



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Gospić

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA
ZA POSEBNU REVIZIJU EKONOMSKA OPRAVDANOST RAZLIKA U CIJENI
SKUPLJANJA, ODVOZA I ODLAGANJA KOMUNALNOG OTPADA
NA PODRUČJU LIČKO-SENJSKE ŽUPANIJE

Gospić, listopad 2019.

SADRŽAJ

stranica

SAŽETAK	2
I. PROVEDBA DANIH PREPORUKA	3
II. UČINCI PROVEDENIH PREPORUKA	40



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Gospić

KLASA: 041-01/12-07/32
URBROJ: 613-11-19-156

Gospić, 21. listopada 2019.

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ PROVJERI PROVEDBE DANIH PREPORUKA
ZA POSEBNU REVIZIJU EKONOMSKE OPRAVDANOST RAZLIKA U CIJENI
SKUPLJANJA, ODVOZA I ODLAGANJA KOMUNALNOG OTPADA
NA PODRUČJU LIČKO-SENJSKE ŽUPANIJE**

Na temelju odredbe članka 23. stavka 2. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 25/19), obavljena je provjera provedbe danih preporuka za posebnu reviziju ekonomske opravdanosti razlika u cijeni skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada na području Ličko-senjske županije.

Provjera je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim Okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) (Narodne novine 31/19) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci provjere provedeni su od 2. svibnja do 21. listopada 2019.

SAŽETAK

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je posebna revizija ekonomske opravdanosti razlika u cijeni skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada na području Ličko-senjske županije za 2012. Postupci revizije provedeni su od 24. rujna 2012. do 4. srpnja 2013. Revizijom su bila obuhvaćena trgovačka društva koja su obavljala uslugu skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada na području Županije i to: Usluga d.o.o., Gospić, Komunalac d.o.o., Otočac, Komunalije d.o.o., Novalja, Komunalac d.o.o., Senj, Komunalac d.o.o., Korenica, Hidrokom d.o.o., Udbina, Perušić d.o.o., Perušić, Vodovod d.o.o., Brinje, Visočica d.o.o., Donji Lapac, Vegium d.o.o., Karlobag, Vrilo d.o.o., Lovinac i Vrhkom d.o.o., Vrhovine.

Nadalje, za sedam društava obuhvaćenih revizijom za 2012., provjera provedbe preporuka obavljena je kod društva pravnih sljednika tih društava nastalih izdvajanjem djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje i to za društva Komunalac d.o.o., Gospić, Gacka d.o.o., Otočac, Arburoža d.o.o., Novalja, Gradsko komunalno društvo Senj d.o.o., Senj, Komunalac Udbina d.o.o., Udbina, Komunalno društvo Brinje d.o.o., Brinje i Visočica Komunalac d.o.o., Donji Lapac.

Ciljevi revizije bili su:

- utvrditi pravilnost načina utvrđivanja cijene usluge odvoza komunalnog otpada
- provjeriti usklađenost načina utvrđivanja cijene sa zakonima i drugim propisima
- analizirati elemente (strukturu) za izračun cijene
- ispitati kretanje i utvrditi razloge promjene cijena u posljednje tri godine
- provjeriti i ocijeniti ekonomsku opravdanost razlike u cijeni prema pojedinim isporučiteljima.

Državni ured za reviziju je ocijenio da cijene usluga skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada nisu dovoljno ekonomski opravdane. Revizijom su utvrđene nepravilnost i propusti koje se odnose na sustav unutarnjih kontrola, računovodstveno poslovanje, način utvrđivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada, prihode i rashode. Dane su preporuke za otklanjanje nepravilnosti i propusta. Državni ured za reviziju je ocijenio da bi provedba navedenih preporuka pridonijela povećanju ekonomske opravdanosti cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada, odnosno smanjenju razlika u cijeni na području Županije. Također, cilj danih preporuka je otklanjanje slabosti i nepravilnosti te racionalnije raspolaganje javnim sredstvima u sustavu skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Ciljevi provjere provedbe danih preporuka su ocijeniti jesu li provedene dane preporuke te je li postignut zadovoljavajući napredak.

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza trgovačkim društvima upućeni su upiti i zatraženo je da sami ocijene napredak u provedbi svake pojedine preporuke. Obavljeni su razgovori s odgovornim osobama, a provjera provedbe danih preporuka potvrđena je uvidom u dokumentaciju. Svrha provjere je utvrditi koje su aktivnosti poduzete kako bi preporuke bile provedene.

Državni ured za reviziju ocjenjuje da je postignut zadovoljavajući napredak, jer su od 153 dane preporuke, 133 provedene, a 20 nije provedeno.

I. PROVEDBA DANIH PREPORUKA

U nastavku daju se podaci o provedbi danih preporuka prema društvima obuhvaćenim revizijom.

Tablica broj 1

Provedba danih preporuka

Naziv društva	Ukupni broj danih preporuka	Provedba preporuka	
		Provedene	Neprovedene
Komunalac d.o.o., Gospić	13	9	4
Gacka d.o.o., Otočac	15	14	1
Arburoža d.o.o., Novalja	11	10	1
Gradsko komunalno društvo Senj d.o.o., Senj	12	11	1
Komunalac d.o.o., Korenica	12	12	0
Komunalac Udbina d.o.o., Udbina	15	7	8
Perušić d.o.o., Perušić	13	11	2
Komunalno društvo Brinje d.o.o., Brinje	14	13	1
Visočica Komunalac d.o.o., Donji Lapac	13	12	1
Vegium d.o.o., Karlobag	13	13	0
Vrilo d.o.o., Lovinac	12	11	1
Vrhkom d.o.o., Vrhovine	10	10	0
Ukupno	153	133	20
% provedbe	100,0	86,9	13,1

Komunalac d.o.o., Gospić

1. Sustav unutarnjih kontrola

1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva i poduzimanja mjera za naplatu potraživanja. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Troškovi društva evidentirani su prema vrstama djelatnosti tako da je djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada, u dijelu praćenja prihoda odvojena je od drugih djelatnosti društva, a za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrđeni su troškovi javne usluge. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

3.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge.

Preporuka nije provedena. U primjeni je cjenik javne usluge odvoza komunalnog otpada iz 2010. koji ne sadrži sve elemente potrebne za izračun cijene usluge. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

3.2. Preporučeno je upoznati potrošače sa svim uvjetima korištenja javnih usluga prije pružanja usluge i te uvjete objaviti u medijima, odnosno na mrežnim stranicama društva.

Preporuka je provedena. Na mrežnim stranicama društva objavljen je cjenik javne usluge odvoza komunalnog otpada iz 2010. Nadalje, na mrežnim stranicama Grada Gospića objavljena je Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada i usluga povezanih s javnom uslugom u Gradu Gospiću. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3.3. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine 26/03 - pročišćeni tekst, 82/04, 110/04, 178/04, 38/09, 79/09, 153/09, 49/11, 84/11, 90/11 i 144/12), odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3.4. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Naputka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka nije provedena. Društvo je cjenikom iz 2010. za kućanstva utvrdilo cijene odvoza komunalnog otpada prema broju članova, pri određivanju cijene usluge za gospodarstvo za utvrđivanje dodijeljenog volumena otpada koriste koeficijente djelatnosti kojima određuju manju ili veću količinu otpada kojeg proizvodi pojedina djelatnost. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za odvajanja otpada od komunalnog otpada. Društvo je nabavilo i korisnicima podijelilo spremnike za prikupljanje komunalnog otpada, postavljeni su zeleni otoci (plastika, metal, staklo, papir te na pojedinim mjestima tekstil i baterije) te različite vrste spremnika za odvajanje otpada (dječji spremnici, zapaljive tvari, odjeća, ulja, neonske cijevi). Izdvajanje korisnog otpada obavlja se putem mobilnog reciklažnog dvorišta. Nabavljen je stroj za sabijanje otpada, tri komunalna vozila za skupljanje komunalnog otpada, strojevi i teretna vozila, mobilno reciklažno dvorište, digitalni sustav za praćenje odvoza otpada te druga komunalna oprema. Nabava dodatnih spremnika za odvojeno prikupljanje korisnog otpada je u tijeku. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i tehničkim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada jednom tjedno, a na području pružanja javne usluge nije bilo potrebe osigurati dodatne kante i vreće jer nije bilo značajnog privremenog povećanja broja stanovnika. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.7. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo putem Grada Gospića koristi sredstva Europske unije iz operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014. do 2020. za provođenje projekta Program izobrazno - informativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom (Za grad sa smiješkom). Ukupna vrijednost projekta je 532.352,00 kn od čega 85,0 % sufinancira Europska unija. Također, putem Grada Gospića društvo je koristilo sredstva Europske unije za radove rekonstrukcije prilazne ceste do odlagališta otpada. Ukupna vrijednost projekta je 1.226.347,00 kn koji je u cijelosti financiran iz Programa ruralnog razvoja. Radovi na rekonstrukciji ceste su završeni, a u tijeku je ishođenje uporabne dozvole. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.8. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Društvo je postavilo zelene otoke i podijelilo kompostere za bio razgradivi otpad. Odvojeno prikupljanje i skladištenje manjih količina iskoristivih i drugih vrsta otpada iz kućanstva obavlja se putem mobilnog reciklažnog dvorišta, a na mrežnim stranicama društva objavljena je obavijest o prikupljanju otpada putem mobilnog reciklažnog dvorišta te raspored odvoza papira u 2019.

