



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

UPRAVNI ODJEL ZA
PRORAČUN, FINACIJE I NABAVU

KLASA: 023-01/15-01/2
URBROJ: 2170/1-02-01/2-15-1
Rijeka, 16. lipnja 2015.

**PRIJEDLOG IZMJENA
UPUTE O PROVOĐENJU KONTROLA NA LICU MJESTA KOD
KRAJNJIH KORISNIKA TRANSFERA IZ PRORAČUNA PRIMORSKO-
GORANSKE ŽUPANIJE**



Pročelnik
my/d
Kresimir Parat, dipl.oec.

Materijal izradio:

Edi Licul
Edi Licul, dipl.oec.

I. PRAVNI OSNOV

Člankom 52. točkom. 23. Statuta Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/09, 9/13 i 25/13-pročišćeni tekst), propisano je da Župan donosi opće i pojedinačne akte, te zaključke sukladno zakonu i drugim propisima, te aktima Skupštine.

Člankom 25. Poslovnika o radu Župana Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/14 i 16/15), propisano je da Župan donosi opće akte kada je to propisano posebnim zakonom, pojedinačne akte kada rješava o pojedinim pravima, obvezama i pravnim interesima fizičkih i pravnih osoba, te zaključke.

II. OBRAZLOŽENJE

Dana 6. kolovoza 2012. godine Obnašatelj dužnosti Župana Primorsko-goranske županije donio je Uputu o provođenju kontrole na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije (KLASA: 022-04/12-01/32; URBROJ: 2170/1-01-01/5-12-17) kojom se utvrđuje način postupanja i obveze upravnih tijela Primorsko-goranske županije u provođenju kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz županijskog Proračuna.

Člankom 4. navedene Upute utvrđena je obveza provođenja kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika tekućih transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije koji su jednaki ili veći od 80.000,00 kuna po pojedinom korisniku i pojedinoj namjeni, uz mogućnost provođenja i u slučaju tekućih transfera manjih od 80.000,00 kuna, te kapitalnih transfera koji su jednaki ili veći od 200.000,00 kuna uz mogućnost provođenja i u slučaju kapitalnih transfera manjih od 200.000,00.

Propisivanjem navedenih odredbi bila je namjera osigurati praćenje i kontrolu namjenskog isplaćivanja transfera do krajnjeg korisnika te korištenja istih, što ujedno predstavlja i jedno od pitanja iz Upitnika o fiskalnoj odgovornosti, temeljem kojeg Župan sastavlja Izjavu o fiskalnoj odgovornosti.

U rujnu 2012. godine stupile su na snagu izmjene i dopune Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“ br. 106/12) kojima je između ostalog izmijenjen i Upitnik o fiskalnoj odgovornosti na način da su utvrđeni iznosi iznad kojih se obavljaju kontrole na licu mjesta odnosno traže izvješća od krajnjih korisnika. Tako se od obveznika sastavljanja Izjave očekuje da izvrši provjeru na licu mjesta kod krajnjih korisnika na uzorku za pojedinačne isplate **iznad 20.000,00 kuna**, te se ujedno uvodi i obveza dobivanja izvješća od krajnjeg korisnika o utrošku sredstava / realizaciji projekta za pojedinačne isplate iznad 10.000,00 kuna.

Prilikom sastavljanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2014. godinu kod UO za regionalni razvoj, infrastrukturu i upravljanje projektima iskazana je nepravilnost u smislu obuhvata provjera na licu mjesta kod krajnjih korisnika, kao direktne posljedice primjene gore spomenute Upute o provođenju kontrole na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna Primorsko-goranske.

Kako bi se otklonila utvrđena nepravilnost, u Plan otklanjanja slabosti i nepravilnosti za 2014. godinu koji je sastavni dio Izjave o fiskalnoj odgovornosti uključena je obveza korekcije postojećeg internog akta „Uputa o provođenju kontrole na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna PGŽ“ na način da se uvede obveza provođenja kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika za sve transfere jednake ili veće od 20.000,00 kn.

Uvođenjem jedinstvenog praga za provođenje kontrola na licu mjesta za sve transfere, neovisno da li je riječ o tekućim ili kapitalnim transferima, u članku 2. Upute

više nije potrebna definicija tekućih i kapitalnih transfera, te se u tom smislu predlaže izmjena navedenog članka.

