Zagreb	Ivica Prevolšek	Darko Polanec, predsjednik, Edi Perović, Igor Ursić	Predsjednik 2.000,00, članovi 1.600,00
Croatia Airlines	Srećko Šimunović	Zoran Šangut, Božo Jusup, Tonči Peović, Marija Čačić, Josip Horvat, Ines Baniček-Vuk, Niko Raič, Ivica Poljičak, Mislav Grgić, Krste Čveljo, Zeljan Simeonov, Ratomir Andrijić, Gordana Tomičić	2.000,00
Croatia banka d.d.	Ivan Purgar, predsjednik, Marko Gabela	Ivan Pažin predsjednik, Branka Grabovac, Maja Barberić, Mato Karačić, Ivan Tomljenović	2.000,00
Croatia osiguranje d.d.	Zdravko Zrinušić, predsjednik, Silvana Ivančić	Nikola Mijatović, predsjednik, Nataša Duspara, Josip Zaher, Ante Obuljen, Miroslav Hrašćanec, Gzim Redžepi	2.000,00
Dalma d.d. Split	Boro Malinić	Ivica Vuković, predsjednik, Anđelko Katavić, Sabine Gradištanec, Milica Cipci, Ante Župić, Julija Perković	2.500,00 predsjednik, 2.000,00 članovi
Dalmacijavino d.d, Split	Ivan Matković	Marijan Fiket, Marijan Živković, Marko Križanac, Tomislav Pavković, Josip Matas, Danica Stipović	2.000,00
FINA	Anđelka Buneta, predsjednica, Ivna Šegon	Boris Lalovac, predsjednik, Zrinka Vrhovski, Slavka Malenica	2.000,00 (osim - Boris Lalovac, nema pravo na naknadu)
HBOR	Anton Kovačev, predsjednik, Emilija Nagj, Mladen Kober	Slavko Linić, predsjednik, Radimir Čačić, Tihomir Jakovina, Gordan Maras, Veljko Ostojčić, Nadan Vidošević, Dragica Zgrebec, Srđan Gjurković, Ivan Šuker	2.000,00 (samo član NO koji je po funkciji predsjednik HGK ima pravo na naknadu)
HOC Bjelolasica d.o.o.	Zeljko Lipošćak	18. studenoga 2011.g. postalo ovisno društvo društva Club Adriatic d.o.o. tako da od tada nema svoj NO	/

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

TRGOVAČKO DRUŠTVO	Predsjednik i članovi Uprave	Predsjednik i članovi Nadzornog odbora	Naknada članovima NO(mjesečno)
Hotel Medena d.d.	Jakov Validžić	Ivica Viljac, predsjednik, Vinko Munjiza, Vinko Ljubičić	Predsjednik - 2.000,00 Članovi - 1.800,00
Hoteli Maestral d.d. Dubrovnik	Davorko Obuljen, predsjednik, Niko Musladin, Petar Marković	Mato Franković, predsjednik, Luka Vidak, Stjepan Hrtica, Ante Skaramuca, Marijana Manenica	2.000,00
Hoteli Makarska d.d. Makarska	Joško Lelas	Damir Mendeš, Ante Roso, Andrea Tomić, Vinko Ljubičić, Dino Tursić	2.000,00
Hoteli Plat d.d. Plat	Pero Matić	Drago Njavro, predsjednik, Damir Matković, Ilija Sentić	2.000,00
Hoteli Podgora d.d. Podgora	Zoran Radonić, predsjednik, Damir Marević	Nikola Ban, predsjednik, Ivo Buvinić, Dina Begić, Jadranka Čengija Šarić, Željko Grgić	2.000,00
Hoteli Živogošće d.d. Živogošće	Hrvoje Grbić	Tomislav Vukovac, predsjednik, Andrea Petrov Tomić, Tanja Novotni Golubić, Mićo Franičević, Emil Jerković	2.000,00
Hrvatska brodogradnja Jadranbrod d.d.	Ruđer Friganović	Niko Raič, predsjednik, Darko Bandula, Lukša Čičovački, Ivan Tudić, Ante Lucić	2.000,00
Hrvatska elektroprivreda d.d.	Zlatko Koračević, Zvonko Ercegovac, Krunoslava Grgić Bolješić, Rodoljub Lalić, Ivan Matasić, Tomislav Šerić	Nikola Bruketa, Alen Leverić, Hubert Bašić, Jadranko Berlengi, Žarko Primorac, Ante Ramljak, Ivo Uglešić	2.000,00 (osim Alen Leverić, Jadranko Berlengi - nemaju pravo na naknadu)
Hrvatska kontrola zračne plovidbe d.o.o.	Dražen Ramljak	Ante Čajić, predsjednik; Željko Gojko, Đurđa Hunjet, Petar Barać, Jure Šarić	2.000,00
Hrvatska Lutrija d.o.o.	Vesna Bakran v.d.	Ante Žigman, predsjednik, Dubravko Miholić, Hana Horak, Hrvoje Španić, Jasminka Lojen	2.000,00
Hrvatska pošta	Robert Jukić, predsjednik, Nenad Puškar, Ranko Marinović	Marko Kolaković, predsjednik, Jadranka Dumbović, Josip Marković, Ilija Krstanović, Šimo Šiljeg, Željko Šundov, Željko Vidaković	2.000,00 predsjednik i ostali članovi, 4.500 članovi - predstavnici radnika
Hrvatska poštanska banka d.d.	Čedo Maletić, predsjednik, Dubravka Kolarić, Boženka Mostarčić, Tanja Šimunović	Damir Kaufman, predsjednik, Dražen Kobas, Mario Mikulić, Marin Palada, Krešimir Bračić, Anita Pavković	2.000,00
Hrvatske autoceste d.o.o.	Dražen Guštin, predsjednik, Juro Bajić, Nikola Bačurin, Narcizo Dalsaso	Stanko Kovač, predsjednik, Ivan Dadić, Darko Liović, Nataša Munitić, Anđelko Kasunić	2.000,00
Hrvatske ceste	Edo Kos, Jurica Krleža	Jasmin Krizmanić, predsjednik, Ivica Martinić, Ingo Kamenar, Tihomir Barišić, Zlatko Rugan	2000 (osim predsjednik - nema pravo)
Hrvatske šume d.o.o.	Ivan Pavelić, predsjednik, Marija Vekić, Ivan Ištok	Doris Srnec predsjednik, Vicko Njavro, Dalibor Georgievski, - Mijo Prgomet, Ivan Martinić, Neven Voća, Željka Šikić	2.000,00

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

TRGOVAČKO DRUŠTVO	Predsjednik i članovi Uprave	Predsjednik i članovi Nadzornog odbora	Naknada članovima NO(mjesečno)
Hrvatske vode	Ivica Plišić, generalni direktor	Upravno vijeće: Tihomir Jakovina, Venko Ćurlin, Nada Čavlović Smiljanec, Predrag Štromar, Roberto Lujčić, Milan Stojanović, Zoran Čavlović	2000 (osim članova koji su dužnosnici - nemaju pravo)
Hrvatski institut za tehnologiju d.o.o.	Pero Munivrana	Hrvoje Meštrić, predsjednik, Fadila Bahović, Nataša Vujec, Dunja Petercol, Zoran Ravlić	2000 (osim Nataša Vujec - nema pravo na naknadu)
Hrvatski novčarski zavod d.o.o.	Boris Zaninović, predsjednik, Ivan Marić	Neven Barbaroša, predsjednik, Dražen Vitez, Franjo Herceg	2.000,00
HTP Korčula d.d. Korčula	Nikica Šestanović	Robert Pende (ostavka) Jakov Belić, Vedran Leleković, Alan Farac i Veljko Milina	2.000,00
HTP Orebić d.d. Orebić	Mladen Đeldum	Ljubica Hanak, predsjednica, Biserka Šošarić, Daniela Petričević-Golojuh, Lovro Katalinić	2.000,00
HŽ Cargo	Ivan Lešković, predsjednik, Vlado Hanžek	Danijel Krakić, Josip Benčić, Miljenko Belančić, Borivoje Vučković, Snježana Bočkal	2000 (osim Josip Benčić - nema pravo na naknadu)
HŽ Holding	Rene Valčić, predsjednik, Ivan Vuković, Dražen Ratković	Milan Stojanović, Goran Krmpotić, Branko Mikulić, Melita Štrbić, Žarko Primorac, Borna Abramović, Marijan Dujčić	2.000,00
HŽ Infrastruktura	Darko Peričić, predsjednik, Nikola Ljuban, Marko Car	Oliver Kumrić, predsjednik, Ratko Zelenika, Ljudevit Krpan, Ivan Žilić, Marko Gašpar	2000 (osim predsjednik - nema pravo)
HŽ Putnički prijevoz	Damir Grgić	Jasmin Krizmanić, predsjednik, Marijan Drempezić, Zlatan Kuljiš, Neven Petrović, Vahid Barjaktarević	2000 (osim predsjednik - nema pravo)
HŽ Vuča vlakova	Damir Tot	Ante Neveščanin, predsjednik, Stjepan Petaljak, Zoran Ravlić, Stephan Škorić, Nenad Mrgan	2000 (osim članova koji su dužnosnici - nemaju pravo)
IMOTA d.d, Imotski	bez odgovora	bez odgovora	bez odgovora
Imperial d.d. Rab	Vlado Miš	Josip Borić, predsjednik (u ostavci), Ivan Staničić, Željko Barčić, Denis Španjol	2.000,00
Imunološki zavod d.d.	Darko Dvornik	Ante Zvonimir Golem, predsjednik, Marijan Kovačić, Miljenko Javorović, Ines Uglešić, Dominka Kordić Brđović	Predsjednik – 50% prosječne plaće u društvu, članovi 30%
IPK OSIJEK d.d, Osijek	bez odgovora	bez odgovora	bez odgovora
Jadranski naftovod d.d.	Dragan Kovačević, predsjednik, Bruno Šarić, Jakša Marasović	Branko Radošević, predsjednik, Boris Makšijan, Milan Meden, Krešimir Komljenović, Goran Kovačević, Alis Flego	2.000,00
Jadrolinija	Slavko Lončar, predsjednik; Blanka Čelhar, Miljenko Antić, Oliver Kocijan, Igor Butorac	Pavao Komadina, predsjednik, Miljenko Fičor, Marina Medarić, Zoran Čumbelić, Ivo Staničić	2000 (osim Miljenko Fičor - nema pravo)

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

TRGOVAČKO DRUŠTVO	Predsjednik i članovi Uprave	Predsjednik i članovi Nadzornog odbora	Naknada članovima NO(mjesečno)
Jadroplov	Branimir Kovačić	Tomislav Lovrić, predsjednik, Kruno Peronja, Sergio Bracanović, SrĀan Šepić,	2.000,00
Kaštelanski staklenici d.d, Kaštel Stari	Jadran Penga	Marko Duvanĉić, predsjednik, Ante Dadić, Ante Biĉanić, Zdravko Šimović, Danko Meštrović	2.500,00
Koksar d.o.o.	Viktor Polić	Senija Kuĉan, predsjednica, Irena Đokić, Snjezana Ivanĉić, Zorko Badanjak, Ivo Zrilić	2.000,00
Luka Rijeka	Denis Vukorepa, predsjednik, Marinko Kramarić, Mladen Pešut	Kuzman Vujević, predsjednik, Duško Mustaĉ, Źeljko Mihaljević, Ivoslav Ban, Krešimir Trtanj	2.000,00
Luka Vukovar	Tomislav Mihaljević	Krešimir Dragiĉ, predsjednik, Mijat Kurtušić, Mirko Ćavara, Davorka Knežević-Dukić, Dražen Ćoviĉ	2000 (osim Mirko Ćavara - nema pravo)
Nacionalna veletržnica d.d, Zagreb	Zoran Krsnik, direktor	Ivan Hodalić, predsjednik, Lidija Mrkoci, Nenad Matić	2.000,00
Narodne novine d.d.	Petar Piskaĉ, predsjednik, Nikola Sila, Anđelko Topolovec	Marija Duljković, predsjednik, Zoran Randelović, Neven Alić, Matija Posavec, Dane Biĉanić	2000,00 predsjednik, 1960,00 zamjenik, 1920,00 članovi
OIV	Denis Nikola Kulišić, predsjednik; Zdenko Luburić, Zoran Šimac, Boris Abramović	Ivanĉica Urh, predsjednica; Drago Jakovĉević, Hrvoje Grdović, Ilija Krstanović, Saša Radulić	2.000,00
Park Prevlaka d.o.o. Grude	Pero Đangradović	Luka Korda, predsjednik, Ivo Miletić, Jerko Rošin, Nikola Dobrosravić, Božo Martinović	500,00 (osim Luka Korda, Nikola Dobrosravić, Jerko Rošin – nemaju pravo)
Petrokemija d.d.	Josip Jagušt, predsjednik, Tomislav Seletković, Antonija Perošević-Galović, Nenad Marinović	Źeljko Klaus, predsjednik, Goran Kralj, Zlatan Kuljiš, Jozo Bilobrk, Dragutin Vajnaht, Ivan Ćar, Miroslav Golub, Mario Radaković, Mijo Šepak	2.000,00
Pleter usluge d.o.o.	Denis Skubic, predsjednik, Vlado Rendulić	Robert Pende, predsjednik, Tomislav Tomić, Domagoj Vriĉko, Ivan Raos	2.000,00
Plinacro d.o.o.	Mladen Antunović, predsjednik, Zoran Kopiĉ, Dražen Kovaĉ, Ratimir Orešković, Radovan Cvek	Ivo DruŹić, predsjednik, Josip Jambraĉ, Tomislav Stojak, Fikret Nasić, Tomislav Graĉan	2.000,00
Plovput	Mate Perišić	Mirko Vadla, Joško Dvornik, Ivica Grga	2.000,00
Regionalna veletržnica d.d, Benkovac	Lidija Perić	Branko Źalac, Vlasta Habjanec Belošević, Mihael Akerman, Jašo Bljaić	2000,00 (predsjednik), 1500,00 (ĉlanovi)

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

TRGOVAČKO DRUŠTVO	Predsjednik i članovi Uprave	Predsjednik i članovi Nadzornog odbora	Naknada članovima NO(mjesečno)
SKDD d.d.	Stjepko Čičak, Davor Bajuk	Petar Miladin, Ivana Gažić, Danko Špoljarić, Ivo Balen, Zrinka Vrhovski, Dubravko Žižak	2.000,00
Slavonija modna konfekcija	Ivan Klanac- predsjednik, Vjekoslav Pirić - član, Ante Vučemilović- Šimunović - član	Tugomir Kuduz, predsjednik, Vinko Koić, Petar Lagator, Jurica Tolj, Dražen Mihaljević	2.000,00
Uljanik d.d	Anton Brajković	Vladimir Žmak, predsjednik, Zoja Crnečki, Erik Ružić, Marija Koštomaj, Anica Sekušak	2.000,00
Uljanik TESU	Nevio Bugarin, predsjednik, Vladimir Potnar	Đino Šverko, predsjednik, Rajko Kutlača, Šime Vidulin	2.000,00
VINKA d.d, Vinkovci	bez odgovora	bez odgovora	bez odgovora
Vjesnik d.d.	Zlatko Šoštarčić	Francika Palatinuš, predsjednik, Marko Zdravko Žubričić, Zdravka Bošković, Petar Škorić, Aleksandar Žaja	2.000,00
Vranjica Belvedere d.d. Seget Vranjica	Gordana Vukman	Joško Ivačić, predsjednik, Jasna Gobin, Marija Bubalo, Ivan Anđelić i Barbara Vidović	2.000,00 predsjednik i 2 člana - predstavni državnog porfelja, 2 člana - 80 posto prosječne mjesečne neto plaće Društva isplaćene u prethodnom mjesecu
ZL Dubrovnik	Roko Tolić	Božo Martinović predsjednik, Nikola Dobroslačić, Pero Vićan, Ivana Matković Mikulić, Branko Bazdan, Luka Klaić	2.000,00
ZL Osijek	Blanka Strahonja	Miroslav Cvijin, predsjednik, Zoran Prodanović, Edita Đurkin, Ivica Bilać, Ivan Moro	0,00
ZL Pula	Bruno Rogović	Valerio Drandić predsjednik, Vladimir Grgec, Edi Štifanić, Damir Prhat, Vildana Megla, Branko Peran, Robert Zenzerović	1.500,00 predsjednik, članovi 1.000,00
ZL Rijeka	Mladen Pasarić	Čedomir Dundović,predsjednik, Mladen Stepanić, Nataša Zrilić, Branko Fibinger	0,00
ZL Split	Lukša Novak	Mihovil Biočić, predsjednik, Melita Štrbić, Branka Badžim, Tihomir Brzović, Ivo Zanne, Petroslav Sapunar i Zoran Maršić	predsjednik 2.000,00 ostali članovi 1.700,00
ZL Zadar	Katica Pupiće-Bakrač	Ivo Dunatov, predsjednik, Nada Brekalo, Ivica Šarić, Mario Pešut, Krešimir Kero	predsjednik 1.500,00 članovi 1.000,00
ZL Zagreb	Tonči Peović	Jure Šarić, predsjednik, Dušan Ljuština, Dražen Breglec, Željko Kotrman, Ivan Bilać, Ante Dujić	predsjednik 2.000,00; članovi 1.800,00

1.4. Rezultati provedbe AKP-a sa 15. travnja 2012.

1.4.1. Metodologija upitnika

Upitnik o provedbi AKP-a za travanj 2012 se sastojao od **183 pitanja** od kojih je 133 bilo vezano uz izvršenje mjere (odgovor DA/NE) i 50 pitanja s kvantitativnim i informativnim podacima.