Provodi se program izobrazno - informativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom (Za grad sa smiješkom), a Odluka o provedbi mjera za sprečavanja nepropisnog odbacivanja otpada i mjerama za uklanjanje otpada odbačenog u okoliš donesena je u lipnju 2019. Na mrežnim stranicama Grada Gospića objavljena je obavijest o zaprimanju obavijesti o nepropisno odbačenom otpadu. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

4.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka nije provedena. Prema Izvješću o radu davatelja javne usluge za 2018. u od 49 naselja, u 13 naselja nije dostupna javna usluga skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu). Društvo navodi da od 4 667 kućanstava, javna usluga nije dostupna za 16,0 % kućanstava zbog udaljenosti pojedinih naselja i malog broja stanovnika sa stalnim boravištem na velikoj međusobnoj udaljenosti, a odvoz miješanog komunalnog otpada organiziran je putem zajedničkih spremnika. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

4.2. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka nije provedena. Koncem 2018. su potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada iznosila 966.275,00 kn. U odnosu na potraživanja koja su koncem 2012. iznosila 317.850,00 kn, potraživanja su veća za 648.425,00 kn ili 204,0 %. Društvo poduzima mjere za naplatu dospjelih potraživanja, ali potraživanja su i nadalje vrijednosno značajna. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

Gacka d.o.o., Otočac

1. Sustav unutarnjih kontrola

1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu poduzimanja mjera za naplatu potraživanja te evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Troškovi društva evidentirani su prema vrstama djelatnosti tako da je djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada, u dijelu praćenja prihoda odvojena je od drugih djelatnosti društva, a za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrđeni su troškovi javne usluge. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Od 2019. način raspodjele mjesečnih troškova zajedničkih službi utvrđuje na temelju odluka direktora. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 3.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge.

Preporuka je provedena. Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koji je u primjeni od siječnja 2019. sadrži sve elemente potrebne za izračun cijene usluge. Cijenu javne usluge čini cijena obvezne minimalne javne usluge, cijena za količinu predanog miješanog komunalnog otpada i cijena ugovorene kazne (ugovorena kazna je novčani iznos kojeg je dužan platiti korisnik javne usluge u slučaju kada davatelj javne usluge utvrdi da je korisnik postupio protivno ugovoru o korištenju javne usluge). Kriterij za obračun količine otpada za cijenu javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada je volumen spremnika i broj pražnjenja spremnika na obračunskom mjestu, udjel korisnika za količinu predanog miješanog komunalnog otpada je 1,00 kada ga korisnik samostalno koristi i zbroj korisnika u zajedničkom spremniku za količinu predanog miješanog komunalnog otpada mora biti 1,00 kada ga koriste dva ili više korisnika. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.2. Preporučeno je upoznati potrošače sa svim uvjetima korištenja javnih usluga prije pružanja usluge i te uvjete objaviti u medijima, odnosno na mrežnim stranicama društva.

Preporuka je provedena. Na mrežnim stranicama društva objavljen je cjenik javne usluge odvoza komunalnog otpada iz 2019. u kojem su navedeni svi potrebni podaci za izračun cijene te opći uvjeti poslovanja s korisnicima. Nadalje, na mrežnim stranicama Grada Otočca objavljena je Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada i usluga povezanih s javnom uslugom. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je pribaviti suglasnost na cjenik komunalnih usluga jedinice lokalne samouprave na području koje se isporučuje usluga.

Preporuka je provedena. Suglasnost na cjenik javnih usluga odvoza komunalnog otpada je pribavljena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na cjenik sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na važeći cjenik javne usluge odvoza komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Napatka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka je provedena. Društvo koristi kriterij količine otpada određen volumenom spremnika i brojem pražnjenja spremnika. Strukturu cijene javne usluge čini cijena javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada, cijena obvezne minimalne javne usluge i cijena ugovorne kazne. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za odvajanja otpada od komunalnog otpada. Izdvajanje korisnog otpada (od vrata do vrata) putem tipskih vreća s logotipom društva organizira se svakog prvog četvrtka (prigradska naselja) odnosno svakog prvog petka (gradska naselja), a informacija o točnim datumima odvoza objavljuje se na mrežnim stranicama društva najmanje tri dana prije prikupljanja. Grad Otočac je uz sufinanciranje projekta iz sredstava Europske unije, izgradio reciklažno dvorište. U lipnju 2019. obavljen je tehnički pregled projekta, a u tijeku je ishodenje uporabne dozvole. Društvo posjeduje mobilno reciklažno dvorište koje mogu koristiti svi stanovnici na području Grada Otočca (dostupno najmanje jednom svaka tri mjeseca u svakom naselju). Zeleni otoci dostupni su kod stambenih zgrada, a društvo je osiguralo dodatne vreće za miješani komunalni otpad s logotipom društva. Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje korisnog otpada je u tijeku. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.7. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada jednom tjedno osim na području pojedinih naselja kod kojih se odvoz miješanog komunalnog otpada obavlja jednom u 14 dana. Društvo je osiguralo dodatne vreće za miješani komunalni otpad s logotipom društva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.8. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo je koristilo sredstva Europske unije putem Grada Otočca za izgradnju reciklažnog dvorišta provedbom projekta izgradnje i opremanja reciklažnog dvorišta, provođenja informativno - obrazovnih aktivnosti te aktivnosti promidžbe i vidljivosti u vezi s korištenjem reciklažnog dvorišta i pravilnim odvajanjem otpada. Projekt je sufinancirala Europska unija iz Kohezijskog fonda u iznosu od 2.367.482,00 kn (75,4 %). Ukupna vrijednost projekta iznosi 3.139.201,00 kn, a Grad Otočac sudjeluje s 771.719,00 kn. U lipnju 2019. obavljen je tehnički pregled projekta, a u tijeku je ishođenje uporabne dozvole. Također, putem Grada Otočca društvo koristi sredstva Europske unije, u suradnji s općinama Brinje i Vrhovine, za provođenje projekta Naučimo pametno gospodariti otpadom, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada. Projekt se financira iz Kohezijskog fonda u razdoblju 2014. - 2020. Ukupni prihvatljivi troškovi iznose 514.785,00 kn od čega je Gradu Otočcu koji je prijavio Projekt dodijeljeno 437.567,00 kn (85,0 %). Prema zaključenom sporazumu između tri lokalne jedinice, preostale troškove sufinanciraju Grad Otočac (67,8 %) te općine Brinje (22,6 %) i Vrhovine (9,6 %). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.9. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Društvo je postavilo zelene otoke i podijelilo kompostere za bio razgradivi otpad. Odvojeno prikupljanje i skladištenje manjih količina iskoristivih i drugih vrsta otpada iz kućanstva obavlja se putem mobilnog reciklažnog dvorišta, a na mrežnim stranicama društva objavljen je Plan lokacija mobilnog reciklažnog dvorišta za 2019. Uz sufinanciranje Europske unije, izgrađeno je reciklažno dvorište (u tijeku je ishođenje uporabne dozvole). Isto tako, provodi se projekt Naučimo pametno gospodariti otpadom, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada, a Odluka o provedbi mjera za sprečavanja nepropisnog odbacivanja otpada i mjerama za uklanjanje odbačenog otpada na području Grada Otočca, donesena u lipnju 2019. Na mrežnim stranicama Grada Otočca objavljena je obavijest o zaprimanju obavijesti o nepropisno odbačenom otpadu. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 4.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga na kućnom pragu koje korisnici i plaćaju organiziran je u svim naseljima na području Grada Otočca. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 4.2. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Koncem 2018. su potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada iznosila 594.271,00 kn. U odnosu na potraživanja koja su koncem 2012. iznosila 637.363,00 kn, potraživanja su manja za 43.092,00 kn ili 6,8 %. Društvo poduzima raspoložive mjere naplate prihoda. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 4.3. Preporučeno je utrošiti prihode ostvarene od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada za pokriće troškova gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka nije provedena. Za 2018. društvo raspolaže podacima o ostvarenim prihodima od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada (2.913.244,00 kn), a ne raspolaže podacima o rashodima od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada). Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