Analiza podataka o danim transferima u 2014. godini pokazala je da će ovaj Prijedlog izmjena Upute rezultirati cca četiri puta većem broju kontrola na licu mjesta.

III. IZNOS SREDSTAVA POTREBNIH ZA PROVEDBU AKTA

Za provođenje ovog akta nije potrebno osigurati dodatna sredstva u Proračunu Primorsko-goranske županije, međutim povećani broj kontrola indirektno će povećati izdatke za službena putovanja i druge materijalne troškove odjela.

IV. PRIJEDLOG ZAKLJUČKA

Slijedom navedenog Upravni odjel za proračun, financije i nabavu predlaže Županu Primorsko-goranske županije da donese zaključak u tekstu kako slijedi:

Na temelju članka 52. točke 23. Statuta Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/09, 9/13 i 25/13 – pročišćeni tekst) i članka 25. stavka 2. Poslovnika o radu Župana Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/14 i 16/15), Župan Primorsko-goranske županije dana _____ 2015. godine, donio je

Z a k l j u č a k

1. Donose se Izmjene Upute o provođenju kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije (Izmjene Upute sastavni su dio ovog Zaključka)

3. Zadužuje se Upravni odjel za proračun, financije i nabavu da u roku od 15 dana izradi pročišćeni tekst Upute iz točke 1. ovog Zaključka te isti objavi na SharePoint-u Primorsko-goranske županije.

Župan

Zlatko Komadina, dipl.ing.

Na temelju članka 52. točke 23. Statuta Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/09, 9/13 i 25/13 – pročišćeni tekst) i članka 25. stavka 2. Poslovnika o radu Župana Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/14 i 16/15), Župan Primorsko-goranske županije dana _____ 2015. godine, donio je

IZMJENE
UPUTE O PROVOĐENJU KONTROLA NA LICU MJESTA KOD KRAJNJIH
KORISNIKA TRANSFERA IZ PRORAČUNA PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPANIJE

Članak 1.

U Uputi o provođenju kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije (KLASA: 022-04/12-01/32, URBROJ: 2170/1-01-01/5-12-17 od 6. kolovoza 2012. godine), članak 2. mijenja se i glasi:

„Pod transferima iz Proračuna Primorsko-goranske županije u smislu ove Upute smatraju se:

- subvencije (35 – oznaka skupine u Računskom planu)
- pomoći inozemnim vladama (361 - oznaka podskupine u Računskom planu)
- pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU (362 - oznaka podskupine u Računskom planu)
- pomoći unutar općeg proračuna (363 - oznaka podskupine u Računskom planu)
- pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (366 - oznaka podskupine u Računskom planu)
- pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (368 - oznaka podskupine u Računskom planu)
- tekuće donacije (381 – oznaka podskupine u Računskom planu)
- kapitalne donacije (382 – oznaka podskupine u Računskom planu)
- prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna (384 - oznaka podskupine u Računskom planu)
- kapitalne pomoći (386 – oznaka podskupine u Računskom planu)

Članak 2.

Članak 4. mijenja se i glasi:

„Kontrola na licu mjesta obavezno se provodi kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije koji su jednaki ili veći od 20.000,00 kuna po pojedinom korisniku i pojedinoj namjeni.

Provođenjem kontrola iz stavka 1. ovog članka utvrđuje se namjensko i zakonito korištenje sredstava od strane krajnjeg korisnika.“

Članak 3.

Ove Izmjene Upute stupaju na snagu danom donošenja.



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

Župan

KLASA: 022-04/12-01/32
URBROJ: 2170/1-01-01/5-12-16
Rijeka, 6. kolovoza 2012.

Na temelju članka 52. točke 25. Statuta Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/09) i članka 21. Poslovnika o načinu rada Župana Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 41/09), Obnašatelj dužnosti Župana, zamjenik Župana Primorsko-goranske županije, dana 6. kolovoza 2012. godine donio je sljedeći

Zaključak

Donosi se Uputa o provođenju kontrole na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije.

(Uputa je sastavni dio ovog Zaključka).