Na pitanja za izvršenje mjere TD su mogla odgovoriti sa DA ili NE odgovorom. Međutim, kako bi se mogla provjeriti točnost odgovora TD su uz odgovor bila dužna navesti i dokument odnosno adresu mrežne stanice kojom dokazuju provedbu mjere iz AKP-a.

Primjer: iz upitnika Hoteli Makarska d.d.

Cilj/mjera/pitanje	Odgovor (DA/NE)	Referenca na dokument(e) (Dopis, odluka, akti, stranica dokumenta i sl.)
1.6.2. Je li je Katalog informacija objavljen na mrežnoj stranici društva?	DA	http://www.hoteli-makarska.hr/files/File/opce-informacije/antikorupcijski-programi/2306.pdf

Osim pitanja o izvršenju mjera upitnik sadrži određeni broj pitanja s numeričkim podacima kako bi se provjerilo funkcionira li u praksi AKP-om uspostavljeni sustav. Od posebnog značaja su podaci koji se odnose na pravo na pristup informacijama, jačanje etike te sustav prijave nepravilnosti (Tablice 8, 9 i 10).

Isto tako upitnikom su obuhvaćena pitanja o sastavu i radu uprava i nadzornih odbora TD (vidi 1.3.), ovisna društva (vidi tablicu 5.) te broj zaposlenih i financijski pokazatelji rada društva (vidi 1.2.).

1.4.2. Izvršenje mjera

Uvidom u popunjene upitnike od strane trgovačkih društava uočeno je da su skoro sva trgovačka društva kvalitetno ispunjavala upitnik mada su uočeni i pojedinačni negativni primjeri.²

Uvidom u postotak izvršenja svih mjera utvrđeno je da se AKP uspješno provodi. Od 133 mjere njih 32 imaju postotak izvršenja viši od 80% a sveukupno 100 mjera postotak izvršenja veći od 50%.

Zbrojem provedbe izvršenja mjera za sva TD moguće je utvrditi koje mjere se najbolje provode odnosno za koje mjere nije zadovoljavajuća provedba te je potrebno povećati napore.

² Iako se radi o 4. upitniku, te je održano više konferencija i edukacija na ovu temu, pojedina društva i dalje odbijaju izvršavati mjere iz AKP-a (npr. Agencija Alan na većinu pitanja odgovara „mjera se ne primjenjuje se na Agenciju Alan d.o.o.“ iako ih AKP koji je donijela Vlada RH obvezuje drukčije).

15 mjera iz AKP-a s najboljim izvršenjem (postotak izvršenja svih mjera nalazi se u dodatku 1.):

1. Imenovan je Nadzorni odbor u trgovačkom društvu - **94,19%** TD
2. Vizija i misija TD su definirane i objavljene na mrežnoj stranici - **90,70%**
3. Postoji dokument koji je odobrila i objavila uprava i koji regulira sva pitanja iz mjere 1.2. (darovi i naknade dane od poslovnih partnera i poslovnim partnerima; upravljanje sredstvima organizacije; povjerljivost i nepristranost; mogućnost obavljanja dodatnog posla (izvan radnog vremena); razdvajanje privatnih i poslovnih interesa i sl.) - **89,53%**
 - Dokument iz mjere 1.2.1. sadrži pravila vezana za upravljanje sredstvima organizacije - **89,53%**
 - Dokument iz pitanja sadrži 1.2.1. pravila vezana za povjerljivost i nepristranost - **89,53%**
 - svi radnici upoznati sa dokumentom - **89,53%**
4. Imenovana je osoba za rješavanje ostvarivanja prava na pristup informacijama – službenik za informiranje prema Zakonu - **89,53%**
5. Imenovan je povjerenik za etiku - **88,37%**
6. Svi radnici društva informirani o povjereniku za etiku (mjesto, e-mail, tel., fax.) - **88,37%**
7. Definirani su opći i posebni ciljevi za trogodišnje razdoblje i objavljeni na mrežnoj stranici - **87,21%**
8. Dokument iz mjere 1.2 sadrži pravila vezana za razdvajanjem privatnih i poslovnih interesa- **87,21%**
9. Katalog informacija je objavljen na mrežnoj stranici društva - **87,21%**
10. Definirane su osnovne organizacijske vrijednosti i osnovni principi odnosa s trećim stranama (korisnici usluga, dobavljači, država i drugi partneri) i objavljene su na mrežnoj stranici - **86,05%**
11. Ustrojen je Katalog informacija i sadržava sistematizirani pregled informacija s opisom sadržaja, namjenom, načinom osiguravanja i vremenom ostvarivanja prava na pristup (čl. 22. Zakona o pravu na pristup informacijama, (NN 172/03, 77/11) - **86,05%**
12. Ustrojen je službeni upisnik o zahtjevima, postupcima i odlukama o ostvarivanju prava na pristup informacijama prema Pravilniku o ustroju, sadržaju i načinu vođenja službenog upisnika o ostvarivanju prava na pristup informacijama (NN 137/04, 77/11) - **86,05%**
13. Imenovana je osoba zadužena za nepravilnosti - **86,05%**
14. Dokument iz mjere 1.2. sadrži pravila vezana za darove i naknade od poslovnih partnera i poslovnim partnerima - **84,88%**
15. Kontakt podaci službenika za informiranje (adresa sjedišta i broj poštanskog ureda, e-mail, tel., fax.) su dostupni na mrežnim stranicama društva - **84,88%**

1.4.3. Uspješnost trgovačkih društava u provedbi mjera

Uvidom u rezultate 86 trgovačkih društava, odnosno u sve zbrojene aktivnosti predviđene programom može se također utvrditi koja su trgovačka društva **najuspješnije provodila** mjere iz AKP-a.

S obzirom da se radi o vrlo različitim trgovačkim društvima po veličini i financijskim pokazateljima (vidi Tablicu 4.), odnosno da nisu sva trgovačka društva obveznici primjene nekih zakona na kojima se temelje pojedina pitanja iz upitnika Koordinacija za provedbu AKP-a je s ciljem dobivanja što objektivnijeg rezultata iz bodovanja izuzela pojedina pitanja koja se ne mogu primijeniti na sva trgovačka društva koja provode AKP. Tako se od 133 pitanja iz Upitnika boduju njih 82, što je ujedno i maksimalni broj bodova.

Najviše bodova ostvarili su **Hoteli Makarska d.d. i Hrvatska Lutrija d.o.o.**

Tablica 7. Ukupan zbroj bodova i rang lista svih trgovačkih društava u provedbi mjera iz AKP-a

Rang TD	Trgovačko društvo	Resor	Ukupno bodova
1	Hoteli Makarska d.d.	MINT	82
	Hrvatska Lutrija d.o.o.	MFIN	82
2	Hoteli Plat d.d. Plat	MINT	81
3	ZL Zadar	MPPI	79
4	AKD Zaštita d.o.o.	MUP	78
	BICRO d.o.o.	MZOS	78
	HŽ Holding	MPPI	78
	Imperial d.d. Rab	MINT	78
	OIV	MPPI	78
5	Agencija za komercijalnu djelatnost d.o.o.	MUP	77
	HBOR	MFIN	77
6	Hrvatska kontrola zračne plovidbe d.o.o.	MPPI	76
	HŽ Cargo	MPPI	76
	Pleter usluge d.o.o.	MORH	76
7	Hrvatske vode	MINPOLJ	75
	Plinaro d.o.o.	MINGO	75
8	Jadranski naftovod d.d.	MINGO	74
	Narodne novine d.d.	MINGO	74
	Vranjica Belvedere d.d. Seget Vranjica	MINT	74
9	APIS IT d.o.o.	MFIN	73
	Plovput	MPPI	73
10	Autocesta Rijeka-Zagreb	MPPI	71
	ZL Dubrovnik	MPPI	71
11	Hrvatske ceste	MPPI	70
	Hrvatske šume d.o.o.	MINPOLJ	70
12	Hoteli Živogošće d.d. Živogošće	MINT	69
	Hrvatska brodogradnja Jadranbrod d.d.	MINGO	69
	Hrvatska poštanska banka d.d.	MFIN	69
13	Croatia Airlines	MPPI	68
	Petrokemija d.d.	MINGO	68
14	Hrvatska pošta	MPPI	67

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

15	Brodarski institut d.o.o.	MZOŠ	66
	Club Adriatic d.o.o. Zagreb	MINT	66
	FINA	MFIN	66
	Jadrolinija	MPPI	66
	Uljanik d.d	MINGO	66
16	HOC Bjelolasica d.o.o.	MINT	64
	Hoteli Maestral d.d.	MINT	64
	Hrvatska elektroprivreda d.d.	MINGO	64
	Hrvatske autoceste d.o.o.	MPPI	64
	HŽ Putnički prijevoz	MPPI	64
	Luka Rijeka	MPPI	64
17	ACI	MPPI	62
	Hotel Medena d.d.	MINT	62
	HŽ Vuča vlakova	MPPI	62
	Uljanik TESU	MINGO	62
18	Brodotrogir d.d.	MINGO	61
19	Hrvatski novčarski zavod d.o.o.	MUP	60
	HŽ Infrastruktura	MPPI	60
20	ZL Osijek	MPPI	59
21	Hoteli Podgora d.d.	MINT	58
22	Brodosplit – Brodogradilište d.o.o.	MINGO	57
23	Croatia osiguranje d.d.	MFIN	56
	Luka Vukovar	MPPI	56
	SKDD d.d.	MFIN	56
24	Brodosplit – BSO d.o.o.	MINGO	55
25	Borovo d.d.	MINGO	53
	Brodograđevna industrija 3. MAJ d.d.	MINGO	53
26	Croatia banka d.d.	MFIN	51
	Imunološki zavod d.d.	MZ	51
	ZL Split	MPPI	51
	ZL Zagreb	MPPI	51
27	Jadroplov	MPPI	49
28	Brodogradilište Kraljevica d.d.	MINGO	47
	ZL Pula	MPPI	47
29	Park Prevlaka d.o.o. Grude	MINT	45
30	Vjesnik d.d.	MINGO	44
31	Agroduhan d.o.o, Slatina	MINPOLJ	43
	Brijuni Rivijera d.o.o. Pula	MINT	43
32	Bizovačke toplice d.d. Bizovac	MINT	41
33	Hrvatski institut za tehnologiju d.o.o.	MZOS	38
34	Dalma d.d. Split	MINT	37
35	ZL Rijeka	MPPI	35
36	HTP Orebić d.d. Orebić	MINT	33
	Koksar d.o.o.	MINGO	33
37	Nacionalna Veletržnica d.d, Zagreb	MINPOLJ	32
38	Kaštelanski staklenici d.d.	MINPOLJ	21
39	HTP Korčula d.d. Korčula	MINT	18
	Slavonija modna konfekcija	MINGO	18
40	Regionalna Veletržnica d.d, Benkovac	MINPOLJ	12
41	Agencija Alan d.o.o.	MORH	2
42	Dalmacijavino d.d.	MINPOLJ	0
	BADEL 1862 d.d, Zagreb	MINPOLJ	/
	IMOTA d.d, Imotski	MINPOLJ	/
	IPK OSIJEK d.d, Osijek	MINPOLJ	/
	VINKA d.d, Vinkovci	MINPOLJ	/

1.4.4. Transparentnost rada trgovačkih društava i pravo na pristup informacijama

Transparentnost rada kao ključ uspješnog suzbijanja korupcije jedan je od osnovnih ciljeva AKP-a. Kroz cijeli AKP protežu se mjere kojima je cilj da trgovačka društva javno objavljuju:

- informacije o svom radu, uključujući podatke o aktivnostima, organizaciji, troškovima rada i izvorima financiranja, a posebno objavljivanje izvješća nezavisnog revizora o reviziji financijskog poslovanja društva;
- informacije vezano uz postupak javne nabave, i to najave javnih nabava, informacije o natječaju i natječajnoj dokumentaciji za javne nabave, zapisnike o otvaranju ponuda, informacije o statusu svih pokrenutih javnih nabava i svih odluka natječajnih komisija/povjerenstava u postupku provođenja postupaka javne nabave (odluke o odabiru, poništenju itd.), obavijest o sklopljenim ugovorima;
- natječaje za zapošljavanje, uključivo najave i pozive na testiranje, pravne i druge izvore za pripremanje kandidata za testiranje, termine za intervju, informacije o statusu postupka prijma u radni odnos u slučaju obustave natječaja te odluke natječajnih komisija;
- informacije i o drugim procesima koje se ocijeni rizičnima u pogledu nepravilnosti ili zanimljivima za javnost;

Primjetno da je tijekom provedbe AKP-a došlo do pomaka i povećanja transparentnosti rada TD, a što je vidljivo i kvalitetnijem ispunjenju mjera iz ovog područja kao i po unapređenju web stranica trgovačkih društava u odnosu na stanje prije početka primjene AKP-a.

Iako su postignuti rezultati uglavnom zadovoljavajući potrebno je dodatno jačati transparentnost, posebice na području javnih nabava/nabava, natječaja za zapošljavanje i financijskih rashoda.

1.4.4.1. Transparentnost rada i financijska transparentnost

75,58% TD na mrežnoj stranici društva objavljuje informacije o radu, uključujući podatke o aktivnostima, organizaciji, troškovima rada i izvorima financiranja (npr. godišnji izvještaj o radu).

67,44 % TD je na mrežnoj stranici društva objavilo godišnje financijsko izvješće društva.

54,65 % TD je na mrežnoj stranici društva objavilo izvješća (mišljenje) neovisnog revizora o reviziji financijskih izvještaja i/ili reviziji poslovanja društva za 2011. godinu

10,47 % TD na svojim mrežnim stranicama objavljuje informacije o primateljima sponzorstava i donacija (vidi t. 1.4.5).

1.4.4.2. Transparentnost javne nabave/nabave

Trgovačka društva koja provode AKP su u 2011. godini **sklopili 7161 ugovor o javnoj nabavi / nabavi**.

