

Temeljem članka 46. Statuta Općine Oriovac („Službeni vjesnik Brodsko posavske županije“ broj 10/09i 07/13), a prema odredbama Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“, broj 139/10 i 19/14) te u skladu s Uredbom o sastavljanju i predaje izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“, broj 78/11, 106/12, 130/13 i 119/15), načelnik Općine Oriovac 20. prosinca 2016. godine donosi

PROCEDURU

O obavljanju kontrole na licu mjesta kod primatelja transfera iz Proračuna Općine Oriovac

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

U cilju djelotvornog obavljanja kontrola na licu mjesta za isplaćena sredstva iz proračuna Općine u obliku subvencija, pomoći i donacija ovom se Procedurom o obavljanju kontrole na licu mjesta kod primatelja transfera iz proračuna Općine Oriovac (dalje u tekstu: Općina) uređuju:

- obveze korisnika proračuna,
- organiziranje obavljanja kontrola na licu mjesta,
- postupak planiranja i obavljanja,
- izrada izvješća i izvještavanje o obavljenim kontrolama,
- postupanje po provedenoj kontroli na licu mjesta kod primatelja transfera iz proračuna.

Primatelj transfera je fizička ili pravna osoba kojoj su sredstva transfera isplaćena iz proračuna na neposredan način odnosno posredan način putem drugog primatelja koji doznachava ta sredstva krajnjem korisniku.

Kontrolom na licu mjesta nadzire se provedba ugovora ili drugog dokumenta kojim se stvorila obveza izvršenja transfera iz proračuna npr. odluke, rješenja, zaključka, sporazuma i slično, te da li je financijsko upravljanje s njim u vezi u skladu s propisima.

Članak 2.

Pod transferima iz Proračuna Općine u smislu ove Procedure podrazumijevaju se tekući transferi .

Red br	DIJAGRAM TIJEKA	OPIS AKTIVNOSTI	IZVRŠENJE	POP RATNI DOKUMENTI
1.	Izrada i evidentiranje dokumenata	Referent za društvene djelatnosti Izrađuje dokumente i evidentira ih kao pojedinačne akte u predmetu	Referent za društvene djelatnosti	
2.	Kontrola	Kontrola dokumenata	Pročelnica	
3.	Isplata sredstava iz proračuna	Temeljem Odluke, rješenja i naloga, sukladno Ugovoru	Voditeljica Odsjeka za financije i proračun	Nalog za isplatu
4.	Dostava izvješća	Korisnici proračuna dostavljaju pisano izvješće o utrošku sredstava Općini	Korisnici	Izvješće o utrošku sredstava
5.	Arhiviranje dokumentacije	Sva dokumentacija koja je nastala u postupku prema se u predmet i arhivira	Referent za društvene djelatnosti Kontinuirano	
6.	Kontrola	Kontrolom na licu mjesta provjerava se izvršavanje obveza kod primatelja transfera iz proračuna, i to: - odvija li se provedba ugovora, odluke, rješenja, sporazuma, zaključka, programa ili drugog dokumenta kojim se stvara obveza izvršenja transfera iz proračuna nesmetano i pravovremeno (u skladu s odredbama akta, utvrđuje se da li postoje problemi koji utječu na uspješan završetak provedbe i dr.) - provodi li se sukladno ugovorenim iznosima, rokovima, količini i kvaliteti i dr. prema specifičnosti transfera.	Kontrolori prema odluci načelnika	Izvješće o obavljenoj kontroli

Članak 3.

Kontrola na licu mjesta provodi se kod primatelja tekućih transfera iz proračuna Općine koji su jednaki ili veći od 20.000,00 kuna po pojedinom korisniku i pojedinoj namjeni, a može se provesti i u slučaju tekućih transfera manjih od 20.000,00 kuna.

Provođenjem kontrola iz stavka 1. ovoga članka utvrđuje se zakonito i namjensko korištenje sredstava od strane primatelja transfera odnosno krajnjeg korisnika, ukoliko isti nije i direktni primatelj transfera.

Članak 4.

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

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

Članak 5.

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

II. KONTROLE NA LICU MJESTA

Članak 6.

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, odluke, rješenja, sporazuma, zaključka, programa ili drugog dokumenta kojim se stvara obveza izvršenja transfera iz proračuna nesmetano i pravovremeno (u skladu s odredbama akta, utvrđuje se da li postoje problemi koji utječu na uspješan završetak provedbe i dr.)
- provodi li se sukladno ugovorenim iznosima, rokovima, količini i kvaliteti i dr. prema specifičnosti transfera.