Arburoža d.o.o., Novalja

1. Sustav unutarnjih kontrola

- 1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

- 2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Troškovi društva evidentirani su prema vrstama djelatnosti, tako da je djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada odvojena je od drugih djelatnosti društva, a društvo je osiguralo odvojeno knjigovodstveno praćenje prihoda i rashoda djelatnosti. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 3.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge. Društvo pored cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada utvrđenih cjenicama na koje su suglasnosti dale jedinice lokalne samouprave, za velike potrošače ima utvrđene (odlukom) posebne cijene, koje nisu utvrđene cjenikom.

Preporuka je provedena. Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koji je u primjeni od 1. lipnja 2018. sadrži sve elemente potrebne za izračun cijene usluge, a cjenikom su obuhvaćeni i veliki potrošači. Ukupna cijena minimalne javne usluge određuje se umnoškom kriterija površine stambenog objekta, količine miješanog komunalnog otpada prema članu kućanstva i cijene minimalne javne usluge definirane po volumenu (litri). Korisnici javne usluge plaćaju i cijenu javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada prema broju i volumenu spremnika za miješani komunalnim otpad u obračunskom razdoblju. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.2. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostaloga navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Suglasnost na cjenik javnih usluga odvoza komunalnog otpada je pribavljena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na cjenik sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Naputka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom;

Preporuka je provedena. Ukupna cijena minimalne javne usluge određuje se umnoškom kriterija površine stambenog objekta, količine miješanog komunalnog otpada prema članu kućanstva i cijene minimalne javne usluge definirane po volumenu (litri). Korisnici javne usluge plaćaju i cijenu javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada prema broju i volumenu spremnika za miješani komunalnim otpad u obračunskom razdoblju. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za povećanje odvajanja otpada od komunalnog otpada. Organizirano je preuzimanje otpada na kućnom pragu te se na zahtjev korisnika javne usluge preuzima glomazni otpad. Društvo je nabavilo komunalnu opremu i to spremnike, koševе, vreće i drugu komunalnu opremu.

Nabavljen je stroj za prevrtanje komposta, zeleni otoci, šest komunalnih vozila, oprema za nadogradnju sustava prikupljanja otpada i oprema za evidenciju otpada na vozilima, stroj za razgrtanje i sabijanje komunalnog otpada te automatska preša. Nadalje, izgrađeno je reciklažno dvorište, a u tijeku je nabava spremnika za odvojeno prikupljanje korisnog otpada. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada jednom do četiri puta mjesečno. U ljetnim mjesecima odvoz je organiziran svaki dan, odnosno svaki drugi dan ovisno o naselju. Društvo je osiguralo dodatne spremnike za miješani komunalni otpad i vreće za selektivni otpad. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo putem Grada Novalje koristi sredstva Europske unije. Grad Novalja u suradnji s Gradom Senj i Općinom Perušić provodi projekt Smanjimo smeće, ne bacajmo otpad u iste vreće, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada. Projekt se financira iz Kohezijskog fonda u financijskom razdoblju 2014. - 2020. Ukupni prihvatljivi troškovi iznose 304.899,00 kn, a udio sufinanciranja iz sredstava Europske unije iznosi 259.164,00 kn (85,0 %). Projekt je prijavio Grad Senj, a nositelji aktivnosti projekta su gradovi Senj i Novalja i Općina Perušić. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.7. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Društvo je tijekom 2018. nabavilo komunalnu opremu (spremnike, plastične koševе i mrežaste spremnike za papir) te su zbog kvalitetnijeg zbrinjavanja otpada potrošačima podijeljeni spremnici za odvajanje otpada. Grad Novalja u suradnji s Gradom Senjom i Općinom Perušić provodi projekt Smanjimo smeće, ne bacajmo otpad u iste vreće, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada. Odluka o mjerama za sprečavanje nepropisnog odbacivanja otpada i mjerama za uklanjanje odbačenog otpada na području Grada Novalje donesena je u listopadu 2018. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada
- 4.1. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka nije provedena. Koncem 2018. su potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada iznosila 2.281.286,00 kn. U odnosu na potraživanja koja su koncem 2012. iznosila 1.503.933,00 kn, potraživanja su veća za 777.353,00 kn ili 51,7 %. Društvo poduzima mjere za naplatu dospjelih potraživanja, ali potraživanja su i nadalje vrijednosno značajna. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

Gradsko komunalno društvo Senj d.o.o., Senj

1. Sustav unutarnjih kontrola
- 1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva i poduzimanja mjera za naplatu potraživanja. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje
- 2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Troškovi društva evidentirani su prema vrstama djelatnosti, tako da je djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada odvojena je od drugih djelatnosti društva. Društvo je osiguralo odvojeno knjigovodstveno praćenje prihoda i rashoda djelatnosti. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada
- 3.1. Preporučeno je upoznati potrošače sa svim uvjetima korištenja javnih usluga prije pružanja usluge i te uvjete objaviti u medijima, odnosno na mrežnim stranicama društva.

Preporuka je provedena. Na mrežnim stranicama društva objavljeni su Opći uvjeti obračuna odvoza komunalnog otpada te cjenik gospodarenja komunalnim otpadom iz 2016. Nadalje, u Službenom glasniku Grada Senja objavljena je Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada u Gradu Senju. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.2. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Naputka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka nije provedena. U primjeni je cjenik iz prosinca 2016. u kojem se koristi kriterij zaduženog volumena koji sadrži osnovni (fiksni) i varijabilni dio cijene. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za povećanje odvajanja otpada od komunalnog otpada. Tijekom 2015. društvo je nabavilo i korisnicima podijelilo spremnike za miješani komunalni otpad i kompostere za bio otpad. Nadalje, nabavljeno je specijalno vozilo (kipper), stroj za čišćenje (ručna čistilica), stroj za razgrtanje i sabijanje komunalnog otpada i druga komunalna oprema. Također, izrađen je elaborat gospodarenja otpadom za odlagalište otpada i zaključen ugovor za korištenje sustava za obradu podataka i izradu dokumentacije za reciklažno dvorište. Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje korisnog otpada je u tijeku. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada prema sezonskom rasporedu, tako da je ovisno o naseljima različito organiziran odvoz komunalnog otpada uz učestaliji odvoz u ljetnim mjesecima. Društvo je osiguralo dodatne vreće za miješani komunalni otpad. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo putem Grada Senja koristi sredstva Europske unije. Grad Senj je izgradio reciklažno dvorište, i u listopadu 2018. predao ga na upravljanje društvu. Projekt Izgradnje reciklažnog dvorišta Senj sufinancirala je Europska unija iz Kohezijskog fonda. Ukupna vrijednost projekta određena je na 4.735.394,00 kn, od čega ukupni prihvatljivi troškovi iznose 4.556.146,00 kn.