Obnašatelj dužnosti Župana
Zamjenik Župana

Prof.dr.sc. Vidoje Vujić

Dostaviti

1. Upravnom odjelu za proračun, financije i nabavu
n/r pročelnice **Bosiljke Kalčić**
2. Upravnim tijelima, **svima**

Na temelju članka 52. točke 25. Statuta Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/09) i članka 21. Poslovnika o načinu rada Župana Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 41/09), Obnašatelj dužnosti Župana, zamjenik Župana Primorsko-goranske županije, dana 6. kolovoza 2012. godine donio je

UPUTU

o provođenju kontrole na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije

I. PREDMET UPUTE

Članak 1.

Ovom Uputom utvrđuje se način postupanja i obveze upravnih tijela Primorsko-goranske županije (u daljnjem tekstu: upravna tijela) u provođenju kontrole na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije (u daljnjem tekstu: kontrola na licu mjesta).

Članak 2.

Pod transferima iz Proračuna Primorsko-goranske županije u smislu ove Upute smatraju se:

- tekući transferi - subvencije (35 – oznaka skupine u Računskom planu), tekuće pomoći unutar opće države (3631 - oznaka odjeljka u Računskom planu) i tekuće donacije (361 – oznaka podskupine u Računskom planu)
- kapitalni transferi - kapitalne pomoći unutar opće države (3632 – oznaka odjeljka u Računskom planu), kapitalne donacije (362 – oznaka podskupine u Računskom planu) i kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima unutar i izvan javnog sektora (366 – oznaka podskupine u Računskom planu).

II. OBVEZNICI PRIMJENE

Članak 3.

Obveznici primjene ove Upute su sva upravna tijela koja odobravaju transfere krajnjim korisnicima.

III. PROVOĐENJE KONTROLA NA LICU MJESTA KOD KRAJNJIH KORISNIKA

Članak 4.

Kontrola na licu mjesta obavezno se provodi kod krajnjih korisnika tekućih transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije koji su jednaki ili veći od 80.000,00 kuna po pojedinom korisniku i pojedinoj namjeni, a može se provesti i u slučaju tekućih transfera manjih od 80.000,00 kuna.

Kontrola na licu mjesta obavezno se provodi kod krajnjih korisnika kapitalnih transfera iz Proračuna Primorsko-goranske županije koji su jednaki ili veći od 200.000,00 kuna po pojedinom korisniku i pojedinoj namjeni, a može se provesti i u slučaju kapitalnih transfera manjih od 200.000,00 kuna.

Provođenjem kontrole iz stavaka 1. i 2. ovog članka utvrđuje se namjensko i zakonito korištenje sredstava od strane krajnjeg korisnika.

Članak 5.

Za transfere isplaćene u tekućoj proračunskoj godini kontrola na licu mjesta se provodi do kraja proračunske godine.

Iznimno od stavka 1. ovog članka za transfere isplaćene u studenom i prosincu tekuće godine, kontrola na licu mjesta može se obaviti do 28. veljače iduće godine.

Članak 6.

Kontrola na licu mjesta može se obavljati tijekom realizacije projekta / aktivnosti za koji se odobrio transfer ili nakon završetka projekta / aktivnosti.

Članak 7.

Ugovorom o transferu odnosno dodjeli sredstava potrebno je odrediti pravo Županije da kod krajnjih korisnika provodi kontrolu utroška dodijeljenih sredstava kao i mogućnost obustave i povrata doznačenih sredstava uz zateznu kamatu u slučaju nenamjenskog i nezakonitog trošenja sredstva od strane krajnjeg korisnika.

Članak 8.

Kontrolu na licu mjesta provodi službenik Županije koji je u ugovoru o transferu odnosno dodjeli sredstava naveden kao osoba zadužena za praćenje ugovora od strane Županije ili službenik kojeg odredi pročelnik nadležnog upravnog tijela.

Nakon provedbe kontrole na licu mjesta službenik koji je proveo kontrolu sastavlja izvješće o obavljenoj kontroli namjenskog i zakonitog korištenja sredstava na licu mjesta kod krajnjeg korisnika.

Obrazac Izvješća o obavljenoj kontroli namjenskog i zakonitog korištenja sredstava na licu mjesta kod krajnjeg korisnika (Obrazac IZV-KTR) sastavni je dio ove Upute.

Izvješće iz stavka 2. ovog članka u roku od 15 dana od izvršene kontrole dostavlja se pročelniku i sastavni je dio predmeta koji, sukladno propisima koji se odnose na uređeno poslovanje, sadrži sve akte i dokumente vezane uz transfer odnosno dodjelu sredstava.