59,30 % TD na mrežnoj stranici društva ima stranicu s najavama javnih nabava/nabava, a **62,79 %** TD na mrežnoj stranici društva objavljuje informacije o nadmetanjima i dokumentaciji za nadmetanje. **43,02 %** TD na mrežnoj stranici objavljuje zapisnike o otvaranju ponuda.

50 % TD na mrežnoj stranici društva ima objavljene informacije o statusu svih pokrenutih javnih nabava/nabava i svih odluka komisija/povjerenstava u postupku provođenja postupaka javne nabave/nabave (odluke o odabiru, poništenju itd).

51,16 % TD ima objavljene na mrežnoj stranici društva obavijesti o sklopljenim ugovorima (za prošlu godinu – 2011.).

1.4.4.3. Transparentost natječaja za zapošljavanje

Trgovačka društva koja provedu AKP su tijekom 2011. godine **proveli 650 natječaja za zapošljavanje** od čega je njih **449 bilo javno objavljeno**.

75,58 % TD na mrežnoj stranici društva ima stranicu s natječajima za zapošljavanje.

43,02 % objava natječaja sadrže najave i pozive na testiranje, pravne i druge izvore za pripremanje kandidata za testiranje, termine za intervju, informacije o statusu postupka prijama u radni odnos te obavijesti u slučaju obustave natječaja.

36,05 % TD na mrežnoj stranici objavljuje odluke natječajnih komisija.

1.4.4.4. Pravo na pristup informacijama

Trgovačka društva koja provode AKP su u obvezi ustrojiti i objaviti Katalog informacija te imenovati službenika za informiranje.

Uvidom u rezultate izvršenja razvidna je uspješna provedba mjera na ovom području.

86,05% TD je ustrojilo Katalog informacija i javno ga objavilo na mrežnoj stranici društva.

89,53 % TD je imenovalo službenika za informiranje a **84,88 %** TD je na mrežnoj stranici društva objavilo njegove kontakt podatke.

67,74 % TD službenik za informiranje je kvartalno izvijesti nadzorni odbor o provedbi poslova iz svoje nadležnosti odnosno izvijestio nadležno tijelo prema čl. 25. Zakona o pravu na pristup informacijama.

Prema brojčanim pokazateljima u 38 TD su u 2011. zaprimili zahtjeve za pravo na pristup informacijama.

Koliko je zahtjeva za ostvarivanja prava na pristup informacijama zaprimljeno u 2011.godini ?	360
Koliko je zahtjeva za ostvarivanja prava na pristup informacijama ukupno riješeno u 2011.godini ?	355
Koliko je od riješenih zahtjeva prihvaćeno?	272
Koliko je od riješenih zahtjeva odbijeno?	7

Najviše zahtjeva za pravo na pristup informacijama u 2011. godini su imale Hrvatske vode – njih 113.

Tablica 8: Brojčani pokazatelji u 38 trgovačkih društava koja su u 2011. rješavala po zahtjevima o pravu na pristup informacijama.

TRGOVAČKO DRUŠTVO	Zahtjeva zaprimljeno u 2011	Zahtjeva riješeno u 2011	Od riješenih zahtjeva prihvaćeno	Od riješenih zahtjeva odbijeno
Hrvatske vode	113	113	110	1
Jadranski naftovod d.d.	65	65	0	0
Brodotrogir d.d.	29	29	29	0
ZL Rijeka	20	20	20	0
HŽ Holding	15	15	15	0
Hrvatske autoceste d.o.o.	14	14	11	2
Hrvatske šume d.o.o.	13	11	12	1
FINA	9	9	9	0
HŽ Putnički prijevoz	8	8	8	0
Hrvatska Lutrija d.o.o.	7	6	6	0
Hrvatske ceste	6	6	6	0
OIV	6	6	5	0
Narodne novine d.d.	5	5	5	0
ZL Zagreb	5	5	0	0
Borovo d.d.	4	4	4	0
Hrvatska elektroprivreda d.d.	4	4	4	0
HŽ Infrastruktura	4	4	3	0
HŽ Cargo	3	3	0	1
Uljanik d.d.	3	3	3	0
ZL Osijek	3	3	3	0
APIS IT d.o.o.	2	2	2	0
Autocesta Rijeka-Zagreb	2	2	2	0
Croatia Airlines	2	2	2	0
Hrvatska poštanska banka d.d.	2	2	0	2
Kaštelanski staklenici d.d.	2	2	2	0
SKDD d.d.	2	0	0	0
Agencija za komercijalnu djelatnost d.o.o.	1	1	1	0
AGRODUHAN d.o.o, Slatina	1	1	1	0
Brodarski institut d.o.o.	1	1	1	0
Brodograđevna industrija 3. MAJ d.d.	1	1	1	0
Brodosplit – Brodogradilište d.o.o.	1	1	1	0
Brodosplit – BSO d.o.o.	1	1	1	0
Croatia banka d.d.	1	1	1	0
Hrvatska pošta	1	1	0	0
Koksar d.o.o.	1	1	1	0
Plovput	1	1	1	0
Vranjica Belvedere d.d.	1	1	1	0
ZL Split	1	1	1	0
UKUPNO	360	355	272	7

1.4.5. Donacije i sponzorstva

Uvidom u rezultate upitnika utvrđeno je da su **53** trgovačka društva imala rashode po osnovi sponzorstava i donacija.

Ukupni iznos rashoda po osnovi sponzorstava i donacija u 2011. je iznosio **144.968.356,90 kuna**.

Iako se radi o velikim novčanim iznosima te velikom broju društava koja imaju rashode po ovoj stavki **zabrinjavajuće** izgleda podatak da od navedenih 53 TD samo njih **15,09 %** na svojim mrežnim stranicama objavljuje informacije o primateljima sponzorstava i donacija (odnosno **10,47 %** od svih društava).

Nadalje činjenica da samo **36,05%** od svih TD uopće ima pisanu proceduru za davanje sponzorstava i donacija a da je samo **13,95 %** od svih TD na svojim mrežnim stranicama objavilo tu proceduru upućuje na **znatnu netransparentnost** ovog područja. Ostaje potpuno nejasno na temelju kojih kriterija i kome većina TD dodjeljuje financijska sredstva.

Preporuka je da sva TD usvoje jasnu proceduru za davanje sponzorstava i donacija i objave je na svojim mrežnim stranicama te da na svojim stranicama redovno objavljuju sve rashode po ovoj stavki kako bi se pojačala transparentnost, utvrdili jasni kriteriji za dodjelu sredstava, saznalo tko je primatelj sredstava i uklonile sumnje na mogućnost pojava nepravilnosti pri davanju sponzorstava i donacija.

Tablica 9. Lista TD koja su imala rashode po osnovi sponzorstava i donacija u 2011. (po visini rashoda)

Trgovačko društvo	Koliki su ukupni rashodi po osnovi sponzorstava i donacija za 2011.godinu?	Jesu li na mrežnoj stranici društva objavljene informacije o sponzorstvima i donacijama (primatelji donacija i rashodi) ?	Postoji li pisana procedura za davanja sponzorstava i donacija ?	Je li procedura za davanje sponzorstava i donacija objavljena na mrežnim stranicama društva?
Hrvatska Lutrija d.o.o.	57,795,815.00	DA	DA	DA
Croatia osiguranje d.d.	35,020,000.00	NE	DA	NE
Hrvatska elektroprivreda d.d.	14,300,000.00	DA	DA	NE
Hrvatske šume d.o.o.	4,230,000.00	NE	DA	DA
Hrvatska pošta	3,140,966.00	NE	DA	DA
ZL Split	3,089,579.00	NE	NE	NE
Plinacro d.o.o.	3,059,000.00	DA	DA	NE
FINA	3,055,304.00	NE	DA	NE
Uljanik d.d	2,871,798.91	NE	DA	NE
Hrvatska poštanska banka d.d.	1,953,449.00	NE	NE	NE
HBOR	1,950,000.00	NE	DA	NE
Narodne novine d.d.	1,753,482.98	NE	DA	NE

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

Croatia Airlines	1,452,678.68	NE	NE	NE
Jadranski naftovod d.d.	1,401,164.19	DA	DA	NE
HŽ Infrastruktura	1,179,258.63	NE	DA	NE
ZL Dubrovnik	1,062,777.00	NE	NE	NE
Agencija za komercijalnu djelatnost d.o.o.	910,394.00	NE	DA	DA
Petrokemija d.d.	799,181.69	NE	NE	NE
Autocesta Rijeka-Zagreb	667,751.00	NE	NE	NE
Brodosplit – Brodogradilište d.o.o.	616,400.00	NE	NE	NE
ZL Pula	605,808.00	NE	NE	NE
Plovput	594,519.37	NE	NE	NE
Hrvatske ceste	390,774.49	NE	NE	NE
ACI	387,957.78	NE	DA	NE
Hrvatske autoceste d.o.o.	373,862.00	NE	NE	NE
HŽ Holding	309,300.00	NE	DA	DA
OIV	290,913.00	NE	DA	NE
Hrvatska kontrola zračne plovidbe d.o.o.	286,800.87	NE	DA	NE
Brodotrogir d.d.	237,864.73	NE	DA	NE
Hrvatske vode	200,119.00	NE	DA	DA
APIS IT d.o.o.	156,100.00	NE	DA	DA
BICRO d.o.o.	130,000.00	DA	DA	NE
AKD Zaštita d.o.o.	125,124.00	DA	DA	DA
Vjesnik d.d.	94,500.00	NE	NE	NE
Agroduhan d.o.o, Slatina	91,570.00	NE	DA	NE
Imperial d.d. Rab	78,239.80	DA	NE	DA
Luka Rijeka	51,000.00	NE	NE	NE
Imunološki zavod d.d.	50,000.00	NE	NE	NE
HŽ Vuča vlakova	43,743.17	NE	DA	NE
Hoteli Plat d.d. Plat	41,200.00	DA	DA	DA
Hoteli Maestral d.d.	26,207.00	NE	DA	NE
Koksar d.o.o.	18,900.00	NE	NE	NE
ZL Zadar	17,130.08	NE	DA	NE
Club Adriatic d.o.o. Zagreb	17,033.13	NE	NE	NE
Jadrolinija	12,000.00	NE	NE	NE
Hoteli Podgora d.d.	11,780.00	NE	NE	NE
Vranjica Belvedere d.d. Seget Vranjica	6,416.35	NE	NE	NE
Hrvatski novčarski zavod d.o.o.	4,511.00	NE	NE	NE
Brodogradilište Kraljevica d.d.	1,700.00	NE	NE	NE
ZL Zagreb	1,492.04	NE	NE	NE
Regionalna Veletržnica d.d, Benkovac	1,491.01	NE	NE	NE
Hrvatska brodogradnja Jadranbrod d.d.	1,000.00	NE	NE	NE
ZL Rijeka	300.00	NE	NE	NE
UKUPNO % ODGOVORA DA ILI ZBROJ	144,968,356.90	15.09%	31.40%	11.63%

1.4.6. Jačanje integriteta i etike

Smatrajući da je pojedinac izgrađenog integriteta ključ borbe protiv korupcije, jačanje integriteta i etike upravljačkih struktura, ali i svih zaposlenika jedan je od osnovnih ciljeva AKP-a. Stoga program razrađuje niz mjera za postizanje ovog cilja kao što su donošenje vodiča (ili smjernica) o specifičnim vrijednostima i pravilima za prevenciju korupcije i osiguranje profesionalnog ponašanja, donošenje disciplinskog pravilnika, potpisivanje izjave o integritetu za nabave robe velike vrijednosti te imenovanje povjerenika za etiku kao kao osobe zadužene za primanje pritužbi zaposlenika, građana i drugih osoba u vezi s neetičnim i, moguće, koruptivnim ponašanjem zaposlenika kao i za promoviranje etičkog postupanja u međusobnim odnosima zaposlenika.

Provedba mjera koje se tiču ovog cilja je uspješna.

U **89,53%** TD postoji dokument koji je odobrila i objavila uprava i koji regulira sva pitanja kao što su darovi i naknada danih od poslovnih partnera i poslovnim partnerima; upravljanje sredstvima organizacije; povjerljivost i nepristranost; mogućnost obavljanja dodatnog posla (izvan radnog vremena); razdvajanje privatnih i poslovnih interesa i sl.

83,72 % TD je donijelo disciplinski pravilnik 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.

80,23% TD je donijelo **Etički kodeks** trgovačkog društva.

U **66,28 %** TD klauzula „integritet“ je sastavni dio dokumentacije za nadmetanje postupcima javne nabave ili nabave sadržana te su ponuditelji bili obvezni potpisati „Izjavu o integritetu“.

U **88,37%** TD je imenovan **povjerenik za etiku**.

Kontakt podaci povjerenika za etiku su objavljeni na mrežnim stranicama **82,56 %** društava. U **58,14%** TD povjerenik za etiku je održao etičku izobrazbu zaposlenicima a u **68,60 %** TD je povjerenik izvijestio Nadzorni odbor o provedbi poslova iz svoje nadležnosti.

Prema brojčanim pokazateljima u 24 TD su zabilježena rješavanja pritužbi o kršenju etike.

Koliko je pritužbi o kršenju etike zaprimljeno u 2011.godini?	220
Koliko je pritužbi o kršenju etike ukupno riješeno u 2011.godini?	211
Koliko je od riješenih pritužbi odbačeno?	140
Za koliko je od riješenih pritužbi izrečena disciplinska mjera?	18
Za koliko je od riješenih pritužbi proveden postupak otkaza ugovora o radu?	0
Koliko je od riješenih pritužbi proslijeđeno?	4

Za kršenja etike su izricane različite disciplinske mjere (vidi tablicu dolje).

Najviše pritužbi o kršenju etike je zabilježeno u Hrvatskoj elektroprivredi d.d. – njih 121. Važno je napomenuti da **broj pritužbi ne znači da je doista i bilo kršenja etike u trgovačkom društvu**. Da bi se stekla potpuna slika o funkcioniranju sustava i stvarno utvrđenim slučajevima potrebno je sagledati i ostale pokazatelje kao što su: koliko je slučajeva riješeno, koliko odbačeno a za koliko je izrečena disciplinska mjera.