Ukupan iznos bespovratnih sredstava iznosi 3.872.724,00 kn, odnosno 85,0 % ukupnih prihvatljivih troškova. Također, Grad Senj u suradnji s Gradom Novaljom i Općinom Perušić provodi projekt Smanjimo smeće, ne bacajmo otpad u iste vreće, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada. Projekt se financira iz Kohezijskog fonda u financijskom razdoblju 2014. - 2020. Ukupni prihvatljivi troškovi iznose 304.899,00 kn, a udio sufinanciranja iz sredstava Europske unije iznosi 259.164,00 kn (85,0 %). Projekt je prijavio Grad Senj, a nositelji aktivnosti projekta su Grad Senj, Novalja i Općina Perušić. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.7. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Društvo je podjelilo spremnike za miješani komunalni otpad i kompostere za bio razgradivi otpad. Grad Senj je izgradio, uz sufinanciranje Europske unije, reciklažno dvorište koje je u listopadu 2018. predano na upravljanje društvu. Grad Senj u suradnji s Gradom Novaljom i Općinom Perušić provodi projekt Smanjimo smeće, ne bacajmo otpad u iste vreće, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada. Također, organizirane su obrazovno - informativne radionice o pravilnom odvajanju komunalnog otpada, funkcioniranju reciklažnog dvorišta i važnosti odvajanja komunalnog otpada. Odluka o mjerama za sprečavanje nepropisnog odbacivanja otpada i mjerama za uklanjanje odbačenog otpada donesena je u travnju 2018. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 4.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Prema Izvješću o radu davatelja javne usluge za 2018. od 27 naselja, u 3 naselja nije dostupna javna usluga skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu). Od 7 182 stanovnika, javna usluga nije dostupna za 4,0 % stanovnika zbog nedostupnosti, odnosno udaljenosti pojedinih naselja. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 4.2. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Koncem 2018. su potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada iznosila 765.308,00 kn. U odnosu na potraživanja koja su koncem 2012. iznosila 2.292.310,00 kn, potraživanja su manja za 1.527.002,00 kn ili 66,6 %. Društvo poduzima raspoložive mjere naplate prihoda. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

Komunalac d.o.o., Korenica

1. Sustav unutarnjih kontrola

1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada, od 2019. odvojena je od drugih djelatnosti društva, a društvo je osiguralo odvojeno knjigovodstveno praćenje prihoda i rashoda djelatnosti. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

3.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge.

Preporuka je provedena. Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koji je u primjeni od kolovoza 2019. sadrži sve elemente potrebne za izračun cijene usluge. Strukturu cijene javne usluge čini cijena obvezne minimalne javne usluge, cijena za količinu predanog miješanog komunalnog otpada i cijena ugovorene kazne (ugovorena kazna je novčani iznos kojeg je dužan platiti korisnik javne usluge u slučaju kada davatelj javne usluge utvrdi da je korisnik postupio protivno ugovoru o korištenju javne usluge). Za izračun cijene obvezne minimalne javne usluge koristi se kriterij broj članova kućanstva, odnosno koeficijenti proizvodnje otpada po djelatnostima za utvrđivanje volumena spremnika kod izračuna cijene minimalne javne usluge za gospodarstvo. Udjel korisnika za količinu predanog miješanog komunalnog otpada je 1,00 kada ga korisnik samostalno koristi i zbroj korisnika u zajedničkom spremniku za količinu predanog miješanog komunalnog otpada mora biti 1,00 kada ga koriste dva ili više korisnika tako da je udjel korisnika u zajedničkim spremnicima prilagođen broju osoba u zajedničkom stanovanju. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3.2. Preporučeno je upoznati potrošače sa svim uvjetima korištenja javnih usluga prije pružanja usluge i te uvjete objaviti u medijima, odnosno na mrežnim stranicama društva.

Preporuka je provedena. Na mrežnim stranicama društva objavljen je cjenik javne usluge odvoza komunalnog otpada iz 2019. u kojem su navedeni svi potrebni podaci za izračun cijene. Nadalje, objavljeni su i opći uvjeti poslovanja s korisnicima. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na važeći cjenik javne usluge odvoza komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Naputka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka je provedena. Društvo koristi kriterij količine otpada određen volumenom spremnika i brojem pražnjenja spremnika. Strukturu cijene javne usluge čini cijena javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada, cijena obvezne minimalne javne usluge i cijena ugovorne kazne. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za odvajanje otpada od komunalnog otpada. Izdvajanje korisnog otpada obavlja se na kućnom pragu, korisnicima su podijeljeni spremnici za odvojeno prikupljanje, a odvoz se obavlja dva puta tjedno. Izdvajanje se obavlja i putem mobilnih reciklažnih dvorišta te se na mrežnim stranicama Općine Plitvička jezera objavljuju obavijesti o postavljanju reciklažnih dvorišta po naseljima i informiranju građana putem informativnih letaka. Nabava dodatnih spremnika za odvojeno prikupljanje korisnog otpada je u tijeku. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada na području Općine Plitvička jezera jednom tjedno iz svakog naselja te dva do tri puta tjedno s područja Nacionalnog Parka Plitvička jezera. Društvo je osiguralo dodatne spremnike i vreće za miješani komunalni otpad s logotipom društva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.7. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo poduzima mjere za korištenje sredstava Europske unije. U tijeku je postupak nabave komunalne opreme putem Općine Plitvička jezera. Općina je u srpnju 2018. zaključila s Fondom ugovor o nabavi spremnika za odvojeno prikupljanje otpada (sufinanciranje sredstvima Europske unije Operativnim programom Konkurentnost i kohezija 2014. - 2020.) te dodatak ugovoru u ožujku 2019. prema kojima je Općina Plitvička jezera iskazala potrebu za 1 805 spremnika (otpadni papir, staklo, plastika) za koje Fond provodi objedinjeni postupak nabave. Prihvatljivi troškovi nabave (vrijednost spremnika) iznose 483.748,00 kn od čega Općina Plitvička jezera financira 72.562,00 kn (15,0 %). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.8. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Izdvajanje korisnog otpada obavlja se na kućnom pragu, korisnicima su podijeljeni spremnici za odvojeno prikupljanje, a odvoz se obavlja dva puta tjedno. Izdvajanje se obavlja i putem mobilnih reciklažnih dvorišta te se na mrežnim stranicama Općine Plitvička jezera objavljuju obavijesti o postavljanju reciklažnih dvorišta po naseljima i informiranju građana putem informativnih letaka. Na mrežnim stranicama Općine Plitvička jezera objavljena je obavijest o zaprimanju obavijesti o nepropisno odbačenom otpadu. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashod od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 4.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga na kućnom pragu koje korisnici i plaćaju organiziran je u svim naseljima na području Općine Plitvička jezera. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

Komunalac Udbina d.o.o., Udbina

1. Sustav unutarnjih kontrola

1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka nije provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu donošenja pisanih pravila koja reguliraju poslovanje društva, a nisu otklonjeni nedostaci u dijelu evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima te u dijelu poduzimanja mjera za naplatu potraživanja. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

1.2. Preporučeno je sastaviti pisana pravila i kriterije koji reguliraju poslovanje društva.

Preporuka je provedena. Društvo je donijelo Pravilnik o radu i Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i poslovanju u rujnu 2016. te Etički kodeks i Interni akt o reguliranju vođenja, izdavanja, kolanja i potpisivanja dokumenata u lipnju 2019. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka nije provedena. Društvo nije odvojilo troškove prema vrstama djelatnosti, osim u dijelu razdvajanja djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka nije provedena. Društvo nije za izračun jediničnih cijena utvrdilo godišnje troškove javne usluge. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

3.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge.

Preporuka nije provedena. Društvo je 2016. donijelo cjenik komunalnih usluga koji kao kriterij za obračun usluge kod fizičkih osoba koristi broj članova kućanstva, a taj kriterij se više ne koristi za obračun cijene javne usluge. Kod obračuna javne usluge za gospodarstvo društvo za utvrđivanje cijene uzima cijena najma posude (spremnik ili kontejner) te cijena skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada (po jednom odvozu) ovisno o veličini posude. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

3.2. Preporučeno je obračunavati usluge u skladu s donesenim cjenikom komunalnih usluga.

Preporuka je provedena. Uvidom u račune za 2019. utvrđeno je da cijene utvrđene cjenikom skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada iz 2016. odgovaraju cijenama prema ispostavljenim računima korisnicima usluge. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je upoznati potrošače sa svim uvjetima korištenja javnih usluga prije pružanja usluge i te uvjete objaviti u medijima, odnosno na mrežnim stranicama društva.

