



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA
Općinski načelnik

Na temelju članka 17. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), članka 33. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj I (1/18, 41/20, 83/23) i na temelju članka 48. Statuta Općine Župa dubrovačka ("Službeni glasnik Općine Župa dubrovačka", broj 8/09, 6/13, 3/18, 4/20, 6/20 – pročišćeni tekst, 5/21, 9/21 – pročišćeni tekst), Općinski načelnik Općine Župa dubrovačka donosi

U P U T U

**o provođenju kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika
transfera iz Proračuna Općine Župa dubrovačka**

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovom Uputom o provođenju kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz Proračuna Općine Župa dubrovačka (u daljnjem tekstu: Uputa) uređuje se način postupanja i obveze nadležnog upravnog tijela odnosno više upravnih tijela Općine Župa dubrovačka (u daljnjem tekstu: upravni odjel/i) u provođenju kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera (u daljnjem tekstu: kontrola na licu mjesta) iz Proračuna Općine Župa dubrovačka (u daljnjem tekstu:

Krajnji korisnik transfera je fizička ili pravna osoba kojoj su sredstva transfera isplaćena iz Proračuna na neposredan način odnosno posredan način putem drugog korisnika koji doznajava ta sredstva krajnjem korisniku.

Kontrolom na licu mjesta provjerava se izvršavaju li krajnji korisnici transfera iz Proračuna Općine Župa dubrovačka svoje obveze utvrđene Ugovorom ili drugim aktom kojim se odobrava transfer sredstava (npr. odluka, zaključak, sporazum i slično.)

Članak 2.

Pod transferima iz Proračuna u smislu ove upute smatraju se:

1. Tekući transferi:

- Subvencije (35 – oznaka skupine u Računskom planu)
- Tekuće pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima (363 – oznaka skupine u Računskom planu)
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (366 – oznaka skupine u Računskom planu)
- Tekuće donacije (381 – oznaka skupine u Računskom planu)

2. Kapitalni transferi:

- Kapitalne pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima (3632
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (3662 – oznaka skupine u Računskom planu)
- Kapitalne donacije (382 – oznaka skupine u Računskom planu)
- Kapitalne pomoći (386 – oznaka skupine u Računskom planu)

Ova Uputa može se primjenjivati i na kontrole na licu mjesta kod proračunskog korisnika Općine Župa dubrovačka, a vezano uz praćenje zakonitog, svrhovitog i pravodobnog korištenja proračunskih sredstava te namjenskih i vlastitih sredstava proračunskog korisnika.

II. OBVEZNICI PRIMJENE

Članak 3.

Obveznici primjene ove Upute je upravni odjel/i koji odobrava/ju transfere krajnjim korisnicima.

III. PROVOĐENJE KONTROLE NA LICU MJESTA

Članak 4.

Kontrola na licu mjesta obvezno se provodi na uzorku kod krajnjih korisnika tekućih i kapitalnih transfera iz Proračuna koji su jednaki ili veći od 2.600,00 eura po pojedinom korisniku i po utvrđenoj namjeni u proračunskoj godini.

Odabir korisnika za provođenje kontrole na licu mjesta provodi se na temelju procjene rizika, uzimajući u obzir osobito visinu dodijeljenih sredstava, prethodna iskustva s korisnikom te druge relevantne pokazatelje rizika.

Nadležno upravno tijelo (odnosno tijela) dužan je voditi i odgovarajuću evidenciju o korisnicima koji su predmet kontrole. Prije provedbe kontrole potrebno je donijeti formalnu odluku o odabiru uzorka korisnika koji će biti obuhvaćeni kontrolom. Odluka mora biti dokumentirana i temeljena na unaprijed definiranim kriterijima, kako bi se osigurala transparentnost, objektivnost i jednak tretman svih korisnika proračunskih sredstava.

