

1. ODGOVORNOST RAVNATELJA ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Ravnatelj JAVNE USTANOVE LUČKA UPRAVA SLAVONSKI BROD je dužan pobrinuti se i osigurati da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacije, tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije za navedeno razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, ravnatelj opravdano očekuje da neprofitna organizacija ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, ravnatelj je izradio financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja neprofitne organizacije.

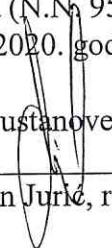
Odgovornost Ravnatelja pri izradi financijskih izvještaja obuhvaća slijedeće :

1. ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova koje može povjeriti drugoj stručnoj pravnoj ili fizičkoj osobi,
2. postupanje u skladu s važećim propisima kojima se uređuje računovodstvo neprofitnih organizacija uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
3. sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Ustanova nastaviti poslovanje nije primjerena.

Ravnatelj je odgovoran za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Ustanove. Također, Ravnatelj je dužan pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Pored toga, Ravnatelj je odgovoran za čuvanje imovine Ustanove, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprečavanje i otkrivanje prijevare i ostale nezakovitosti.

Sukladno odredbama članka 34. stavka 2. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (N.N. 111/18) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (N.N. 95,18) Ustanova je sastavila Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2019. godinu dana 30.03.2020. godine.

U ime ustanove :


Marijan Jurčić, ravnatelj



JAVNA USTANOVA LUČKA UPRAVA SLAVONSKI BROD

Šetalište Braće Radić 19 A

35 000 Slavonski Brod

20. travnja 2020. godine

ALFA REVIZIJA d.o.o.
SLAVONSKI BROD
TOME SKALICE 5
OIB 54436084849

2. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

OSNIVAČU JAVNE USTANOVE LUČKA UPRAVA SLAVONSKI BROD

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije JAVNE USTANOVE LUČKA UPRAVA SLAVONSKI BROD sa sjedištem u Slavonskom Brodu, Šetalište Braće Radić 19, za 2019. godinu, a koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Ravnatelj neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (N.N. 121/14) kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajim. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje . MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

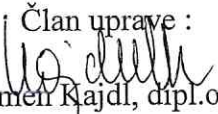
Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije JAVNA USTANOVA LUČKA UPRAVA SLAVONSKI BROD sa sjedištem u Slavonskom Brodu, Šetalište Braće Radić 19 A za 2019. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (N.N. 121/14)

Ostala pitanja

1. Uvid u financijske izvještaje neprofitne organizacije JAVNA USTANOVA LUČKA UPRAVA SLAVONSKI BROD sa sjedištem u Slavonskom Brodu, Šetalište Braće Radić 19 A za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine obavilo je Društvo FACT revizija d.o.o. Zagreb, Radnička cesta 45 koje je 30. svibnja 2019. godine izdalo nemodificirani zaključak o tim izvještajima.

U Slavonskom Brodu, 20.04.2020. godine

U ime i za Alfa reviziju d.o.o. :

Član uprave :

Karmen Rajdl, dipl.oec.

ALFA REVIZIJA d.o.o.
ZA REVIZIJU I FINACIJSKO-
RAČUNOVODSTVENE USLUGE
SLAVONSKI BROD

Ovlašteni revizor :
Ivana Mađarević, dipl.oec.