Preporuka je provedena. U županijskom glasniku objavljena je Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada te cjenik gospodarenja komunalnim otpadom iz 2016. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na važeći cjenik komunalnih usluga sakupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Napatka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom

Preporuka nije provedena. Društvo pri određivanju cijene usluge za kućanstva koristi kriterij broja članova kućanstva, dok se za gospodarstvo za utvrđivanje cijene uzima cijena najma posude (spremnik ili kontejner) te cijena skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada (po jednom odvozu) zavisno o veličini posude. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za povećanje odvajanja otpada od komunalnog otpada. Društvo je nabavilo komunalnu opremu (spremnike za prikupljanje komunalnog otpada, kompostere za biorazgradivi otpad te spremnike, koševе i bačve za posebne vrste otpada). Društvo je s drugim društvom (Vrilo d.o.o., Lovinac) u lipnju 2018. zaključilo ugovor o poslovnoj suradnji kojim se određuju uvjeti i način odlaganja miješanog komunalnog otpada i ostalog razvrstanog otpada na odlagalištu otpada. Općina Udbina je 2015. financirala izmjene idejnog projekta izgradnje reciklažnog dvorišta u iznosu 57.500,00 kn, a u suradnji s Općinom Lovinac sufinancirala je ulaganje u gradnju ploha (kazeta) za odlaganje otpada u iznosu 638.536,00 kn te izradu izmjene glavnog projekta reciklažnog dvorišta u iznosu 13.500,00 kn. Također, sufinancirana je i izrada glavnog projekta izgradnje reciklažnog dvorišta iz sredstava Fonda u iznosu 11.021,00 kn. Općina Udbina (u suradnji s općinom Lovinac) kupila je novo vozilo za skupljanje i prijevoz otpada.

- 3.7. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada jednom tjedno, a ljeti (po potrebi) dva puta tjedno. Na području pružanja javne usluge nije bilo potrebe osigurati dodatne kante i vreće jer nije bilo značajnog privremenog povećanja broja stanovnika. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.8. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka nije provedena. Društvo nije koristilo sredstva Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 3.9. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada odnose se na nabavu zelenih otoka te na izradu projektne dokumentacije za izgradnju reciklažnog dvorišta. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 4.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka nije provedena. Društvo i dalje ne obavlja organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga na kućnom pragu na cijelom području (u svih 26 naselja) na kojem obavlja djelatnost. U pojedinim naseljima skupljanje i odvoz komunalnog otpada obavlja se putem spremnika (kontejneri 5 000 litara i 1 100 litara) postavljenim po naseljima i javnim površinama. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 4.2. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka nije provedena. Koncem 2018. ukupna potraživanja iznose 214.312,00 kn. U odnosu na potraživanja koja su koncem 2012. iznosila 248.067,00 kn, potraživanja su manja za 33.755,00 kn ili 13,6 %. Društvo je za nenaplaćena potraživanja slalo opomene i pokretalo ovrhe. Društvo nema podatke o potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

Perušić d.o.o., Perušić

1. Sustav unutarnjih kontrola

1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu donošenja pisanih pravila koja reguliraju poslovanje društva i evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

1.2. Preporučeno je sastaviti pisana pravila i kriterije koji reguliraju poslovanje društva.

Preporuka je provedena. Društvo je osim općih akata koji reguliraju poslovanje društva (Pravilnik o radu, Pravilnik o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, Računovodstvene politike), za potrebe utvrđivanja postupaka u vezi vođenja, izdavanja, kolanja, potpisivanja, odlaganja i čuvanja isprava i poslovnih knjiga, donijelo Pravilnik o kretanju i kontroli knjigovodstvenih isprava i Etički kodeks koji služi kao smjernica zaposlenicima u vezi etičkih standarda koje su obvezni primjenjivati u svom radu. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada odvojena je od drugih djelatnosti društva, a društvo je od 2019. osiguralo odvojeno knjigovodstveno praćenje prihoda i rashoda djelatnosti. Za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrđeni su troškovi javne usluge. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

3.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge.

Preporuka je provedena. Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada iz lipnja 2019. sadrži sve elemente potrebne za izračun cijene usluge. Cijenu javne usluge čini cijena obvezne minimalne javne usluge, cijena za količinu predanog miješanog komunalnog otpada i cijena ugovorene kazne (ugovorena kazna je novčani iznos kojeg je dužan platiti korisnik javne usluge u slučaju kada davatelj javne usluge utvrdi da je korisnik postupio protivno ugovoru o korištenju javne usluge).

Kriterij za obračun količine otpada za cijenu javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada je volumen spremnika i broj pražnjenja spremnika na obračunskom mjestu, udjel korisnika za količinu predanog miješanog komunalnog otpada je 1,00 kada ga korisnik samostalno koristi i zbroj korisnika u zajedničkom spremniku za količinu predanog miješanog komunalnog otpada mora biti 1,00 kada ga koriste dva ili više korisnika. Početak primjene cjenika javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada predviđen je za listopad 2019. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.2. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na cjenik javne usluge odvoza komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Napatka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka nije provedena. U primjeni je cjenik skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada iz 2015. u kojem se koristi kriterij zaduženog volumena koji sadrži osnovni (fiksni) dio cijene, naknadu za prikupljanje, odvoz i odlaganje prema zaduženom volumenu te troškove odvojenog prikupljanja otpada. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena Tijekom 2014. društvo je nabavilo i postavilo 22 zelena otoka (plastika, staklo, papir, a na sedam mjesta i za metal i bio otpad) te su osigurane vreće s logom društva u slučaju povećanih potreba. Društvo navodi da su zeleni otoci povučeni iz upotrebe jer nisu ostvareni potrebni rezultati u odvajanju korisnog otpada. Tijekom 2018. i 2019. nabavljeno je komunalno vozilo za skupljanje komunalnog otpada, mobilno reciklažno dvorište, spremnici i vrećice za prikupljanje otpada, digitalni sustav za praćenje odvoza otpada te druga komunalna oprema i usluge za uspostavu sustava skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada vrijednosti 301.777,00 kn. Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje korisnog otpada je u tijeku. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada jednom tjedno osim na području pojedinih naselja kod kojih se odvoz miješanog komunalnog otpada obavlja jednom u 14 dana, a društvo je osiguralo dodatne vreće za miješani komunalni otpad s logotipom društva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo je koristilo sredstva Europske unije putem Općine Perušić za izgradnju reciklažnog dvorišta provedbom projekta izgradnje i opremanja reciklažnog dvorišta, provođenja informativno - obrazovnih aktivnosti te aktivnosti promidžbe i vidljivosti u vezi s korištenjem reciklažnog dvorišta i pravilnim odvajanjem otpada. Projekt je sufinancirala Europska unija iz Kohezijskog fonda u iznosu od 2.601.183,00 kn. Ukupna vrijednost projekta iznosi 3.125.516,00 kn, a preostala sredstva osigurali su Ministarstvo Regionalnog razvoja i fondova Europske unije i Općina Perušić. U svibnju 2019. reciklažno dvorište je predano na upravljanje društvu. Također, putem Općine Perušić društvo koristi sredstva Europske unije, u suradnji s gradovima Senjom i Novaljom, za provođenje projekta Smanjimo smeće, ne bacajmo otpad u iste vreće, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada. Projekt se financira iz Kohezijskog fonda u financijskom razdoblju 2014. - 2020. Ukupni prihvatljivi troškovi iznose 304.899,00 kn, a udio sufinanciranja iz sredstava Europske unije iznosi 259.164,00 kn (85,0 %). Projekt je prijavio Grad Senj, a nositelji aktivnosti projekta su gradovi Senj i Novalja i Općina Perušić. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.7. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Tijekom 2014. društvo je nabavilo i postavilo 22 zelena otoka (plastika, staklo, papir, a na sedam mjesta i za metal i bio otpad). Društvo navodi da su zeleni otoci povučeni iz upotrebe jer nisu ostvareni potrebni rezultati u odvajanju korisnog otpada. Uz sufinanciranje Europske unije, izgrađeno je reciklažno dvorište koje je u svibnju 2019. predano na upravljanje društvu, a na mrežnim stranicama Općine Perušić objavljene su informacije o radu reciklažnog dvorišta te mobilnog reciklažnog dvorišta. Isto tako, provodi se projekt Smanjimo smeće, ne bacajmo otpad u iste vreće, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada, a Odluka o provedbi mjera za sprečavanja nepropisnog odbacivanja otpada i mjerama za uklanjanje odbačenog otpada na području Općine Perušić donesena je u srpnju 2019. Na mrežnim stranicama Općine Perušić objavljena je obavijest o zaprimanju obavijesti o nepropisno odbačenom otpadu. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada
 - 4.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Društvo je uspostavilo organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na području pružanja javne usluge. Usluga je dostupna u 18 naselja, a u jednom naselju nije dostupna zbog malog broja stanovnika sa stalnim boravištem na velikoj međusobnoj udaljenosti, a odvoz miješanog komunalnog otpada organiziran je putem zajedničkog spremnika. Od 2 600 stanovnika na području pružatelja javne usluge, javna usluga nije dostupna za 1,0 % stanovništva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 4.2. Preporučeno je utrošiti prihode ostvarene od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada za pokriće troškova gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka nije provedena. Izvještaji o radu za 2018. i poslovne knjige društva sadrže podatke o ostvarenim prihodima od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada koji su ostvareni u iznosu 507.129,00 kn, a ne sadrže podatke o troškovima skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada. Računovodstveno odvajanje troškova je uspostavljeno od siječnja 2019. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