Tablica 10: Brojčani pokazatelji u 24 trgovačka društva koja su u 2011. rješavala pritužbe o kršenju etike

TRGOVAČKO DRUŠTVO	Koliko je pritužbi o kršenju etike zaprimljeno u 2011 ?	Koliko je pritužbi ukupno riješeno u 2011	Koliko je od riješenih pritužbi odbačeno?	Za koliko je od riješenih pritužbi izrečena disciplinska mjera?	Koje su vrste izrečene disciplinske mjere?	Za koliko je od riješenih pritužbi proveden postupak otkaza ugovora o radu?	Koliko je od riješenih pritužbi proslijeđeno o?
Hrvatska elektroprivreda d.d.	121	120	115	5	2 upozorenja, 3 prijedloga za naobrazbu	0	0
Hrvatske autoceste d.o.o.	40	38	0	2	pisano upozorenje i mjera paušalne naknade štete	0	0
Croatia banka d.d.	9	9	2	5	4 upozorenja i 1 premještaj	0	0
Hrvatske šume d.o.o.	6	6	6	0		0	0
Autocesta Rijeka-Zagreb	5	4	0	0		0	0
Hrvatska poštanska banka d.d.	4	4	2	2		0	0
Petrokemija d.d.	4	2	0	0		0	0
Hrvatska pošta	3	3	3	0		0	0
Hrvatske ceste	3	2	1	1	pisano upozorenje pred otkaz	0	0
Hrvatske vode	3	2	2	0		0	1
HŽ Holding	3	2	2	0		0	1
Uljanik TESU	3	3	3	0		0	0
Brodarski institut d.o.o.	2	2	0	0		0	0
Hrvatska Lutrija d.o.o.	2	2	0	0		0	0
HŽ Infrastruktura	2	2	0	0		0	0
HŽ Putnički prijevoz	2	1	0	0		0	0
Plinacro d.o.o.	2	2	2	0		0	0
Croatia osiguranje d.d.	1	1	0	1		0	1
Hoteli Makarska d.d. Makarska	1	1	0	1		0	0
Hrvatska kontrola zračne plovidbe d.o.o.	1	1	0	0		0	0
HŽ Cargo	1	1	1	0		0	0
Pleter usluge d.o.o.	1	1	1	0		0	0
ZL Split	1	1	0	0		0	0
Croatia airlines	0	1	0	0	0	0	1
ZL Rijeka	0	0	0	1	upozorenje o mogućnosti otkaza	0	0
UKUPNO	220	211	140	18		0	4

1.4.7. Upravljanje nepravilnostima

Kako bi se zaštitila imovine i drugi resursi od gubitka uzrokovanih lošim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i korištenjem te od nepravilnosti i prijevара, AKP predviđa uspostavu učinkovitog mehanizma putem kojeg nepravilnost, prijevара ili sumnja u korupciju mogu biti prijavljene. Isto podrazumijeva uspostavljanje internog sustava izvješćivanja koji omogućuje zaposlenicima da izvijeste o izvoru problema ili sumnji u korupciju, bez preuzimanja rizika od osvete. U tu svrhu predviđeno je na mrežnoj stranici društva objaviti e-mail adresu, te imenovati osobu za nepravilnosti odgovornu za vođenje registra nepravilnosti i za poduzimanje radnji protiv nepravilnosti i prijevара putem postupaka i kanala koje mehanizam pretpostavlja.

Provedba mjera koje se tiču ovog cilja je uspješna.

U **86,05%** TD je imenovana osoba zadužena za nepravilnosti te su u **77,91%** TD njeni kontakt podaci objavljeni na mrežnoj stranici društva.

U **83,72 %** TD uspostavljen je interni sustav izvješćivanja o nepravilnostima (npr. procedura) koji omogućuje zaposlenicima da izvijeste o izvoru problema ili sumnji u korupciju, bez preuzimanja rizika od osvete te su svi zaposlenici upoznati s procedurom i kontakt podacima osobe za nepravilnosti.

U **75,58 %** TD je uspostavljen registar nepravilnosti.

U **55,81 %** TD osoba za nepravilnosti je podnijela izvješće o nepravilnostima i izvijestila Nadzorni odbor o provedbi poslova iz svoje nadležnosti.

Prema brojčanim pokazateljima u 26 TD su zabilježene prijave slučajeva nepravilnosti i prijevара u 2011.

Koliko je slučajeva nepravilnosti i prijevара zaprimljeno u 2011.godini?	253
Koliko je slučajeva nepravilnosti i prijevара ukupno riješeno u 2011.godini?	237
Koliko je od riješenih slučajeva odbačeno?	45
Za koliko je od riješenih slučajeva izrečena disciplinska mjera?	78
Za koliko je od riješenih slučajeva proveden postupak otkaza ugovora o radu?	38
Koliko je od riješenih slučajeva proslijeđeno?	24

Za kršenja etike su izricane različite disciplinske mjere te je u nekim slučajevima proveden i postupak otkaza ugovora o radu (vidi tablicu dolje).

Najviše slučajeva prijava nepravilnosti i prijevара je zabilježeno u Hrvatskim autocestama d.o.o. – njih 82. Da bi se stekla potpuna slika o uspješnom funkcioniranju sustava za prijavu i sankcioniranje nepravilnosti te stvarno utvrđenim slučajevima potrebno je osim broja prijave sagledati i ostale pokazatelje kao što su: koliko je slučajeva riješeno, koliko odbačeno a za koliko je izrečena disciplinska mjera.

U nekim većim sustavima primjećen je nedostatak koordinacije unutar društva te je **preporuka** da osoba za nepravilnosti bude središnja točka za prijavu nepravilnosti i prikupljanja svih informacija koje se tiču izricanja disciplinskih mjera kako bi se s jednog mjesta moglo nadzirati da li uspostavljeni sustav u društvu doista uspješno i funkcionira. ³

³ Hrvatska elektroprivreda d.d. je na upit o izrečenim disciplinskim mjerama u upitniku odgovorila „Osoba za nepravilnosti nema povratne informacije o eventualno izrečenim disciplinskim mjerama, isto je u nadležnosti pojedinih organizacijskih jedinica na koje se prijave odnose“

Tablica 11: Brojčani pokazatelji u 26 TD u kojima su zabilježene prijave slučajeva nepravilnosti i prijevара u 2011.

TRGOVAČKO DRUŠTVO	Slučajeva nepravilnosti i prijevара zaprimljeno u 2011.	Slučajeva ukupno riješeno 2011	Koliko je od riješenih ih slučajeva odbačeno?	Za koliko je od riješenih slučajeva izrečena disciplinska mjera?	Koje su vrste izrečene disciplinske mjere?	Za koliko je od riješenih slučajeva proveden postupak otkaza ugovora o radu?	Koliko je slučajeva proslijeđeno?
Hrvatske autoceste d.o.o.	82	80	0	44	44 mjera pisanog upozorenja i/ili s naknadom paušalne štete + 10 odluka o otkazu ugovora o radu radi skrivljenog ponašanja s prestankom radnog odnosa, od kojih je 1 odluka o otkazu stavljena van snage + 1 odluka o otkazu s ponudom izmijenjenog ugovora radi kršenja Etičkog kodeksa. ⁴	10	0
HEP d.d.	38	34	4	0	0	0	9
Hrvatska pošta	26	26	0	26	Redoviti ili izvanredni otkaz Ugovora o radu	26	6
Hrvatske šume d.o.o.	22	18	0	0	0	0	4
Croatia osiguranje d.d.	18	18	2	1	opomena	0	1
Jadrolinija	11	11	9	0	0	0	2
HŽ Infrastruktura	9	9	8	0	0	0	0
ZL Zagreb	8	4	0	0	0	1	0
FINA	5	5	0	0	0	0	0
AKD Zaštita d.o.o.	4	4	4	0	0	0	0
HPB d.d.	4	4	2	2		0	0
HŽ Cargo	4	4	4	0	0	0	0
Pleter usluge d.o.o.	4	4	4	0	0	0	0
BICRO d.o.o.	2	2	2	0	0	0	0
Brodarski institut d.o.o.	2	2	2	0		0	0
Croatia banka d.d.	2	1	1	0	0	0	0
Hrvatske ceste	2	2	0	1	Opomena pred otkaz ugovora o radu	0	0
Hrvatske vode,	2	2	2	0	0	0	0
APIS IT d.o.o.	1	1	0	1	opomena pred otkaz	0	0
Hoteli Makarska	1	1	0	1	0	0	0
HŽ Holding	1	1	0	0	0	0	0
HŽ Putnički prijevoz	1	1	0	0	0	0	0
Petrokemija d.d.	1	0	0	0	0	0	0
Plinacro d.o.o.	1	1	1	0	0	0	0
Uljanik d.d	1	1	0	1	povrat novca, otkaz	1	1
Vranjica Belvedere d.d.	1	1	0	1	0	0	1
UKUPNO	253	237	45	78	0	38	24

⁴ Od 10 odluka o otkazu 7 je dano blagajnicima, 1 vozaču, 1 cestararu, 1 šefu odjela

1.4.8. Financijsko upravljanje i kontrola

Uspostavljanje i/ili jačanje **sustava financijskog upravljanja i kontrole** uređeno je Zakonom o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN br. 141/06). Trgovačka društva trebaju osigurati stalnu primjenu svih predviđenih kontrolnih mehanizama koji bi trebali osigurati kontrolu i nadzor nad poslovnom djelatnošću i poslovnim upravljanjem, radi sprječavanja korupcije, uključujući jačanje kontrolnih mehanizama, vezano uz procjenu, prepoznavanje te ublažavanje rizika.

U dijelu kontrolnog okruženja **58%** TD (3% više od prije šest mjeseci) ima strateški dokument u kojem ima postavljene strateške ciljeve, dok **71%** ima godišnji plan (program) rada te je isti u **76%** društava usklađen sa financijskim planom društva.

Strateško planiranje iznimno je važno, posebno u društvima koja imaju velike investicije kako bi potencijalni investitori dobili cjelovitu informaciju za veće investiranje i eventualnu suradnju oko infrastrukturnih projekata tako da bi trgovačka društva u ovom dijelu trebala iste pripremiti. Također treba napomenuti da strateški plan mora biti usklađen sa strateškim planovima resornih ministarstava osobito u društvima koja ostvaruju subvencije iz Državnog proračuna.

Kod upravljanja rizicima samo 22% trgovačkih društava ima registar rizika, te bi se na tome trebalo dalje raditi. Upravljanje rizicima iznimno je važno u procesu strateškog planiranja, za upravljanje operativnim i korupcijskim rizicima te kao input za aktivnosti unutarnje revizije.

U dijelu kontrolnih aktivnosti trgovačka društva su propisala procedure za sve procese koji su izloženiji riziku korupcije iako postoji prostor za poboljšanje, posebno u dijelu procedura za sponzorstva i donacije. **71%** TD objavilo je izvještaj o radu za 2011.g., odnosno 4% više nego za 2010.g. što je napredak.

Općenito gledajući, aktivnosti u sustavu financijskog upravljanja i kontrola su ključne za prevenciju korupcije jer se one događaju u svim aktivnostima i odnose se na sve zaposlenike u trgovačkim društvima. Učinkovit sustav financijskog upravljanja i kontrola glavni je alat u učinkovitoj prevenciji korupcije na svim razinama.

1.4.9. Unutarnja revizija

Ustrojavanje unutarnje revizije obavlja se u skladu sa Zakonom o sustavu unutarnjih financijskih kontrola (NN, 141/06) te odredbama čl. 3. stavka 1. Pravilnika o unutarnjoj reviziji korisnika proračuna (NN, 35/08) - koji zapošljavaju više od 50 zaposlenika, a imaju godišnje rashode i izdatke veće od 30.000.000,00 kuna, odnosno isti kriterij primijenjen je i na trgovačka društva.

Ukupno je zaposleno 118 unutarnjih revizora, odnosno za tri više nego prije šest mjeseci.

Unutarnji revizori ukupno su planirali u 2011.g. **335** unutarnjih revizija dok je **178** bilo iz područja obuhvaćenih upitnikom za AKP.

Za **352** revizije je izdan konačan izvještaj, odnosno 17 je izrađeno na temelju naloga rukovodstva jer nije bilo planirano putem godišnjeg plana unutarnje revizije.

Ukupno je dano 1027 preporuka od čega je 970 prihvaćeno (94%), te 578 provedeno (56%).

Provedba preporuka je manja jer neke zahtijevaju više vremena, posebno preporuke koje su dane tijekom druge polovice 2011.g. Ukupno gledano, rad unutarnje revizije može se smatrati vrlo

zadovoljavajućim uz napomenu da je kapacitete i profesionalizam unutarnjih revizora potrebno i dalje razvijati.

1.4.10. Revizorski odbori

Obveza ustrojavanja Revizorskih odbora za trgovačka društva proizlazi iz čl.27 Zakona o reviziji (NN 146/05 i NN 139/08), no također i sa mjerama iz AKP-a koja nalaže da se RO treba uspostaviti ili osnažiti. S obzirom na trošak uspostave učinak uspostave kod tvrtki koje su ispod kriterija za uspostavu unutarnje revizije (zapošljavaju više od 50 zaposlenika, a imaju godišnje rashode i izdatke veće od 30.000.000,00 kuna) poslove Revizorskog odbora preuzima Nadzorni odbor.

Sukladno čl. 27. Zakona o reviziji, najmanje jedan član revizorskog odbora mora poznavati područje računovodstva i revizije i to je zaista izuzetno važno za poslovanje RO, s obzirom na zadaće koje ima (pratiti postupak financijskog izvješćivanja, a to uključuje i poznavanje pozadine na kojima se ta izvješća temelje, dakle dobro poznavanje računovodstva, razumijevanje računovodstvenih politika u praksi i druga pitanja). Osoba može imati završen ekonomski fakultet, odslušati kolegij računovodstvo (jedan ili dva semestra) i informativno se upoznati o osnovama, ali to je daleko od potrebnog znanja temeljenog na iskustvu i praksi. Minimalno jedan od članova treba svojim životopisom dokazati da je radio na poslovima računovodstva i/ili revizije financijskih izvještaja.

Tijekom 2011. ukupno je održano **115** sastanaka revizorskih odbora u **57%** trgovačkih društava koji su osnovali revizorski odbor.

Iz dobivenih podataka vidljivo je da **postoji prostor za poboljšanje**, posebno u dijelu izrade Poslovnika, profesionalizacije članova te linija izvještavanja o radu prema Nadzornom odboru trgovačkog društva.

Općenito, rad revizorskih odbora je vrlo važan u provedbi AKP-a s obzirom da je on produžena ruka Nadzornom odboru, a sve u cilju što bolje implementacije mjera predviđenih AKP-om.

2. METODOLOGIJA RADA

2.1. Osobe i timovi koji su proveli samoprocjenu

Trgovačka društva su prilikom samoprocjene na sastanku održanom 1.listopada 2010.g. dobila preporuku da prilikom samoprocjene prvenstveno koriste unutarnju reviziju, a ukoliko ista još nije uspostavljena samoprocjenu je napravio tim za samoprocjenu.

Unutarnja revizija je neovisna, objektivna aktivnost davanja stručnog mišljenja o adekvatnosti i efikasnosti sustava unutarnjih kontrola u poslovnim procesima s ciljem davanja dodane vrijednosti i poboljšanja poslovanja.⁵ Cilj unutarnje revizije je bio procijeniti učinkovitost provedbe AKP u skladu sa relevantnim nacionalnim propisima (postojećim rješenjima) te davanje preporuka za poboljšanje sustava kroz:

- Usklađenost provedbe s ciljevima i mjerama iz AKP + propisi koji reguliraju pojedinačne mjere:
 - o uspostava sustava i imenovanja
 - o učinkovitost provedbe (izobrazbe, izvještavanje, poboljšanja)

Preporučeni sastav osoba za praćenje provedbe AKP-a bili su stručno ovlašteni unutarnji revizori.

Samoprocjena je objektivna aktivnost davanja informacija o stanju sustava unutarnjih kontrola u poslovnim procesima. Cilj samoprocjene je bio procijeniti status provedbe AKP u skladu s relevantnim nacionalnim propisima (ili već dokazanim rješenjima i dobrom praksom) kroz:

- Usklađenost provedbe s ciljevima i mjerama iz AKP + propisi koji reguliraju pojedinačne mjere:
 - o uspostava sustava i imenovanja
 - o dokumentacija provedbe (izobrazbe, izvještavanje, poboljšanja).

Preporučeni sastav osoba za praćenje provedbe AKP-a bio je tim za samoprocjenu odnosno osobe koje su do sada bile uključene u praćenje provedbe AKP-a.

2.2. Opseg samoprocjene - unutarnje revizije

Revizijom/samoprocjenom su obuhvaćeni svi ciljevi/mjere iz AKP-a za koje je istekao rok.

2.3. Metodologija rada

Na temelju dosadašnjih iskustava ažuriran je upitnik koji sadržava 183 pitanja prema svim mjerama, na način da su gotovo sve mjere detaljno razrađene do razine dokumenta koji potvrđuje provedbu. Na temelju provjere svih dokumenata timovi su ocjenjivali provedbu svake od mjera te su rezultate nakon informiranja uprava, nadzornih i revizorskih odbora dostavili koordinatorima u resornim ministarstvima koji su objedinili informacije i dostavili timu na objedinjavanje i sastavljanje ovog izvještaja kojeg su pripremili djelatnici Samostalnog sektora za suzbijanje korupcije Ministarstva pravosuđa.