Članak 9.

Upravna tijela dužna su podnositi Županu izvješće o izvršenim kontrolama na licu mjesta dva puta godišnje u sklopu polugodišnjeg i godišnjeg izvješća o radu.

IV. ZAVRŠNA ODREDBA

Članak 10.

Ova Uputa stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 022-04/12-01/32
URBROJ: 2170/1-01-01/5-12-17
Rijeka, 6. kolovoza 2012.

**Obnašatelj dužnosti Župana
Zamjenik Župana**

Prof.dr.sc. Vidoje Vujić

**PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA****IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ KONTROLI NAMJENSKOG I ZAKONITOG
KORIŠTENJA SREDSTAVA NA LICU MJESTA KOD KRAJNJEG KORISNIKA****Podaci o projektu / transferu**

Broj i naziv ugovora:	
Davatelj sredstava::	Primorsko-goranska županija
Primatelj sredstava:	
Vrijednost ugovora:	
Datum početka ugovora:	
Vrijeme trajanja ugovora:	
Datum završetka ugovora:	
Ime i prezime te radno mjesto osobe kod davatelja sredstava zadužene za praćenje provedbe ugovora:	
Prethodne kontrole na licu mjesta (datum):	

Podaci o obavljenoj kontroli

Datum kontrole na licu mjesta:		Početak:	
Adresa obavljene kontrole:		Završetak:	
Ime i prezime te radno mjesto osobe kod davatelja sredstava koja je obavila kontrolu na licu mjesta:			
Popis sudionika od strane korisnika sredstava (ime i prezime, radno mjesto)	1. 2. 3. ...		

Zapisnik o obavljenoj kontroli

<U ovom dijelu se opisuju provedene kontrolne aktivnosti. Preporučena struktura zapisnika, odnosno možuća pitanja na koja treba dati odgovor prilikom kontrole dana su u nastavku:

1. PROVEDBA PROJEKTA

U sklopu ovog dijela zapisnika trebalo bi odgovoriti na sljedeća pitanja:

- Jesu li aktivnosti provedene u skladu s ugovorom, uključujući i vrijeme provedbe?
- Ako se radi o transferu za nabavu robe, da li nabavljena roba odgovara specifikaciji navedenoj u ugovoru i da li se nalazi na mjestu i koristi kako je navedeno u ugovoru?
- Odgovara li nabavljena oprema/plaćene usluge/obavljeni radovi količinom i kvalitetom iznosima predviđenim ugovorom o dodjeli sredstava?
- Je li utvrđena nepravilnost u provedbi projekta?
- Je li utvrđen rizik za provedbu projekta?
- Ako je bilo promjena u aktivnostima jesu li uključene u ugovor kroz dodatak ugovoru, ako je to potrebno, ili ako nije je li Županija bila informirana o izmjenama u odnosu na ugovor?
- Ako je bilo izmjena u vremenskom rasporedu izgledaju li realno potrebne?
- Hoće li sve aktivnosti biti završene do kraja predviđenog roka?
- Jesu li ostvareni rezultati/ciljevi projekta?

2. IZVJEŠĆIVANJE

U sklopu ovog dijela zapisnika trebalo bi odgovoriti na sljedeće pitanje:

- Odgovaraju li do sada dobiveni izvještaji o provedbi projekta stvarnom stanju?

3. UPRAVLJANJE

U sklopu ovog dijela zapisnika trebalo bi odgovoriti na sljedeća pitanja:

- Je li korisnik uspostavio sustavan način praćenja aktivnosti projekta i rezultata?

4. ODRŽIVOST

U sklopu ovog dijela zapisnika trebalo bi odgovoriti na sljedeća pitanja:

- Hoće li se rezultati projekta koristiti i nakon njegova završetka?
- Je li određeno tko je odgovoran za održivost rezultata projekta po njegovu završetku?
- Je li određeno tko je odgovoran za održavanje izgrađenog objekta/ kupljene opreme/ izrađenog programa i sl.?

5. PREPORUKE KORISNIKU

Prilozi:	(fotografije i sl.)

Izvešće sastavio	Ime i prezime	Potpis
Datum izvešća:		
Klasa:		
Ur.broj:		

Rukovoditelj upravnog tijela	Ime i prezime	Potpis