Komunalno društvo Brinje d.o.o., Brinje

1. Sustav unutarnjih kontrola
 - 1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu donošenja pisanih pravila koja reguliraju poslovanje društva, evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva te poduzimanja mjera za naplatu potraživanja. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 1.2. Preporučeno je sastaviti pisana pravila i kriterije koji reguliraju poslovanje društva.

Preporuka je provedena. Društvo je, osim općih akata koji reguliraju poslovanje društva, za potrebe utvrđivanja postupaka u vezi vođenja, izdavanja, kolanja, potpisivanja, odlaganja i čuvanja isprava i poslovnih knjiga, donijelo Pravilnik o kretanju i kontroli knjigovodstvenih isprava i Etički kodeks koji služi kao smjernica zaposlenicima u vezi etičkih standarda koje su obvezni primjenjivati u svom radu. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Troškovi društva evidentirani su prema vrstama djelatnosti tako da je djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada, u dijelu praćenja prihoda odvojena je od drugih djelatnosti društva, a za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrđeni su troškovi javne usluge. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

3.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge.

Preporuka je provedena. Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koji je u primjeni od studenoga 2018. sadrži sve elemente potrebne za izračun cijene usluge. Cijenu javne usluge čini cijena obvezne minimalne javne usluge, cijena za količinu predanog miješanog komunalnog otpada i cijena ugovorene kazne (ugovorena kazna je novčani iznos kojeg je dužan platiti korisnik javne usluge u slučaju kada davatelj javne usluge utvrdi da je korisnik postupio protivno ugovoru o korištenju javne usluge). Kriterij za obračun količine otpada za cijenu javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada je volumen spremnika i broj pražnjenja spremnika na obračunskom mjestu, udjel korisnika za količinu predanog miješanog komunalnog otpada je 1,00 kod svih korisnika budući da svi korisnici samostalno koriste spremnike (obiteljske kuće i više stambene zgrade). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3.2. Preporučeno je upoznati potrošače sa svim uvjetima korištenja javnih usluga prije pružanja usluge i te uvjete objaviti u medijima, odnosno na mrežnim stranicama društva.

Preporuka je provedena. Na mrežnim stranicama društva objavljen je cjenik javne usluge odvoza komunalnog otpada iz 2018. u kojem su navedeni svi potrebni podaci za izračun cijene. Nadalje, na mrežnim stranicama Općine Brinje objavljena je Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada i usluge povezane s javnom uslugom na području Općine Brinje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Suglasnost na cjenik javnih usluga odvoza komunalnog otpada je pribavljena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na cjenik sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Naputka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka je provedena. Društvo koristi kriterij količine otpada određen volumenom spremnika i brojem pražnjenja spremnika. Strukturu cijene javne usluge čini cijena javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada, cijena obvezne minimalne javne usluge i cijena ugovorne kazne. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za odvajanja otpada od komunalnog otpada, uspostavljen je sustav zelenih otoka (spremnici 1 100 litara za papir, plastiku i staklo) te dodatni spremnici 240 litara za tekstil i metal. Ukupno je postavljeno 18 zelenih otoka. Za biorazgradiv otpad podijeljeno je 225 spremnika kompostera. U travnju 2019. novo izgrađeno reciklažno dvorište predano je na upravljanje društvu. Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje korisnog otpada je u tijeku. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada jednom tjedno, a na području pružanja javne usluge nije bilo potrebe osigurati dodatne kante i vreće jer nije bilo značajnog privremenog povećanja broja stanovnika. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.7. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo je koristilo sredstva Europske unije putem Općine Brinje za izgradnju reciklažnog dvorišta provedbom projekta izgradnje i opremanja reciklažnog dvorišta, provođenja informativno - obrazovnih aktivnosti te aktivnosti promidžbe i vidljivosti u vezi s korištenjem reciklažnog dvorišta i pravilnim odvajanjem otpada.

Projekt je sufinancirala Europska unija iz Kohezijskog fonda u iznosu od 3.601.725,00 kn. Ukupna vrijednost projekta iznosi 4.378.870,00 kn, a preostala sredstva osigurali su Ministarstvo Regionalnog razvoja i fondova Europske unije u iznosu 521.063,00 kn i Općina Brinje u iznosu 256.082,00 kn. U travnju 2019. reciklažno dvorište je predano na upravljanje društvu. Također, putem Općine Brinje društvo koristi sredstva Europske unije, u suradnji s Gradom Otočac i Općinom Vrhovine, za provođenje projekta Naučimo pametno gospodariti otpadom, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada. Projekt se financira iz Kohezijskog fonda u financijskom razdoblju 2014. - 2020. Ukupni prihvatljivi troškovi iznose 514.785,00 kn od čega je Gradu Otočcu koji je prijavio Projekt dodijeljeno 437.567,00 kn (85,0 %). Prema zaključenom sporazumu između tri lokalne jedinice, preostale troškove sufinanciraju Grad Otočac (67,8 %) te općine Brinje (22,6 %) i Vrhovine (9,6 %). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.8. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Društvo je postavilo 18 zelenih otoka. Za biorazgradiv otpad podijeljeno je 225 spremnika kompostera. Uz sufinanciranje Europske unije, izgrađeno je reciklažno dvorište koje je u travnju 2019. predano je na upravljanje društvu Isto tako, provodi se projekt Naučimo pametno gospodariti otpadom, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada, a Odluka o provedbi mjera za sprečavanja nepropisnog odbacivanja otpada i mjerama za uklanjanje odbačenog otpada na području Općine Brinje, donesena u srpnju 2019. Na mrežnim stranicama Općine Brinje objavljena je obavijest o zaprimanju obavijesti o nepropisno odbačenom otpadu. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 4.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga na kućnom pragu koje korisnici i plaćaju organizirano je u svim naseljima na području Općine Brinje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 4.2. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka nije provedena. Koncem 2018. su potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada iznosila 496.007,00 kn. U odnosu na potraživanja koja su koncem 2012. iznosila 419.509,00 kn, potraživanja su veća za 76.498,00 kn ili 18,2 %. Društvo poduzima raspoložive mjere naplate prihoda, ali potraživanja su i nadalje vrijednosno značajna. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

Visočica Komunalac d.o.o., Donji Lapac

1. Sustav unutarnjih kontrola

1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Troškovi društva evidentirani su prema vrstama djelatnosti tako da je djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada odvojena je od drugih djelatnosti društva. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

3.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge.