⁵ Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru, NN, 141/06.

2.4. Sažetak održanih aktivnosti od posljednjeg izvještaja (listopad 2011 – travanj 2012)

2.4.1. Konferencija „Odgovornost, integritet i transparentnost u poslovanju.“, 3. studenoga 2011. godine., Zagreb

U organizaciji Ministarstva pravosuđa RH, Švedskog veleposlanstva u Zagrebu (pokrovitelj skupa), Veleposlanstva Kraljevine Danske u Zagrebu i Hrvatske udruge poslodavaca 3. studenoga 2011. godine, u Hotelu Westin u Zagrebu održana je konferencija „Odgovornost, integritet i transparentnost u poslovanju“ namijenjena predstavnicima trgovačkih društava u većinskom državnom vlasništvu kao i privatnom sektoru. Na konferenciji je sudjelovalo **179** predstavnika privatnih tvrtki i trgovačkih društava u većinskom državnom vlasništvu.

Na konferenciji je predstavljeno 3. objedinjeno Izvješće o provedbi Antikorupcijskog programa za trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu za razdoblje 2010. - 2012. pri čemu je istaknuto kako se sa svakim novim izvještajnim razdobljem primjećuju sve veća poboljšanja u provedbi programa. Dodatno je naglašena važnost suzbijanja korupcije u poslovnom sektoru jer se time utječe na stvaranje pozitivnih pomaka u cijelom društvu, a govorilo se i o elementima društveno odgovornog poslovanja. Naime, tvrtke koje su implementirale načela društveno odgovornog poslovanja pokazale su se daleko uspješnijima.

Na konferenciji je predstavljena struktura i sadržaj poslovnog antikorupcijskog portala koji sadrži profile 60 zemalja, a podržavaju ga brojne europske vlade. U sklopu konferencije održan je i panel pod nazivom „Profit i/ili etika?“ u kojem su sudjelovali predstavnici IKEA-e, Ericssona Nikole Tesle, Holcim grupe te HŽ Holdinga.

Tablica 12. Program konferencije „Odgovornost, integritet i transparentnost u poslovanju“, 3. studenoga 2011.g.

<ul style="list-style-type: none"> ▪ Pozdravni govori <ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Nj.E. Fredrik Vahlquist, Veleposlanik Švedske u Zagrebu</i> ○ <i>Davor Majetić, glavni direktor Hrvatske udruge poslodavaca</i> ○ <i>Tatijana Vučetić, državna tajnica, Ministarstvo pravosuđa</i>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Predstavljanje 3. objedinjenog Izvješća o provedbi Antikorupcijskog programa za trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu, listopad 2011. <ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Davor Dubravica, načelnik Sektora za suzbijanje korupcije, Ministarstvo pravosuđa</i>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ „The importance of Compliance“ („Važnost usklađenosti s propisima i pravilima“) <ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Nj.E.. Birgitta Nygren, antikorupcijski koordinator, Ministarstvo vanjskih poslova Švedske</i>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Prezentacija poslovnog antikorupcijskog portala <ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Anders Rune, Global Advice Network</i>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ PANEL: „Profit i / ili etika ?“ <p>Predstavnici tvrtki:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ <i>IKEA - Irena Dobosz, menadžer za održivost</i> ○ <i>Ericsson Nikola Tesla - Gordana Kovačević, predsjednica Uprave</i> ○ <i>Holcim grupa - Žarko Horvat, direktor za industrijsku ekologiju</i> ○ <i>HŽ Holding - Predrag Zekić, član Uprave</i>

2.4.2. Edukacija o pravu na pristup informacijama, 27. i 29. ožujka 2012.

Edukacija o pravu na pristup informacijama održana je 27. i 29. ožujka u prostorijama Ministarstva uprave, u sklopu projekta koji je financiralo **Veleposlanstvo Velike Britanije** a provode ga **Agencija za zaštitu osobnih podataka** i **Ministarstvo pravosuđa**.

Edukacija koja je bila namijenjena službenicima za informiranje u trgovačkim društvima koja provode AKP, okupila je predstavnike 52 trgovačkih društava. Glavni cilj edukacije bio je upoznavanja službenika za informiranje sa novim Zakonom o pravu na pristup informacijama te s obvezama tijela javne vlasti koje proizlaze iz navedenog zakona. Također na radionici polaznici su provjeravali stečeno znanje kroz analizu studija slučaja

Tablica 13. Polaznici edukacije o pravu na pristup informacijama iz trgovačkih društava

	TRGOVAČKO DRUŠTVO	SLUŽBENIK ZA INFORMIRANJE		TRGOVAČKO DRUŠTVO	SLUŽBENIK ZA INFORMIRANJE
1.	Agencija Alan d.o.o. Zagreb	Katja Kovač	27.	HŽ Infrastruktura	Janka Fučić
2.	Agencija za komercijalnu djelatnost d.o.o.	Renata Jandrsek	28.	HŽ Infrastruktura d.o.o.	Zdenka Francetić
3.	AKD-Zaštita d.o.o.	Nikolina Petrović	29.	HŽ Putnički prijevoz d.o.o.	Zrinka Marchioli
4.	APIS IT d.o.o.	Goran Grubišić	30.	Imperial d.d. Rab	Zvonko Puljar Matić
5.	Autocesta Rijeka-Zagreb	Vlatka Weiser	31.	Imunološki zavod d.d.	Marija Kovač
6.	Badel 1862 d.d.	Vlatka Zrinski	32.	Jadroplov d.d.	Zvonko Kasalo
7.	Brodarski institut d.o.o.	Nina Subašić	33.	Kaštelanski staklenici d.d.	Dragana Arapović
8.	Brodarski institut d.o.o.	Sanjica Koščak Čosić	34.	Luka Vukovar d.o.o.	Darko Vicković
9.	Brodograđevna industrija 3. Maj d.d.	Hrvoje Gligora	35.	MZOS	Ingrid Jurela Jarak
10.	Club Adriatic d.o.o. Zagreb	Đurđa Lovrić Čolović	36.	Nacionalna veletržnica d.d.	Sandra Jelusić
11.	Club Adriatic d.o.o. Zagreb	Daria Milina	37.	Narodne novine d.d.	Ivan Bekavac
12.	Croatia banka d.d.	Goran Kauzlarić	38.	Odašiljači i veze d.o.o.	Nevenka Artić Banovec
13.	Financijska agencija	Željka Foriš	39.	Park Prevlaka d.o.o. Gruda	Lucija Pržić
14.	Financijska agencija	Karlo Seleši	40.	Pleter- usluge d.o.o. Zagreb	Dubravka Uremović
15.	Hrvatski institut za tehnologiju	Ivana Buće	41.	Plinacro d.o.o.	Mario Dragun
16.	HOC Bjelolasica d.o.o.	Irena Stipetić	42.	Plovput d.o.o.	Hrvoje Mandekić
17.	Hrv.kontrola zračne plovidbe d.o.o.	Ivica Topić	43.	Središnje klirinško depozitarno društvo	Dušanka Križanac
18.	Hrvatska brod. Jadranbrod d.d.	Ivo Martinović	44.	Uljanik d.d.	Denis Jambrošić
19.	Hrvatska elektroprivreda d.d.	Tomislav Šnidarić	45.	Vranjica Belvedere d.d. Seget V.	Barbara Vidović
20.	Hrvatska lutrija d.o.o.	Nora Cecić	46.	ZG Holding	Maja Čakarun
21.	Hrvatska poštanska banka	Ivana Koludrović	47.	ZG Holding	Martina Šušnjara
22.	Hrvatske autoceste d.o.o.	Anita Svečnjak	48.	ZG Holding	Vesna Bakarčić
23.	Hrvatske šume d.o.o.	Irena Devčić	49..	ZG Holding	Katarina Batarelo
24.	Hrvatske vode	Silvija Kučan	50.	Zračna luka Osijek d.o.o.	Dorothea Telarović
25.	Hrvatski novčarski zavod d.o.o.	Tihana Kovačić	51.	Zračna luka Pula d o.o.	Teuta Uka
26.	HŽ Holding d.o.o.	Vlatka Škorić	52.	Zračna luka Split d.o.o.	Pero Bilas

2.4.3. Sastanak koordinatora za provedbu Antikorupcijskog programa za trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu, 04. travnja 2012.

Dana 04. travnja 2012. godine u Ministarstvu pravosuđa održan je sastanak koordinatora iz resornih ministarstava za provedbu mjera Antikorupcijskog programa za trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu za razdoblje 2010. - 2012.

Cilj sastanka bio je:

- ažurirati Upitnik za praćenje provedbe Antikorupcijskog programa, uz dodatne komentare i prijedloge koordinatora, te izrada konačne verzije upitnika
- otkloniti nedostatke uočene prilikom prethodnog praćenja provedbe, odnosno korekciju određenih pitanja
- dalje raditi na usklađenju donesenih dokumenata za zakonima i postojećim rješenjima iz prakse
- potaknuti daljnje unapređenje oblika, načina i rokova izvještavanja o provedbi Programa
- utvrditi rokove za popunjavanje upitnika od strane trgovačkih društava i konsolidaciju podataka

Zaključeno je da je dosadašnjom provedbom AKP- a u većini trgovačkih društava uspostavljen propisani sustav te se nastavlja s provedbom i nadzorom provedbe AKP-a. Istaknuto je da se o provedbi AKP-a redovno izvještava i Europska komisija kroz monitoring tablice.

Nastupile su promjene u nadležnosti nad nekima od trgovačkih društava (Hrvatske šume i Hrvatske vode su prešle u nadležnost Ministarstva poljoprivrede), te su se Ministarstvu pravosuđa javila dva nova društva koja žele provoditi AKP - APIS IT d.o.o. i Zrakoplovno tehnički centar d.d koji bi bili u resoru Ministarstva financija odnosno Ministarstva obrane.

Prijedloge za izmjene i dopune upitnika dostavili su Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta, Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastrukture, Ministarstvo uprave i Državni ured za reviziju. Prihvaćene su i sugestije Državnog ureda za reviziju te su unesena neka nova pitanja, osobito u poglavlju „Praćenje i provedba sustava“ te nova pitanja koja se odnose na kvantitativne pokazatelje (primjerice iznosi donacija, sponzorstava, naknada, broj objavljenih natječaja za zapošljavanje itd.)

S obzirom da se radi o vrlo različitim trgovačkim društvima po veličini i financijskim pokazateljima (vidi Tablicu 4.), odnosno da nisu sva trgovačka društva obveznici primjene nekih zakona na kojima se temelje pojedina pitanja iz upitnika na sastanku je Koordinacija za provedbu AKP-a je s ciljem dobivanja što objektivnijeg rezultata iz bodovanja izuzela pojedina pitanja koja se ne mogu primijeniti na sva trgovačka društva koja provode AKP. Tako se od 133 pitanja iz Upitnika boduju njih 82, što je ujedno i maksimalni broj bodova.

Na sastanku je zaključeno kako će sva trgovačka društva do 4. svibnja 2012. godine dostaviti popunjeni Upitnik koordinatorima u nadležnim ministarstvima.

2.5. Priprema objedinjenog izvještaja

Na pripremi objedinjenog izvještaja sudjelovali su:

- Ministarstvo pravosuđa
 - o Davor Dubravica, načelnik Samostalnog sektora za suzbijanje korupcije
 - o Marija Grbin, viši stručni savjetnik u Samostalnom sektoru za suzbijanje korupcije
 - o Sanja Čavlović, stručna suradnica u Samostalnom sektoru za suzbijanje korupcije
 - o Zrinka Čupić, stručna suradnica u Samostalnom sektoru za suzbijanje korupcije
 - o Bojan Ernjaković, stručni suradnik u Samostalnom sektoru za suzbijanje korupcije
 - o Mirela Jakić, stručna suradnica u Samostalnom sektoru za suzbijanje korupcije
- Ministarstvo uprave
 - o Tomislav Mičetić, ovlašten za obavljanje poslova Glavnog tajnika
- Ministarstvo financija
 - o Silva Vresk, načelnica Odjela za analizu poslovanja javnih poduzeća i poduzeća od posebnog državnog interesa, Uprave za gospodarstvo
- Ministarstvo gospodarstva
 - o Maja Kušt, načelnica Odjela za razvoj i edukaciju u sustavu javne nabave
 - o Zdenka Pavalić, Uprava za industrijsku politiku, energetiku i rudarstvo
- Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastrukture
 - o Željka Tufegdžić, voditelj Odsjeka za državne potpore
- Ministarstvo obrane
 - o Petar Barać, Glavni tajnik ministarstva
 - o Ruža Vučić, načelnica Odjela za koordinaciju u tajništvu ministarstva
- Ministarstvo poljoprivrede
 - o Mihovil Štimac, načelnik Odjela za financijsko upravljanje i kontrole u Tajništvu ministarstva
- Ministarstvo turizma
 - o Petar Mastilica, načelnik Odjela za restrukturiranje turističkog gospodarstva i strateške projekte ulaganja u turizam u Upravi za razvoj turizma
- Ministarstvo unutarnjih poslova
 - o Tamara Markota, Odjel za financijsko planiranje i izvršenje proračuna
- Ministarstvo zdravlja
 - o Vesna Sokol, dr. med. dent. spec. dječje i preventivne stomatologije, načelnica Službe za inspekcijske poslove
- Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta
 - o Ingrid Jurela Jarak, načelnica Odjela za tehničku kulturu i udruge u Upravi za zajedničke programe

Ovim putem želimo zahvaliti svim koordinatorima iz 82 trgovačka društva bez čije pomoći ne bismo mogli sastaviti objedinjeni izvještaj.

Također zahvaljujemo dr.sc.Verici Akrap, pomoćnici glavnoga državnog revizora na pomoći pri kvalitetnijem definiranju ciljeva nadzora i poboljšanju pitanja iz upitnika.

Važno je napomenuti da je zbog velike količine podataka kao i zbog puno otvorenih pitanja, mogući propusti u popunjavanju upitnika od strane trgovačkih društava kao i prilikom objedinjavanja a samim tim i njihova vjerodostojnost. Svi uočeni nedostaci otklonit će se tijekom idućih izvještajnih razdoblja.