Nadležno upravno tijelo (odnosno tijela) dužan je, uz evidenciju svih korisnika, jasno naznačiti na temelju kojih je pokazatelja i okolnosti određeni korisnik uvršten u uzorak za kontrolu. Na taj način se osigurava da je izbor korisnika za kontrolu utemeljen na objektivnim i provjerljivim kriterijima, a ne na proizvoljnoj odluci. Uzorak je najmanje 10% od ukupnog broja krajnjih korisnika transfera definiranih stavkom 1. ovog članka.

Kontrola na licu mjesta može se provoditi i u slučaju tekućih i kapitalnih transfera manjih od 2.600,00 eura na godišnjoj razini.

Provođenje kontrola iz 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 provodi se do kraja proračunske godine.

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

Iznimno od stavka 1. ovog članka za transfere isplaćene u studenom i/ ili prosincu tekuće godine, kontrole na licu mjesta mogu se obavljati do 28. veljače iduće godine.

Članak 6.

Ugovorom o transferu odnosno dodjeli sredstava potrebno je ugovoriti pravo davatelja transfera da kod krajnjeg korisnika provodi kontrolu utroška dodijeljenih sredstava kao i mogućnost

obustave i povrata doznačenih sredstava uz zateznu kamatu u slučaju nenamjenskog i nezakonitog trošenja sredstava od strane krajnjeg korisnika.

Članak 7.

Kontrola na licu mjesta predstavlja fizičku kontrolu i provjeru dokumentacije na licu mjesta. Kontrolom na licu mjesta provjerava se izvršavanje obveza kod primatelja transfera iz Proračuna i to:

- odvija li se provedba ugovora, odluka, rješenja, sporazuma zaključka, programa ili drugog dokumenata kojim se stvara obveza izvršenja transfera iz Proračuna nesmetano i pravovremeno
- provodi li se sukladno ugovorenim iznosima, rokovima, količini i kvaliteti, te druge specifičnosti

Članak 8.

Kontrolu provode minimalno dvije osobe.

Kontrolu na licu mjesta provode službenici koje odredi pročelnik/ici nadležnog upravnog odjela (odnosno tijela), a nakon kontrole sastavlja se zapisnik/izvješće o obavljenoj kontroli namjenskog i zakonitog korištenja sredstava doznačenih krajnjem korisniku.

Zapisnik/izvješće treba sadržavati utvrđene činjenice i rezultate kontrole (može sadržavati i preslike odgovarajućih dokumenata ili slike kao potvrda činjenica iz zapisnika/izvješća).

Zapisnik/izvješće potpisuju službenici koji ga sastavljaju kao i odgovorna osoba krajnjeg korisnika proračunskih sredstava.

Zapisnik/izvješće se izrađuje najkasnije u roku od sedam dana od obavljene kontrole na licu mjesta.

Ukoliko se zapisnikom/izvješćem utvrdi nenamjensko i nezakonito korištenje proračunskih sredstava službenici koji su obavili kontrolu obvezni su odmah obavijestiti pročelnika nadležnog upravnog tijela o utvrđenim nepravilnostima.

U slučaju iz prethodnog stavka ovog članka se žurno traži povrat proračunskih sredstava u Proračun Općine Župa dubrovačka te nalaže postupanje sukladno propisima kojima se uređuje postupanje i izvještavanje o nepravilnostima u upravljanju sredstvima institucija u javnom sektoru.

Članak 9.

Pročelnik nadležnog upravnog tijela dužan je izvijestiti upravno tijelo nadležno za financije i proračun o nenamjenskom i nezakonitom korištenju proračunskih sredstava kako bi se na odgovarajući način evidentiralo potraživanje i izvršio povrat sredstava.

IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODOREDBE

Članak 10.

Ova Uputa stupa na snagu danom donošenja, a bit će objavljena u „Službenom glasniku Općine Župa dubrovačka“.

KLASA: 470-03/26-01/2
URBROJ: 2117-8-01-26-1

Srebreno, 30. srpnja 2026.



DOSTAVITI:

- „Službeni glasnik Općine Župa dubrovačka“, na objavu
- Upravno tijelo nadležno za financije i proračun, ovdje
- Upravno tijelo nadležno za opće i pravne poslova, ovdje
- U spis predmeta, ovdje