Preporuka je provedena. Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koji je u primjeni od 2015. sadrži sve elemente potrebne za izračun cijene usluge. Struktura cijene javne usluge sadrži fiksni dio (doprinos za otpad za pokriće troškova održavanja sustava) i varijabilni dio (cijena za količinu predanog miješanog komunalnog otpada) cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada za kućanstva i gospodarstvo. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3.2. Preporučeno je obračunavati usluge u skladu s donesenim cjenikom komunalnih usluga. Mjesečnu količinu otpada utvrđivati točnim mjerenjem (vaganjem ili mjerenjem volumena) ili obračun obavljati prema broju članova kućanstva u skladu s odredbama Zakona o otpadu.

Preporuka je provedena. Društvo je cjenikom iz 2015. utvrdilo cijenu usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada za kućanstva i gospodarstvo. Uvidom u izlazne račune za 2019. za obavljene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada za kućanstva i gospodarstvo utvrđeno je da se obračun usluga obavlja prema spomenutom cjeniku. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na važeći cjenik komunalnih usluga sakupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Naputka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka je provedena. Cjenik iz 2015. sadrži fiksni i varijabilni dio cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada za kućanstva i gospodarstvo. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za povećanje odvajanja otpada od komunalnog otpada. Društvo je tijekom 2017. nabavilo komunalnu opremu (spremnike za prikupljanje otpada) te su postavljeni zeleni otoci. Općina Donji Lapac je uz sufinanciranje projekta iz sredstava Europske unije, izgradila reciklažno dvorište. Također, Općina je zaključila ugovor s Fondom o nabavi spremnika za odvojeno prikupljanje otpada na kućnom pragu za sve korisnike (1 876 spremnika). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada jednom tjedno. U slučaju dodatnog otpada korisnici mogu kupiti vreće po cijeni jednog odvoza odgovarajuće posude. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.7. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo je koristilo sredstva Europske unije putem Općine Donji Lapac za izgradnju reciklažnog dvorišta provedbom projekta izgradnje i opremanja reciklažnog dvorišta, provođenja informativno - obrazovnih aktivnosti te aktivnosti promidžbe i vidljivosti u vezi s korištenjem reciklažnog dvorišta i pravilnim odvajanjem otpada. Projekt je sufinancirala Europska unija iz Kohezijskog fonda u iznosu od 1.062.268,00 kn (84,0 %). Ukupna vrijednost projekta iznosi 1.264.605,00 kn, a Općina Donji Lapac sudjeluje s 202.337,00 kn.

Nadalje, Općina Donji Lapac je u srpnju 2018. zaključila s Fondom ugovor o nabavi spremnika za odvojeno prikupljanje otpada (sufinanciranje sredstvima Europske unije Operativnim programom Konkurentnost i kohezija 2014. - 2020.) te dodatak ugovoru u ožujku 2019. prema kojima je Općina Donji Lapac iskazala zanimanje za 1 876 spremnika (otpadni papir, staklo, plastika, biootpad) za koje Fond provodi objedinjeni postupak nabave. Prihvatljivi troškovi nabave (vrijednost spremnika) iznose 541.550,00 kn od čega Općina Donji Lapac financira 81.233,00 kn (15,0 %). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.8. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Društvo je postavilo zelene otoke. Potpisan je ugovor s Fondom o nabavi spremnika za odvojeno prikupljanje otpada na kućnom pragu za sve korisnike (1 876 spremnika). Nadalje, Općina Donji Lapac je izgradila uz sufinanciranje Europske unije, reciklažno dvorište. U svrhu educiranja zaposlenika o odlaganju biorazgradivog otpada i selektiranju otpada održane su dvije edukativne radionice sa zaposlenicima društva te su korisnicima usluge podijeljeni informativni letci o načinu odvajanja komunalnog otpada i gospodarenju otpadom. Odluka o provedbi mjera za sprečavanja nepropisnog odbacivanja otpada i mjerama za uklanjanje odbačenog otpada na području Općine Donji Lapac nije donesena. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 4.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Prema Izvješću o radu davatelja javne usluge za 2018. u od 18 naselja, u sedam naselja nije dostupna javna usluga skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu). Od 2 113 stanovnika, javna usluga nije dostupna za 101 stanovnika zbog nedostupnosti, odnosno udaljenosti pojedinih naselja. U naseljima gdje je organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada usluga se obavlja putem postavljenih zajedničkih spremnika komunalnog otpada. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 4.2. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka nije provedena. Koncem 2018. su potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada iznosila 301.983,000 kn. U odnosu na potraživanja koja su koncem 2012. iznosila 59.414,00 kn, potraživanja su veća za 242.569,00 kn ili 408,3 %. Društvo je za dospjela nenaplaćena potraživanja upućivalo opomene. Druge mjere naplate nisu poduzimane. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

Vegium d.o.o., Karlobag

1. Sustav unutarnjih kontrola

1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva i u dijelu poduzimanja mjera za naplatu potraživanja. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada odvojena je od drugih djelatnosti društva, osigurano je odvojeno knjigovodstveno praćenje prihoda i rashoda djelatnosti, a za izračun jedinične cijene miješanog komunalnog otpada utvrđeni su troškovi javne usluge. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

3.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge.

Preporuka je provedena. Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koji je u primjeni od siječnja 2019. sadrži sve elemente potrebne za izračun cijene usluge. Kriterij za obračun pružanja javne usluge je volumen spremnika za miješani komunalni otpad kod korisnika javne usluge i broj pražnjenja spremnika za miješani komunalni otpad. Strukturu cijene javne usluge čini cijena javne usluge za količinu predanog miješanog otpada, cijena obvezne minimalne javne usluge i cijena ugovorene kazne. Cijena javne usluge određuje se kao umnožak jedinične cijene pražnjenja volumena spremnika, broja pražnjenja spremnika u obračunskom razdoblju i udjela korisnika usluge u korištenju spremnika. Cijena obvezne minimalne javne usluge utvrđena je za kućanstva koja se ne bave pružanjem usluga smještaja (volumen spremnika je određen u litrama ovisno o broju članova kućanstva), kućanstva koja se bave pružanjem usluga smještaja (volumen spremnika je određen u litrama ovisno o broju ležaja) te za pravne i fizičke osobe koje se bave poslovnom djelatnošću. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3.2. Preporučeno je upoznati potrošače sa svim uvjetima korištenja javnih usluga prije pružanja usluge i te uvjete objaviti u medijima, odnosno na mrežnim stranicama društva.

Preporuka je provedena. Na mrežnim stranicama društva objavljen je cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada te Odluka o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i prikupljanja biorazgradivog komunalnog otpada na području Općine Karlobag. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.3. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na važeći cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Naputka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka je provedena. Kriterij za obračun pružanja javne usluge je volumen spremnika za miješani komunalni otpad kod korisnika javne usluge i broj pražnjenja spremnika za miješani komunalni otpad. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za povećanje odvajanja otpada od komunalnog otpada. Postavljeno je 12 zelenih otoka. Organizirano je odvajanje otpada putem reciklažnih dvorišta. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i tehničkim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada četiri puta mjesečno, a u ljetnim mjesecima osam puta mjesečno. Društvo je osiguralo dodatne kante za miješani komunalni otpad. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.7. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo poduzima mjere za korištenje sredstava Europske unije. U tijeku je postupak korištenja sredstava Europske unije putem Općine Karlobag.

Općina je u srpnju 2018. zaključila s Fondom ugovor o nabavi spremnika za odvojeno prikupljanje otpada (sufinanciranje sredstvima Europske unije Operativnim programom Konkurentnost i kohezija 2014. - 2020.) te dodatak ugovoru u ožujku 2019. prema kojima je Općina Karlobag iskazala potrebu za 953 spremnika (otpadni papir, staklo, plastika) za koje Fond provodi objedinjeni postupak nabave. Prihvatljivi troškovi nabave (vrijednost spremnika) iznose 317.759,00 kn od čega Općina Karlobag financira 47.664,00 kn (15,0 %). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.8. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada postavljanjem zelenih otoka i podjelom letaka o gospodarenju otpadom. U djelu komunalnog redarstva poduzete su mjere za kažnjavanje odlaganja otpada na nedozvoljenim površinama. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 4.1. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja i odvoza komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Koncem 2018. su potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada iznosila 454.501,00 kn. U odnosu na potraživanja koja su koncem 2012. iznosila 520.953,00 kn, potraživanja su manja za 66.452,00 kn ili 12,8 %. Društvo poduzima raspoložive mjere naplate prihoda te pokreće ovršne postupke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 4.2. Preporučeno je utrošiti prihode ostvarene od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada za pokriće troškova gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka je provedena. Za 2018. društvo je ostvarilo prihode od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada u iznosu 1.150.908,00 kn i utrošilo za pokriće troškova gospodarenja komunalnim otpadom. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

Vrilo d.o.o., Lovinac

1. Sustav unutarnjih kontrola

- 1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola.