III. ORGANIZIRANJE/PROVOĐENJE KONTROLA NA LICU MJESTA KOD PRIMATELJA TRANSFERA

Članak 7.

Kontrolu obavljaju minimalno dvije osobe.

Kontrolu na licu mjesta provode službenici Općine koje odredi načelnik.

U kontrolu treba biti uključen službenik Općine zadužen za praćenje izvršenja transfera.

Članak 8.

Obveze kontrolora:

- utvrđivanje činjeničnog stanja
- izrada izvješća o obavljenoj kontroli,
- o sumnjama na nepravilnosti istodobno obavijestiti načelnika i osobu zaduženu za nepravilnosti u Općini.

IV. PLANIRANJE

Članak 9.

Prilikom planiranja treba uzeti u obzir svu raspoloživu dokumentaciju vezanu uz područje kontrole na licu mjesta:

- dokumentacija koja je bila podloga za odobrenje transfera: ugovori, zaključci, potvrde o transferiranim sredstvima, izvješća, primopredajni zapisnici, jamstva i dr.
- prethodna izvješća o obavljenim kontrolama na licu mjesta,
- sve druge dostupne informacije relevantne za područje kontrole na licu mjesta.

Članak 10.

Kontrole na licu mjesta uključuje sljedeće podatke:

- naziv primatelja, naziv nadležnog upravnog tijela,
- datum početka obavljanja kontrole,
- adresa na kojoj će se obaviti kontrola,
- vrijeme provedbe,
- ime i prezime kontrolora,
- uzorak na kojem će se obaviti kontrola (transakcije s najvećom vrijednosti, daljnji transfer krajnjim primateljima sredstava, nabava opreme, građevinski radovi i sl.).

VI. OBAVLJANJE KONTROLE

Članak 11.

Obavljanjem kontrole na licu mjesta utvrđuje se činjenično stanje i prikupljaju dokazi u svrhu utvrđivanja koriste li se sredstva namjenski, sukladno sa zahtjevima i ciljevima koji su trebali biti realizirani kroz primjenu odredbi ugovora odnosno dokumenta o transferu.

Kod jednostavnijih kontrola na licu mjesta dovoljno je sastaviti Zapisnik o obavljanju kontrole namjenskog trošenja sredstava na licu mjesta kod primatelja transfera, koji potpišu kontrolori i odgovorna osoba primatelja po završetku kontrole.

Članak 12.

Ako su uočene nepravilnosti, primjenjuje se procedura za izvješćivanje o nepravilnostima sukladno odredbama Zakona o fiskalnoj odgovornosti.

Članak 13.

Ako se naknadno utvrdi da su isplaćena sredstva proračuna korištena nezakonito i nenamjenski od strane primatelja transfera, Načelnik je dužan odmah zatražiti povrat sredstava u proračun, te o tome obavijestiti Odsjek za financije i računovodstvo.

Sredstva se vraćaju u proračun Općine u korist rashoda koji je terećen u trenutku isplate ako je povrat ostvaren u godini u kojoj je izvršena isplata odnosno u korist ostalih nespomenutih prihoda ako se sredstva povrata odnose na rashode izvršene prethodnih godina.

VII. IZRADA IZVJEŠĆA O OBAVLJENOJ KONTROLI NA LICU MJESTA

Članak 14.

Nakon obavljene kontrole na licu mjesta, temeljem zapisnika i dobivenih informacija kontrolori izrađuju Izvješće o obavljenoj kontroli na licu mjesta.

Izvješće se dostavlja primatelju transfera .

VIII. IZVJEŠĆIVANJE

Članak 15.

Izvješće dostavlja Načelniku u roku od 15 dana od izvršene kontrole i sastavni je dio predmeta koji sadrži sve akte i dokumente vezane uz transfer odnosno dodjelu sredstava.

IX. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 17.

Ukoliko se utvrdi da je primatelj transfera nezakonito i nenamjenski utrošio proračunska sredstva, isti više neće moći ostvariti sredstva subvencija, pomoći i donacija iz proračuna Općine slijedeće godine od isteka godine u kojoj je nepravilnost utvrđena.

Članak 18.

Ova Procedura stupa na snagu danom donošenja, a objavit će se na oglasnoj ploči i na službenoj Internet stranici Općine: www.oriovac.hr

OPĆINA ORIOVAC
NAČELNIK

Klasa: 022-01/16-01/143
Urbroj:2178/10-03-16-1
Oriovac , 20.prosinac 2016. godine

NAČELNIK
ANTUN PAVETIĆ