DODATAK 1.**PODACI O SVEUKUPNOJ PROVEDBI MJERA AKP-A ZA SVA TD PO PITANJIMA IZ UPITNIKA**

Tablica 14. Podaci o sveukupnoj provedbi mjera AKP-a za sva TD po pitanjima iz upitnika

Cilj/mjera/pitanja	Ukupno % ili zbroj
Predsjednik i članovi Uprave	
Predsjednik i članovi Nadzornog odbora	
Broj zaposlenih na dan popunjavanja upitnika	87514
Ukupni prihodi 31.12.2011.	52.844.054.363,40
Ukupni rashodi 31.12.2011.	49.944.979.627,07
Ukupna aktiva 31.12.2011.	280.333.850.374,72
Ukupna potraživanja 31.12.2011.	37.323.222.998,61
Ukupna dospjela potraživanja 31.12.2011.	19.328.085.310,63
Ukupno obveze 31.12.2011.	106.556.317.340,24
Ukupno dospjele obveze 31.12.2011.	8.786.628.909,37
Ovisna društva (tvrtke kćeri) u sastavu trg. društva:	
Cilj 1. - Jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu	
<i>Mjera 1.1. 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).</i>	
1.1.1. Postoje li definirana vizija i misija i jesu li objavljene na mrežnoj stranici?	90,70%
1.1.2. Postoje li definirani opći i posebni ciljevi za trogodišnje razdoblje i jesu li objavljeni na mrežnoj stranici?	87,21%
1.1.3. Postoje li definirane osnovne organizacijske vrijednosti i osnovni principi odnosa s trećim stranama (korisnici usluga, dobavljači, država i drugi partneri) i jesu li objavljeni na mrežnoj stranici?	86,05%
<i>Mjera 1.2. Definirati i objaviti u formi vodiča (ili smjernica) ili ugraditi u Pravilnike o unutarnjem redu, specifične vrijednosti i pravila za sprječavanje 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.)</i>	
1.2.1. Postoji li dokument koji je odobrila i objavila uprava i koji regulira sva pitanja iz mjere 1.2.?	89,53%
1.2.2. Sadrži li dokument iz pitanja 1.2.1. pravila vezana za darove i naknade od poslovnih partnera i poslovnim partnerima?	84,88%
1.2.3. Sadrži li dokument iz pitanja 1.2.1. pravila vezana za upravljanje sredstvima organizacije?	89,53%
1.2.4. Sadrži li dokument iz pitanja 1.2.1. pravila vezana za povjerljivost i nepristranost?	89,53%
1.2.5. Sadrži li dokument iz pitanja 1.2.1. pravila vezana za mogućnost obavljanja dodatnog posla (izvan radnog vremena)?	82,56%
1.2.6. Sadrži li dokument iz pitanja 1.2.1. pravila vezana za razdvajanjem privatnih i poslovnih interesa?	87,21%
1.2.7. Jesu li svi radnici upoznati sa dokumentom iz mjere 1.2. i na koji način?	89,53%
1.2.8. Je li donesen Etički kodeks trgovačkog društva?[1]	80,23%

Mjera 1.3. 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.	
1.3.1. Je li sastavni dio dokumenta iz pitanja 1.2.1. „Izjava o povjerljivosti i nepristranosti“ i sadrži li izjavu 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?	80,23%
1.3.2. Je li izrađen popis radnika na radnim mjestima koja su, analizom i procjenom rizika, ocijenjena visokim stupnjem rizika na korupciju?	82,56%
1.3.3. Jesu li su svi zaposlenici s popisa iz pitanja 1.3.2. potpisali navedenu izjavu i je li je ona pohranjena u njihovom dosjeu?	79,07%
1.3.4. Koliko je zaposlenih potpisalo navedenu izjavu?	18934
Mjera 1.4. Donijeti i među zaposlenicima objaviti „disciplinski pravilnik“ 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.	
1.4.1. Je li donesen akt iz mjere 1.4.?	83,72%
1.4.2. Jesu li su svi zaposlenici upoznati s odredbama pravilnika i na koji način?	83,72%
Mjera 1.5. U slučaju nabave robe iznad 6.000.000,00 kuna, te radova iznad 12.000.000,00 kuna, ponuditelji trebaju potpisati „izjavu o integritetu“ kojom svi ponuditelji pismeno jamče korektnost u postupku, kao i izostanak bilo kakve zabranjene prakse u vezi s postupkom nadmetanja (radnja koja je korupcija ili prijevarena, nudenje, 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.	
1.5.1. Je li u postupcima javne nabave ili nabave sadržana klauzula „integritet“ kao sastavni dio dokumentacije za nadmetanje te jesu li ponuditelji bili obvezni potpisati „Izjavu o integritetu“?	66,28%
1.5.2. Sadrži li navedena izjava iz pitanja 1.5.1. jamstva ponuditelja kojim pismeno jamče korektnost u postupku?	69,77%
1.5.3. Sadrži li navedena izjava iz pitanja 1.5.1. jamstva ponuditelja kojim jamče izostanak bilo kakve zabranjene prakse u vezi s postupkom nadmetanja (radnja koja je korupcija ili prijevarena, nudenje, davanje ili obećavanje neke neprilične prednosti koja može utjecati na djelovanje nekog zaposlenika)?	69,77%
1.5.4. Sadrži li navedena izjava iz pitanja 1.5.1. jamstva ponuditelja kojim 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?	69,77%
Mjera 1.6. Pobojšati provedbu prava na pristup informacijama i u tu svrhu ustrojiti i objaviti na mrežnoj stranici društva „katalog informacija“ te uspostaviti vođenje „službenog upisnika o zahtjevima, postupcima i odlukama o ostvarivanju prava na pristup informacijama“ onako kako je uređeno Zakonom o pravu na pristup informacijama (NN br. 172/03, 77/11) i Pravilnikom o ustroju, sadržaju i načinu vođenja službenog upisnika o ostvarivanju prava na pristup informacijama (NN br. 137/04).	
1.6.1. Je li ustrojen Katalog informacija i sadržava li sistematizirani pregled informacija s opisom sadržaja, namjenom, načinom osiguravanja i vremenom ostvarivanja prava na pristup (čl. 22. Zakona o pravu na pristup informacijama, (NN 172/03, 77/11)?	86,05%
1.6.2. Je li Katalog informacija objavljen na mrežnoj stranici društva?	87,21%
1.6.3. Je li ustrojen službeni upisnik o zahtjevima, postupcima i odlukama o ostvarivanju prava na pristup informacijama prema Pravilniku o ustroju, sadržaju i načinu vođenja službenog upisnika o ostvarivanju prava na pristup informacijama (NN br. 137/04, 77/11)?	86,05%
Mjera 1.7. Objavljivanje informacija na mrežnoj stranici društva i to posebno:	

1.7.1. Odluke Uprave i mjere donesene uz suglasnost Vlade RH;	
1.7.1.1. Jesu li objavljene na mrežnoj stranici društva odluke Uprave i mjere posebice donesene uz suglasnost Vlade RH[2]?	48,84%
1.7.1.2. Jesu li informacije iz mjere 1.7.1. sastavni dio Kataloga informacija društva?	55,81%
1.7.2. Informacije o svom radu, uključujući podatke o aktivnostima, organizaciji, troškovima rada i izvorima financiranja, a posebno objavljivanje izvješća neovisnog revizora o reviziji financijskih izvještaja i/ili reviziji poslovanja društva;	
1.7.2.1. Jesu li na mrežnoj stranici društva objavljene informacije o radu, uključujući podatke o aktivnostima, organizaciji, troškovima rada i izvorima financiranja (npr. godišnji izvještaj o radu) ?	75,58%
1.7.2.2.a Je li na mrežnoj stranici društva objavljeno godišnje financijsko izvješće društva ?	67,44%
1.7.2.2.b Jesu li na mrežnoj stranici društva objavljena izvješća (mišljenje) neovisnog revizora o reviziji financijskih izvještaja i/ili reviziji poslovanja društva za 2011. godinu?	54,65%
1.7.2.3. Jesu li informacije iz mjere 1.7.2. sastavni dio Kataloga informacija društva?	77,91%
1.7.3. informacije vezano uz postupak javne nabave/nabave, sukladno Zakonu o javnoj nabavi, Dodatku VI. stavku 2. točki a) ili internim pravilima i to: najave javnih nabava/nabava, informacije o nadmetanjima i dokumentaciji za nadmetanje, zapisnike o otvaranju ponuda, informacije o statusu svih pokrenutih javnih nabava/nabava i svih odluka komisija/povjerenstava u provođenju postupaka javne nabave/nabave (odluke o odabiru, poništenju itd.), obavijest o sklopljenim ugovorima;	
1.7.3.1. Postoji li na mrežnoj stranici društva stranica s najavama javnih nabava/nabava ?	59,30%
1.7.3.2. Jesu li na mrežnoj stranici društva objavljene informacije o nadmetanjima i dokumentaciji za nadmetanje?	62,79%
1.7.3.3. Jesu li na mrežnoj stranici društva objavljeni zapisnici o otvaranju ponuda?	43,02%
1.7.3.4. Jesu li na mrežnoj stranici društva objavljene informacije o statusu svih pokrenutih javnih nabava/nabava i svih odluka komisija/povjerenstava u postupku provođenja postupaka javne nabave/nabave (odluke o odabiru, poništenju itd.)?	50,00%
1.7.3.5. Jesu li objavljene na mrežnoj stranici društva obavijesti o sklopljenim ugovorima (za prošlu godinu – 2011.)?	51,16%
1.7.3.6. Koliko je ugovora sklopljeno tijekom 2011. godine ?	7161
1.7.3.7. Jesu li informacije iz mjere 1.7.3. sastavni dio Kataloga informacija društva?	60,47%
1.7.4. Natječaje za zapošljavanje, uključivo najave i pozive na testiranje, pravne i druge izvore za pripremanje kandidata za testiranje, termine za intervju, informacije o statusu postupka prijama u radni odnos u slučaju obustave natječaja te odluke natječajnih komisija;	
1.7.4.1. Postoji li na mrežnoj stranici društva stranica s natječajima za zapošljavanje?	75,58%
1.7.4.2. Sadrže li objave natječaja najave i pozive na testiranje, pravne i druge izvore za pripremanje kandidata za testiranje, termine za intervju, informacije o statusu postupka prijama u radni odnos te obavijesti u slučaju obustave natječaja?	43,02%
1.7.4.3. Jesu li na mrežnoj stranici društva objavljene odluke natječajnih komisija?	36,05%
1.7.4.4. Koliko je natječaja provedeno tijekom 2011. godine ?	650
1.7.4.5. Koliko je natječaja javno objavljeno tijekom 2011. godine?	449
1.7.4.6. Jesu li informacije iz mjere 1.7.4. sastavni dio Kataloga informacija društva?	65,12%
1.7.5. Informacije i o drugim procesima koje se ocijeni rizičnima u pogledu nepravilnosti ili zanimljivima za javnost?	
1.7.5.1. Postoji li na mrežnoj stranici društva stranica s informacijama i o drugim procesima koje se ocijeni rizičnima u pogledu nepravilnosti ili zanimljivima za javnost?	65,12%
1.7.5.2. Jesu li informacije iz mjere 1.7.5. sastavni dio Kataloga informacija društva?	60,47%
Cilj 2. Stvaranje preduvjeta za sprječavanje korupcije na svim razinama	
Mjera 2.1. Imenovati službenika za informiranje, kao osobu mjerodavnu za rješavanje ostvarivanja prava na pristup informacijama, obavljanje poslova rješavanja pojedinačnih zahtjeva i redovitog objavljivanja informacija, te poduzimanje svih radnji i mjera potrebnih radi urednog vođenja Kataloga informacija i službenog upisnika iz Mjere 1.6.	

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

2.1.1. Je li imenovana osoba za rješavanje ostvarivanja prava na pristup informacijama – službenik za informiranje prema Zakonu?	89,53%
2.1.2. Jesu li kontakt podaci službenika za informiranje (adresa sjedišta i broj poštanskog ureda, e-mail, tel., fax.) dostupni na mrežnim stranicama društva?	84,88%
2.1.3. Je li službenik za informiranje kvartalno izvjestio nadzorni odbor o provedbi poslova iz svoje nadležnosti?	67,44%
2.1.4. Je li službenik za informiranje izvjestio nadležno tijelo prema čl. 25. Zakona o pravu na pristup informacijama (NN 172/03, 77/11)?	67,44%
2.1.5. Koliko je zahtjeva za ostvarivanja prava na pristup informacijama zaprimljeno u 2011.godini ?	360
2.1.6. Koliko je zahtjeva za ostvarivanja prava na pristup informacijama ukupno riješeno u 2011.godini ?	355
2.1.6.a Koliko je od riješenih zahtjeva prihvaćeno?	272
2.1.6.b Koliko je od riješenih zahtjeva odbijeno?	7
2.1.6.c Koliko je od riješenih zahtjeva proslijeđeno?	45
Mjera 2.2. 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.	
2.2.1. Je li imenovan povjerenik za etiku?	88,37%
2.2.2. Je li u „disciplinskom pravilniku“ iz mjere 1.4. određena način postupanja povjerenika za etiku u slučaju primljene pritužbe o kršenju kodeksa etike?	74,42%
2.2.3. Jesu li kontakti (adresa sjedišta i broj poštanskog ureda, e-mail, tel., fax.) povjerenika za etiku objavljeni na mrežnoj stranici društva?	82,56%
2.2.4. Jesu li svi radnici društva informirani o povjereniku za etiku (mjesto, e-mail, tel., fax.)?	88,37%
2.2.5. Je li povjerenik za etiku održao izobrazbu zaposlenicima radi promoviranja etičkog postupanja?	58,14%
2.2.6. Je li povjerenik za etiku kvartalno izvjestio Nadzorni odbor o provedbi poslova iz svoje nadležnosti?	68,60%
2.2.7. Koliko je pritužbi o kršenju etike zaprimljeno u 2011.godini?	220
2.2.8. Koliko je pritužbi o kršenju etike ukupno riješeno u 2011.godini?	211
2.2.8.a Koliko je od riješenih pritužbi odbačeno?	140
2.2.8.b Za koliko je od riješenih pritužbi izrečena disciplinska mjera?	18
2.2.8.c. Koje su vrste izrečene disciplinske mjere?	0
2.2.8.d Za koliko je od riješenih pritužbi proveden postupak otkaza ugovora o radu?	0
2.2.8.e Koliko je od riješenih pritužbi proslijeđeno?	4
Mjera 2.3. Uspostavljanje i/ili jačanje sustava financijskog upravljanja i kontrole na takav način kako je uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN br. 141/06). Treba osigurati stalnu primjenu svih predviđenih kontrolnih mehanizama koji bi trebali osigurati kontrolu i nadzor nad poslovnom djelatnošću i poslovnim upravljanjem, radi sprječavanja korupcije, uključujući jačanje kontrolnih mehanizama, vezano uz procjenu, prepoznavanje te ublažavanje rizika.	
2.3.1.KONTROLNO OKRUŽENJE[3]	
2.3.1.1. Ima li Društvo strateški dokument kojim su postavljeni dugoročni strateški ciljevi?	58,14%
2.3.1.2. Je li Društvo donijelo Godišnji plan (program) rada za 2011.godinu u skladu sa Strateškim dokumentom?	70,93%
2.3.1.3. Je li Društvo donijelo Financijski plan za 2011.godinu i je li isti usklađen s aktivnostima iz Godišnjeg plana za 2011.godinu?	75,58%
2.3.1.4. Je li na internet stranicama dostupna organizacijska struktura trgovačkog društva i svi kontakti rukovodećih osoba (adresa sjedišta i broj poštanskog ureda, e-mail, tel., fax.)?	75,58%
2.3.1.5. Jesu li definirane službene ovlasti odgovornih osoba za upravljanje financijskim sredstvima koja su im potrebna za realizaciju aktivnosti iz njihove nadležnosti?	69,77%
2.3.1.6. Ima li Društvo definirane pisane procedure upravljanja ljudskim potencijalima i kompetentnošću zaposlenika (prava i obveze zaposlenika izvan mjera obuhvaćenih AKP-om)?	60,47%
2.3.2. UPRAVLJANJE RIZICIMA[4]	

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

2.3.2.1. Postoji li registar rizika ?	22,09%
2.3.2.2. Jesu li definirani ciljevi poslovanja?	69,77%
2.3.2.3. Jesu li definirane zadaće i rokovi ostvarenja postavljenih ciljeva poslovanja?	67,44%
2.3.2.4. Jesu li uspostavljeni mjerljivi kriteriji ostvarenja postavljenih ciljeva?	59,30%
2.3.2.5. Jesu li planovi raspravljani najmanje jednom godišnje kako bi se postigla njihova usklađenost sa strateškim i poslovnim planovima te raspoloživim sredstvima?	69,77%
2.3.3. KONTROLNE AKTIVNOSTI[5]	
2.3.3.1. Za koliko ključnih poslovnih procesa unutar osnovnih organizacijskih jedinica su dokumentirani, odnosno jasno definirani postupci, zadaće pojedinih sudionika, ovlasti i odgovornosti?	945
2.3.3.2. Postoji li pisana procedura za strateško i godišnje planiranje?	56,98%
2.3.3.3. Postoji li pisana procedura za izradu i realizaciju financijskog plana?	56,98%
2.3.3.4. Postoji li pisana procedura za evidenciju poslovnih događaja i transakcija?	69,77%
2.3.3.5. Postoji li pisana procedura za nabavu i ugovaranje?	67,44%
2.3.3.6. Postoji li pisana procedura za zapošljavanje?	62,79%
2.3.3.7. Postoji li pisana procedura za upravljanje imovinom (dugotrajnom i kratkotrajnom)?	63,95%
2.3.3.8. Postoji li pisana procedura za naplatu potraživanja?	60,47%
2.3.3.9. Postoji li pisana procedura za davanja sponzorstava i donacija (npr. udrugama)?	36,05%
2.3.3.10. Koliki su ukupni rashodi po osnovi sponzorstava i donacija za 2011. godinu?	144.968.356,90
2.3.3.10.a. Jesu li na mrežnoj stranici društva objavljene informacije o sponzorstvima i donacijama (primatelji donacija i rashodi) ?	10,47%
2.3.3.11. Je li procedura iz pitanja 2.3.3.9. objavljena na mrežnim stranicama društva?	13,95%
2.3.3.12. Postoji li pisana procedura za povrat pogrešno isplaćenih sredstava?	31,40%
2.3.3.13. Je li osigurana primjena načela razdvajanja dužnosti[6]?	44,19%
2.3.3.14. Postoji li pisana procedura za proces naknadnih kontrola namjenske potrošnje sredstava/izvršenja ugovora (npr. kontrole na licu mjesta za isplaćena sredstva)?	37,21%
2.3.3.15. Prati li menadžment (uprava i/ili nadzorni odbor) redovito odvijanje se poslovanje u skladu s postavljenim ciljevima?	81,40%
2.3.3.16. Prati li ostvarenje u odnosu na plan i mjeri li razinu ostvarenja postizanja ciljeva?	79,07%
2.3.3.17. Analizira li ostvarenje u odnosu na prethodno i/ili ranija razdoblja?	77,91%
2.3.3.18. Raspoložuje li menadžment (uprava i/ili nadzorni odbor) pouzdanim i razumljivim informacijama o ostvarenju ciljeva prema ustrojstvenim jedinicama društva i za društvo u cjelini?	77,91%
2.3.3.19. Nadzire li menadžment redovito izvješća o ostvarenju za svaku aktivnost ili funkciju?	80,23%
2.3.3.20. Provode li se različite vrste kontrola kako bi se postigla točnost, potpunost i odobrenje transakcija?	79,07%
2.3.3.21. Jesu li oprema, inventar, vrijednosni papiri, novac i druga imovina fizički osigurani?	81,40%
2.3.3.22. Broje li se povremeno i uspoređuje li se stanje s iznosima zabilježenim u poslovnim knjigama?	82,56%
2.3.3.23. Uspoređuje li menadžment različite podatke (poslovne ili financijske), analizira li njihove odnose i istražuje li neočekivane rezultate ili neuobičajene trendove?	76,74%
2.3.4. INFORMACIJE I KOMUNIKACIJA	
2.3.4.1. Je li sastavljen Izvještaj o radu za 2011. godinu uzimajući u obzir i ostvarenje ciljeva definiranih u dugoročnom strateškom dokumentu te je li Izvještaj objavljen na mrežnoj stranici društva?	70,93%
2.3.4.2. Postoji li dokument kojim je regulirana međusobna suradnja trgovačkog društva i nadležnog ministarstva (za usklađenost planova, trošenje subvencija, izvještavanje, i sl.)?	31,40%
2.3.4.3. Je li uspostavljena centralna evidencija svih potpisanih ugovora i stvorenih obveza?	67,44%
2.3.5. PRAĆENJE I PROCJENA SUSTAVA	
2.3.5.1. Prati li se provedba preporuka vanjske revizije (Državni ured za reviziju, komercijalna revizija) te izvještava li se Revizorski i Nadzorni odbor o provedbi?	80,23%
2.3.5.2. Pribavljaju li se izvješća o slabostima i nedostacima iz unutarnjih i vanjskih izvora?	60,47%

2.3.5.3. Je li uspostavljeno stalno nadziranje funkcioniranja unutarnjih kontrola?	61,63%
2.3.5.4. Jesu li slabosti priopćene izravno odgovornim osobama i osobama koje su barem jednu hijerarhijsku razinu iznad njih?	67,44%
2.3.5.5. Prati li Uprava društva redovno slabosti utvrđene u AKP-u i financijskom upravljanju i poduzima li aktivnosti radi njihova poboljšanja?	73,26%
Mjera 2.4. Uspostavljanje i/ili jačanje unutarnje revizije[7] na takav način kako je uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN br. 141/06). 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.	
2.4.1. Je li organizacijski uspostavljena funkcija unutarnje revizije na način kako je uređeno Zakonom (uzimajući u obzir kriterije za uspostavu iz čl.3. Pravilnika o unutarnjoj reviziji korisnika proračuna (NN 35/08.)?	51,16%
2.4.2. Jesu li uloga i odgovornosti unutarnje revizije definirane Poveljom koja je dostavljena svim rukovoditeljima i objavljena na mrežnim stranicama društva?	41,86%
2.4.3. Je li imenovan voditelj unutarnje revizije?	48,84%
2.4.4. Je li kontakt voditelja unutarnje revizije (ime i prezime, adresa sjedišta i broj poštanskog ureda, E-mail, telefon) dostupan na internet stranicama društva?	32,56%
2.4.5. Jesu li voditelj i unutarnji revizori stručno ovlašteni kako je uređeno Zakonom[8]?	39,53%
2.4.6. Je li unutarnja revizija napravila procjenu rizika i uključila rizik korupcije?	38,37%
2.4.7. Predviđa li Strateški plan revizije potreban broj unutarnjih revizora za opseg poslova?	37,21%
2.4.7.a. Koliko je trenutno zaposlenih unutarnjih revizora?	118
2.4.7.b. Planirate li povećati broj unutarnjih revizora u idućoj godini i za koliko?	44,19%
2.4.8. Je li donesen Program osiguranja i poboljšanja kvalitete obavljanja unutarnje revizije[9]?	10,47%
2.4.9. Je li voditelj unutarnje revizije kvartalno izvjestio revizorski/ nadzorni odbor o provedenim revizijama, najznačajnijim nalazima i statusu danih preporuka?	34,88%
2.4.10. Koliko je unutarnjih revizija planirano Godišnjim planom unutarnje revizije za 2012.godinu?	335
2.4.11. Koliko je unutarnjih revizija planirano Godišnjim planom unutarnje revizije za 2011.godinu. obuhvatilo područja/procese/sustave iz AKP-a?	178
2.4.12. Za koliko je unutarnjih revizija planiranih Godišnjim planom za 2011.godinu izdan konačan revizijski izvještaj?	352
2.4.13. Koliko je ukupno preporuka dano od strane unutarnje revizije u 2011.godini?	1027
2.4.14. Koliko je danih preporuka prihvaćeno ?	970
2.4.15. Koliko je danih preporuka provedeno ?	578
Mjera 2.5. Uspostavljanje i/ili jačanje tzv. revizorskih odbora[10] koji prate postupak financijskog izvješćivanja, prate učinkovitost sustava interne revizije, sustava unutarnje financijske kontrole, sustava upravljanja rizicima, te nadgledaju provođenje revizije godišnjih financijskih izvješća.	
2.5.1. Je li osnovan revizorski odbor društva u skladu sa Zakonom (Zakonom o trgovačkim društvima i Zakonom o reviziji)?	56,98%
2.5.2. Jesu li na mrežnim stranicama društva objavljeni kontakti predsjednika i članova revizorskog odbora (ime i prezime, E-mail, tel., fax)?	34,88%
2.5.3. Je li revizorski odbor donio Poslovnik koji sadrži odredbe definirane mjerom 2.5.?	40,70%
2.5.4. Je li osigurana profesionalnost članova revizorskog odbora?	47,67%
2.5.5. Ima li barem jedan član revizorskog odbora iskustvo u području revizije i računovodstva[11]?	52,33%
2.5.6. Je li više od 50% članova revizorskog odbora koji nisu zaposlenici društva?	45,35%
2.5.7. Jesu li članovi Revizorskog odbora potpisali izjavu iz pitanja 1.3.1.?	37,21%
2.5.8. Je li revizorski odbor kvartalno izvjestio Nadzorni odbor o poslovima iz svoje nadležnosti?	39,53%
2.5.9. Koliko je sastanaka revizorskog odbora održano u 2011.godini?	156
2.5.10. Kolika je naknada članovima revizorskog odbora?	
Mjera 2.6. Obveza izrade godišnjih planova rada za 2012.godinu za sve strukture određene mjerama 2.1, 2.2.,2.3., 2.4. i 2.5.	

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

2.6.1. Je li izrađen i donesen godišnji plan rada službenika za informiranje?	74,42%
2.6.2. Je li izrađen i donesen godišnji plan rada povjerenika za etiku uključujući plan izobrazbe o etici za sve zaposlenike?	70,93%
2.6.3. Je li izrađen i donesen plan razvoja financijskog upravljanja i kontrola u skladu s novim uputama za 2012.godinu[12]?	38,37%
2.6.4. Je li donesen Godišnji plan unutarnje revizije na način kako je uređeno Zakonom?	43,02%
2.6.5. Je li izrađen i donesen godišnji plan rada revizorskog odbora i usklađen sa planom rada i zahtjevima Nadzornog odbora?	37,21%
Mjera 2.7. Stvoriti učinkovit sustav prijavljivanja nepravilnosti uspostavljanjem mehanizma putem kojeg nepravilnosti, prijevera ili sumnja u korupciju može biti prijavljena. Isto podrazumijeva uspostavljanje internog sustava izvješćivanja koji omogućuje zaposlenicima da izvijeste o izvoru problema ili sumnji u korupciju, bez preuzimanja rizika od osвете. Radi toga treba uspostaviti i na mrežnoj stranici društva objaviti e-mail adresu, te imenovati osobu za nepravilnosti odgovornu za vođenje registra nepravilnosti i za poduzimanje radnji protiv nepravilnosti i prijevera putem postupaka i kanala koje mehanizam pretpostavlja.	
2.7.1. Je li imenovana osoba zadužena za nepravilnosti?	86,05%
2.7.2. Je li uspostavljen interni sustav izvješćivanja o nepravilnostima (npr. procedura) koji omogućuje zaposlenicima da izvijeste o izvoru problema ili sumnji u korupciju, bez preuzimanja rizika od osвете ?	83,72%
2.7.3. Sadrži li procedura iz pitanja 2.7.2. i način vođenja registra nepravilnosti?	77,91%
2.7.4. Jesu li svi zaposlenici upoznati o navedenoj proceduri i kontakt podacima osobe za nepravilnosti?	83,72%
2.7.5. Jesu li kontakt podaci (adresa sjedišta i broj poštanskog ureda, e-mail, tel. fax) osobe za nepravilnosti objavljeni na mrežnoj stranici društva?	77,91%
2.7.6. Je li uspostavljen registar nepravilnosti i je li adekvatno pohranjen?	75,58%
2.7.7. Uključuju li procedure i poduzimanje radnji protiv nepravilnosti i prijevera?	70,93%
2.7.8. Koliko je slučajeva nepravilnosti i prijevera zaprimljeno u 2011.godini?	253
2.7.9. Koliko je slučajeva nepravilnosti i prijevera ukupno riješeno u 2011.godini?	237
2.7.9.a Koliko je od riješenih slučajeva odbačeno?	45
2.7.9.b Za koliko je od riješenih slučajeva izrečena disciplinska mjera?	78
2.7.9.c. Koje su vrste izrečene disciplinske mjere?	0
2.7.9.d Za koliko je od riješenih slučajeva proveden postupak otkaza ugovora o radu?	38
2.7.9.e Koliko je od riješenih slučajeva proslijeđeno?	24
2.7.10. Je li osoba za nepravilnosti podnijela izvješće o nepravilnostima i izvijestila Nadzorni odbor o provedbi poslova iz svoje nadležnosti?	55,81%
Mjera 2.8. Implementacija samoocijenjivanja procesa rada i organizacije radi unaprjeđenja integriteta. Kao obrazac može poslužiti Upitnik o samoprocjeni koji je sastavni dio Naputka za izradu godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih financijskih kontrola (NN br. 3/11.).	
2.8.1. Je li za 2011. godinu provedena samoprocjena sustava financijskog upravljanja i kontrola (primjerice, popunjen upitnik za samoprocjenu FUIK[13]; izrađen obrazac GI-FUIK i slično)?	33,72%
Cilj 3. Afirmacija pristupa „nulte tolerancije“ na korupciju	
Mjera 3.1. Procijeniti probleme koji nastaju i testirati razinu znanja zaposlenika na područjima identificiranih slabosti, radi utvrđivanja poznavanja sustava, kako bi bilo moguće sustav dalje razvijati i poboljšavati, kao i povećati razinu znanja zaposlenika.	
3.1.1. Je li provedeno navedeno testiranje (od strane povjerenika za etiku, osobe za pristup informacijama i osobe za nepravilnosti)?	45,35%
3.1.2. Na koliko osoba je provedeno navedeno testiranje u trgovačkom društvu?	7257
Mjera 3.2. Uvođenje obvezne specijalizirane poduke zaposlenika kako bi se izgradila etička kompetentnost. Potrebno je osobe dodatno educirati iz područja etike, financijskog upravljanja, unutarnjeg nadzora i kontrole, javne nabave, te zaštite oštećenika i osoba koje u dobroj vjeri prijavljuju korupciju te iz informiranja.	
3.2.1. Je li uvedena obvezna specijalizirana poduka za zaposlenike iz mjere 3.2. i na koji način?	63,95%

4. Izvještaj o provedbi AKP-a 2010-2012 za trg. društva

3.2.2. Koliko edukacija je provedeno?	377
Mjera 3.3. Donošenje planova edukacije.	
3.3.1. Jesu li doneseni planovi edukacije za 2012. godinu za sve osobe zadužene za provedbu antikorupcijskog programa te ostalih zaposlenika?	60,47%
3.3.2. Jesu li osigurana adekvatna sredstva za izobrazbu u Financijskom planu za 2012.godinu iz mjere 3.2.?	60,47%
3.3.3. Smatrate li potrebnim da se održi seminar/e koji bi obuhvatio sve mjere iz AKP-a?	65,12%
Nadzor provedbe AKP-a	
4. Nadzorni odbor - Praćenje provedbe mjera i ciljeva iz AKP-a	
4.1. Je li imenovan Nadzorni odbor u trgovačkom društvu?	94,19%
4.2. Jesu li kontakti (ime i prezime, E-mail) predsjednika i članova Nadzornog odbora objavljeni na mrežnim stranicama društva?	62,79%
4.3. Sadrži li Poslovnik Nadzornog odbora odredbe o ovlastima i odgovornostima Revizorskog odbora te načinu suradnje NO i Revizorskog odbora?	20,93%
4.4. Koliko je ukupno sjednica NO održano u 2011.godini?	511
4.5. Na koliko sjednica NO je raspravljano o provedbi mjera iz AKP-a?	148
4.6.a Da li svi članovi NO imaju pravu na naknadu ?	73,26%
4.6.b Kolika je naknada članovima NO (predsjednik/članovi)?	

DODATAK 2.

ANTIKORUPCIJSKI PROGRAM ZA TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM DRŽAVNOM VLASNIŠTVU ZA RAZDOBLJE 2010.-2012.

I. Uvod

Korupcija je štetna društvena pojava koja narušava temeljne društvene vrijednosti.

Zbog toga ju treba suzbijati, razotkrivati i strogo sankcionirati.

Svjesna ozbiljnosti problema korupcije Vlada Republike Hrvatske odlučna je u svojim nastojanjima da iskorijeni korupciju iz društva. Do sada su donesena dva ključna antikorupcijska dokumenta, Strategija suzbijanja korupcije, koju je Hrvatski Sabor usvojio 19. lipnja 2008. godine (NN br. 75/08) (dalje u tekstu: Strategija) i Akcijski plan uz Strategiju suzbijanja korupcije (dalje u tekstu: Akcijski plan) koji je Vlada Republike Hrvatske usvojila 26. lipnja 2008. godine. Strategijom su definirana načela, ciljevi i područja antikorupcijskog djelovanja za dulje vremensko razdoblje. Akcijski plan sadrži konkretne mjere i rokove ispunjenja, definira nadležnost institucija za njihovo provođenje i potrebna financijska sredstva. Glavno težište Strategije i Akcijskog plana stavljeno je na jačanje pravnog i institucionalnog okvira, jačanje svih oblika prevencije korupcije, jačanje represije, te unaprjeđenje međunarodne suradnje i suradnje s civilnim društvom. Obveza svih tijela javne vlasti u Republici Hrvatskoj je donijeti i provoditi mjere sustavnog otklanjanja uzroka korupcije, uključujući uklanjanje svih nedostataka koji pogoduju korupciji.

Ovo se također odnosi na sustave koji upravljaju značajnim javnim sredstvima i imovinom, provode postupke nabave velikih vrijednosti, te zapošljavaju velik broj zaposlenika. Upravljačke strukture ovakvih sustava imaju iznimno važnu ulogu i odgovornost u borbi protiv korupcije.

Stoga je Vlada Republike Hrvatske ostvarenje mjera i ciljeva antikorupcijske politike, utemeljenih na načelima iz Strategije, odlučila provesti i na razini trgovačkih društava u većinskom državnom vlasništvu (dalje u tekstu: trgovačka društva) i to kroz „Antikorupcijski program za trgovačka društva u većinskom državnom vlasništvu za razdoblje 2010.-2012.“ (dalje u tekstu: Program).

Primjena glavnih elemenata borbe protiv korupcije koji su ugrađeni u Strategiju na razini trgovačkih društava znači sljedeće:

- obvezu poštivanja pravne procedure, načela i ograničenja što razumijeva poštivanje i provedbu važećeg zakonodavstva u RH (načelo vladavine prava);
- obvezu usuglašavanja poslovne politike s najboljom praksom potrebnom za učinkovito suzbijanje korupcije u RH (načelo dobre prakse);
- preuzimanje pune odgovornosti od strane rukovodeće strukture u kreiranju poslovne politike i njezine učinkovite provedbe (načelo odgovornosti);
- obvezu donošenja i provedbe mjera sustavnog otklanjanja uzroka korupcije, uključujući i otklanjanje svih nedostataka koji joj pogoduju (načelo prevencije);
- postizanje stalnog napretka u kreiranju i provedbi mjera za sprječavanje korupcije (načelo učinkovitosti);
- obvezu zajedničkog djelovanja u provođenju antikorupcijske politike (načelo suradnje);
- obvezu osiguranja transparentnosti u donošenju odluka i omogućavanje pristupa informacijama u skladu sa Zakonom o pravu na pristup informacijama (NN br. 172/03) (načelo transparentnosti);
- obvezu unaprjeđenja suradnje s civilnim društvom (načelo suradnje s civilnim društvom);
- dosljedno i redovito nadziranje provedbe poslovnih aktivnosti, procjenu rizika korupcije i poduzimanje odgovarajućih mjera (načelo „samoprocjene“).

Sukladno javnoj percepciji korupcije u društvu, prioritetnim ciljevima u realizaciji Strategije određeni su sljedeći:

- Unaprjeđivanje pravnog i institucionalnog okvira za učinkovito i sustavno suzbijanje korupcije
- Afirmacija pristupa „nulte tolerancije na korupciju
- Jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu tijela državne vlasti i s tim u vezi jačanje povjerenja građana u državne institucije
- Stvaranje preduvjeta za sprječavanje korupcije na svim razinama
- Podizanje razine učinkovitosti otkrivanja i kaznenog progona korupcijskih kaznenih djela
- Podizanje javne svijesti o štetnosti korupcije i o potrebi njezina suzbijanja
- Unaprjeđivanje međunarodne suradnje u borbi protiv korupcije
- Unaprjeđivanje suradnje između državnih tijela nadležnih za provedbu Strategije
- Unaprjeđivanje suradnje s organizacijama civilnoga društva.

Ovim Programom nalaže se nadležnim tijelima trgovačkih društava da, rukovodeći se glavnim elementima borbe protiv korupcije, poštivanje kojih je preduvjet za stvaranje modernoga pravnog sustava, također, intenzivnije razvijaju odgovarajuće upravljačke prakse i da kroz aktivnu suradnju i partnerstvo svih nositelja antikorupcijskih mjera aktivno djeluju na ostvarenju prioritetnih ciljeva Vladine antikorupcijske politike, posebno u dijelu usmjerenom na ostvarenje sljedećih ciljeva:

Cilj 1. - Jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu

Cilj 2. - Stvaranje preduvjeta za sprječavanje korupcije na svim razinama

Cilj 3. - Afirmacija pristupa „nulte tolerancije“ na korupciju.

Radi ostvarenja ciljeva ovog Programa, a time i općih ciljeva Strategije, glavno težište Programa stavljeno je na pet ciljnih (tematskih) područja:

- poboljšanje usluga javnog sektora s naglaskom na jačanje odgovornosti za uspješno ostvarenje zadaća i promicanje izgradnje integriteta i transparentnosti,
- obavljanje poslovanja na pravilan, etičan, ekonomičan, učinkovit i djelotvoran način,
- usklađivanje poslovanja sa zakonima, propisima, politikama, planovima i postupcima,
- zaštita imovine i drugih resursa od gubitka uzrokovanih lošim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i korištenjem te od nepravilnosti i prijevара,
- pravodobno financijsko izvješćivanje i praćenje rezultata poslovanja

i osamnaest mjera sustavnog otklanjanja uzroka korupcije.

II. Mjere sustavnog otklanjanja uzroka korupcije

Model prevencije korupcije, definiran ovim Programom, predstavlja dugoročno rješenje. Mjere definirane u ovom Programu podložne su stalnom vrednovanju i preispitivanju i mijenjat će se u slučaju bitnih promjena na području unutarnjeg razvoja ili na pojedinim posebnim funkcionalnim područjima suzbijanja korupcije.

Cilj 1. Jačanje integriteta, odgovornosti i transparentnosti u radu

Dužnost je svih razina organizacije djelovati vidljivo, predvidivo i razumljivo. Rukovodstvo mora biti odgovorno prema korisnicima usluga, dobavljačima, državi i drugim partnerima te mora pružiti razumna i prihvatljiva rješenja za svoje postupke i odluke.

Opći zahtjevi su sljedeći:

Mjera 1.1. 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).

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj veljače 2010. godine.

Mjera 1.2. 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.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj ožujka 2010. godine.

Mjera 1.3. 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.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj siječnja svake godine, počevši od siječnja 2011. godine.

Mjera 1.4. Donijeti i među zaposlenicima objaviti „disciplinski pravilnik“ 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.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj rujna 2010. godine.

Mjera 1.5. U slučaju nabave robe iznad 6.000.000,00 kuna, te radova iznad 12.000.000,00 kuna ponuditelji trebaju potpisati "izjavu o integritetu" kojom svi ponuditelji pismeno 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.

Mjera razumijeva kontinuirano izvršavanje, počevši od donošenja akcijskoga plana društva.

Mjera 1.6. Poboljšati provedbu prava na pristup informacijama i u tu svrhu ustrojiti i objaviti na mrežnoj stranici društva „katalog informacija“ te uspostaviti vođenje „službenog upisnika o zahtjevima, postupcima i odlukama o ostvarivanju prava na pristup informacijama“ onako kako je uređeno Zakonom o pravu na pristup informacijama (NN br. 172/03) i Pravilnikom o ustroju, sadržaju i načinu vođenja službenog upisnika o ostvarivanju prava na pristup informacijama (NN br. 137/04).

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj lipnja 2010. godine.

Mjera 1.7. Objavljivanje informacija na mrežnoj stranici društva i to posebno:

1.7.1. odluke Uprave i mjere donesene uz suglasnost Vlade RH;

1.7.2. informacije o svom radu, uključujući podatke o aktivnostima, organizaciji, troškovima rada i izvorima financiranja, a posebno objavljivanje izvješća nezavisnog revizora o reviziji financijskog poslovanja društva;

1.7.3. informacije vezano uz postupak javne nabave, sukladno Zakonu o javnoj nabavi, Dodatku VI. stavku 2. točki a) (NN br. 110/07, 125/08) i to: najave javnih nabava, informacije o natječaju i natječajnoj dokumentaciji za javne nabave, zapisnike o otvaranju ponuda, informacije o statusu svih pokrenutih javnih nabava i svih odluka natječajnih komisija/povjerenstava u postupku provođenja postupaka javne nabave (odluke o odabiru, poništenju itd.), obavijest o sklopljenim ugovorima;

1.7.4. natječajne za zapošljavanje, uključivo najave i pozive na testiranje, pravne i druge izvore za pripremanje kandidata za testiranje, termine za intervjue, informacije o statusu postupka prijma u radni odnos u slučaju obustave natječaja te odluke natječajnih komisija;

1.7.5. informacije i o drugim procesima koje se ocijeni rizičnima u pogledu nepravilnosti ili zanimljivima za javnost;

Mjera razumijeva kontinuirano izvršavanje, s tim da se objavu informacija vezanih uz javnu nabavu na mrežnoj stranici društva treba uspostaviti do rujna 2010. godine.

Cilj 2. Stvaranje preduvjeta za sprječavanje korupcije na svim razinama

Da bi svaki zaposlenik svojim ponašanjem doprinosa općem društvenom boljitku, otklonio svaku moguću priliku dovođenja u situaciju koja bi smjerala počinjenju bilo kojega kaznenog djela koje se smatra korupcijskim kaznenim djelom, potrebna je uspostava antikorupcijskih institucionalnih struktura u društvima u kojima ih nema ili njihovo jačanje tamo gdje već postoje.

Opći zahtjevi su sljedeći:

Mjera 2.1. Imenovati *službenika za informiranje*, kao osobu mjerodavnu za rješavanje ostvarivanja prava na pristup informacijama, obavljanje poslova rješavanja pojedinačnih zahtjeva i redovitog objavljivanja informacija, te poduzimanje svih radnji i mjera potrebnih radi urednog vođenja *kataloga informacija* i *službenog upisnika* iz Mjere 1.6.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj veljače 2010. godine.

Mjera 2.2. 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.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj veljače 2010. godine.

Mjera 2.3. Uspostavljanje *i/ili* jačanje sustava *financijskog upravljanja i kontrole* na takav način kako je uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN br. 141/06). 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.

Očekivani rok za izvršenje mjere: budući da je potpuna implementacija ove mjere administrativno i funkcionalno zahtjevna, preporučuje se da se do kraja lipnja 2010. stvore preduvjeti (organizacijski, kadrovski) za početak uspostavljanja sustava financijskog upravljanja i kontrole.

Mjera 2.4. Uspostavljanje *i/ili* jačanje *unutarnje revizije* na takav način kako je uređeno Zakonom o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru (NN br. 141/06). 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.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj rujna 2010. godine.

Mjera 2.5. Uspostavljanje *i/ili* jačanje tzv. *revizorskih odbora* koji prate postupak financijskog izvješćivanja, prate učinkovitost sustava interne revizije, sustava unutarnje financijske kontrole, sustava upravljanja rizicima, te nadgledaju provođenje revizije godišnjih financijskih izvješća.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj rujna 2010. godine.

Mjera 2.6. Obveza izrade godišnjih planova rada za sve iz strukture određene mjerama 2.1, 2.2., 2.3., 2.4. i 2.5.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj prosinca svake godine za sljedeću godinu.

Mjera 2.7. Stvoriti učinkovit *sustav prijavljivanja nepravilnosti* uspostavljanjem mehanizma putem kojeg nepravilnosti, prijevare ili sumnja u korupciju može biti prijavljena. Isto podrazumijeva uspostavljanje internog sustava izvješćivanja koji omogućuje zaposlenicima da izvijeste o izvoru problema ili sumnji u korupciju, bez preuzimanja rizika od osвете. U tu svrhu treba uspostaviti i na mrežnoj stranici društva objaviti e-mail adresu, te imenovati *osobu za nepravilnosti* odgovornu za vođenje *registra nepravilnosti* i za poduzimanje radnji protiv nepravilnosti i prijevare putem postupaka i kanala koje mehanizam pretpostavlja.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj svibnja 2010. godine.

Mjera 2.8. Implementacija samoocijenjivanja procesa rada i organizacije u svrhu unaprjeđenja integriteta. Kao obrazac može poslužiti Upitnik o samoprocjeni koji je sastavni dio Napatka za izradu godišnjeg izvješća o sustavu unutarnjih financijskih kontrola (NN br. 8/07).

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj siječnja svake godine za prethodnu godinu.

Cilj 3. Afirmacija pristupa „nulte tolerancije“ na korupciju

Neophodno je podizanje antikoruptivne i etičke svijesti upravljačkih struktura, ali i svih zaposlenika, jer pojedinac izgrađenog integriteta ključ je borbe protiv korupcije.

Opći zahtjevi su sljedeći:

Mjera 3.1. 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.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj veljače 2011. godine.

Mjera 3.2. Uvođenje obvezne specijalizirane poduke zaposlenika kako bi se izgradila etička kompetentnost. Potrebno je osobe dodatno educirati iz područja etike, financijskog upravljanja, unutarnjeg nadzora i kontrole, javne nabave, te zaštite oštećenika i osoba koje u dobroj vjeri prijavljuju korupciju te iz informiranja.

Mjera razumijeva kontinuirano izvršavanje.

Mjera 3.3. Donošenje planova edukacije.

Očekivani rok za izvršenje mjere je kraj veljače svake godine za tekuću godinu.

III. Akcijski plan

Obrazac akcijskog plana iz Dodatka I. je sastavni dio ovoga Programa.

Vlada Republike Hrvatske nalaže obvezu nadležnim tijelima javnih trgovačkih društava da prema Dodatku I. pripreme akcijske planove sukladno mjerama iz točke II. ovoga Programa.

Akcijski plan omogućit će sustavan nadzor provedbe Programa i predstavlja kontrolni mehanizam pomoću kojeg će se moći vidjeti da li je određena mjera provedena u potpunosti ili ju je potrebno redefinirati u skladu s novim potrebama. Također, predstavlja tehničku pomoć za izvješćivanje iz točke V. ovoga Programa.

Zadužuje se nadležna tijela javnih trgovačkih društava da usvoje akcijske planove do 31. prosinca 2009. godine, te ih dostave nadležnom ministarstvu.

IV. Nadležnost provedbe

Uprave su dužne provoditi, a nadzorni su odbori zaduženi za praćenje provedbe mjera i ciljeva iz ovog Programa.

V. Izvješćivanje

Službenik za informiranje, Povjerenik za etiku i Revizorski odbor iz točke II. ovoga Programa po prirodi stvari će usko surađivati s Nadzornim odborom, te isti kvartalno, a najkasnije 30 dana nakon završetka kvartala izvijestiti u formi Dodatka III. ovoga Programa, o tijeku provedbe mjera i ciljeva Programa, o primljenim zahtjevima, postupcima i odlukama o ostvarivanju prava na pristup informacijama, o primljenim pritužbama i provedenim postupcima ispitivanja osnovanosti pritužbi i drugim aktivnostima koje je društvo poduzelo s ciljem povećanja transparentnosti poslovanja te smanjenja rizika od nepravilnosti, prijevара i korupcije.

Primjerak izvješća dostavljat će se nadležnom ministarstvu (elektronski i putem faksa).