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu evidentiranja rashoda prema pojedinim djelatnostima društva u cilju poslovnog odlučivanja i u djelu poduzimanja mjera za naplatu potraživanja. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Računovodstveno poslovanje

2.1. Preporučeno je evidentirati troškove društva prema vrstama djelatnosti.

Preporuka je provedena. Djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada odvojena je od drugih djelatnosti društva, a društvo je osiguralo odvojeno praćenje prihoda i rashoda djelatnosti. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2.2. Preporučeno je troškove zajedničkih službi koji se raspoređuju prema udjelima u ukupnim troškovima, računovodstvenim politikama društva utvrditi mjerila i kriterije procjene, odnosno način izračuna troškova.

Preporuka je provedena. Društvo je za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada utvrdilo pripadajuće troškove zajedničkih službi. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

3.1. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na važeći cjenik komunalnih usluga sakupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3.2. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Napatka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka nije provedena. Društvo od listopada 2014. primjenjuje kriterij volumena za kućanstvo i gospodarstvo. S obzirom da nisu tehnički opremljeni da primjenjuju kriterij količine točnim mjerenjima, kriterij volumena koji društvo primjenjuje je kriterij dodijeljenog volumena kojim se ne utvrđuje volumen posude koji je potreban potrošaču, nego predstavlja osnovicu za obračun ukupne količine otpada. Naputak o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Potrebno je pratiti provedbu preporuke.

3.3. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Društvo je postavilo spremnike različite zapremnine te šest zelenih otoka. Nadalje, postavljeni su spremnici za metal, tekstil te za glomazni otpad. Društvo je nabavilo komunalno vozilo za prikupljanje rasutog otpada sredstvima Fonda u iznosu 1.768.625,00 kn te je s drugim društvom (Komunalac Udbina d.o.o., Udbina) u lipnju 2018. zaključilo ugovor o poslovnoj suradnji kojim se određuju uvjeti i način odlaganja miješanog komunalnog otpada i ostalog razvrstanog otpada na odlagalištu otpada.

Općina Lovinac sufinancirala je ulaganja u zajedničku kasetu komunalnog otpada na odlagalištu otpada u iznosu 159.634,00 kn te izradu projektne dokumentacije u iznosu 9.000,00 kn. Također, sufinancirana je i izrada glavnog projekta izgradnje reciklažnog dvorišta iz sredstava Fonda u iznosu 7.347,00 kn. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.4. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada svaki drugi tjedan, a tijekom ljetnih mjeseci (lipanj, srpanj, kolovoz) otpad se prikuplja svaki tjedan. Društvo je osiguralo dodatne kante za miješani komunalni otpad. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.5. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo je koristilo sredstva Europske unije putem Općine Lovinac. Općina Lovinac uz sufinanciranje projekta iz sredstava Europske unije provodi informativno – obrazovne aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom. Općina Lovinac u suradnji s Gradom Benkovac i Općinom Gračac provodi projekt Komunikacijski plan izobrazno - informativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom 2019. - 2020. Projekt se financira iz Kohezijskog fonda u financijskom razdoblju 2014. - 2020. Ukupni prihvatljivi troškovi iznose 471.877,00 kn od čega je Gradu Benkovcu koji je prijavio Projekt dodijeljeno 401.096,00 kn (85,0 %). Prema zaključenom sporazumu između tri lokalne jedinice, preostale troškove sufinanciraju Grad Benkovac (66,0 %) te općine Gračac (28,0 %) i Lovinac (6,0 %). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.6. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Postavljeno je 380 spremnika različite zapremnine, spremnici za metal, tekstil i za glomazni otpad te šest zelenih otoka. Nadalje, Općina Lovinac provodi projekt Komunikacijski plan izobrazno - informativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom 2019. - 2020. Odluka o mjerama za sprečavanje nepropisnog odbacivanja otpada i mjerama za uklanjanje odbačenog otpada donesena je u veljači 2018. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

4. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada
 - 4.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Društvo navodi da od 840 kućanstava javna usluga nije dostupna za 20 kućanstava zbog male gustoće naseljenosti stanovništva i nemogućnosti pristupa komunalnog vozila korisnicima. Javna usluga osigurana je za 97,6 % kućanstava. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 4.2. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja odvoza komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Društvo 2012. nije imalo podatke o visini potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada. Koncem 2018. potraživanja iznose 9.876,00 kn. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 4.3. Preporučeno je preispitati opravdanost osnivanja i daljnjeg financiranja društva, s obzirom da općina Lovinac mjesečno pokriva gubitak poslovanja.

Preporuka je provedena. Iz prethodnih godina Općina Lovinac je pokrila gubitak u iznosu 1.047.532,00 kn, a gubitak za 2012. iznosi 738.425,00 kn. Obavljeno je razdvajanje djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje osnivanjem novog društva. Nadalje, prema financijskim izvještajima Društva za 2017. ostvarena je dobit u iznosu 149.026,00 kn, a za 2018. u iznosu 8.737,00 kn. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

Vrhkom d.o.o., Vrhovine

1. Sustav unutarnjih kontrola
 - 1.1. Preporučeno je ustrojiti učinkovit sustav unutarnjih kontrola

Preporuka je provedena. Otklonjeni su nedostaci u sustavu unutarnjih kontrola u dijelu naplate potraživanja. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

2. Cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada
 - 2.1. Preporučeno je donijeti cjenike komunalnih usluga sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge.

Preporuka je provedena. Cjenik javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada koji je u primjeni od travnja 2019. sadrži sve elemente potrebne za izračun cijene usluge. Cijenu javne usluge čini cijena obvezne minimalne javne usluge, cijena za količinu predanog miješanog komunalnog otpada i cijena ugovorene kazne (ugovorena kazna je novčani iznos kojeg je dužan platiti korisnik javne usluge u slučaju kada davatelj javne usluge utvrdi da je korisnik postupio protivno ugovoru o korištenju javne usluge).

Kriterij za obračun količine otpada za cijenu javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada je volumen spremnika i broj pražnjenja spremnika na obračunskom mjestu, udjel korisnika za količinu predanog miješanog komunalnog otpada je 1,00 kada ga korisnik samostalno koristi i zbroj korisnika u zajedničkom spremniku za količinu predanog miješanog komunalnog otpada mora biti 1,00 kada ga koriste dva ili više korisnika. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.2. Preporučeno je prigodom određivanja cijene usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada primjenjivati odredbe Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno u prijavama cjenika za pribavljanje prethodne suglasnosti jedinice lokalne samouprave na području kojih se isporučuje usluga između ostalog navesti strukturu predložene cijene usluge te kalkulaciju cijena sa specifikacijom svih troškova koji nastaju pružanjem navedene usluge.

Preporuka je provedena. Zahtjev za izdavanje suglasnosti na važeći cjenik javne usluge odvoza komunalnog otpada sadrži sve propisane podatke. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.3. Preporučeno je obračunavati troškove gospodarenja otpadom prema kriteriju količine i svojstvu otpada, uz primjenu Napatka o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom.

Preporuka je provedena. Društvo koristi kriterij količine otpada određen volumenom spremnika i brojem pražnjenja spremnika. Strukturu cijene javne usluge čini cijena javne usluge za količinu predanog miješanog komunalnog otpada, cijena obvezne minimalne javne usluge i cijena ugovorne kazne. Napatok o načinu izračuna naknade gospodarenja komunalnim otpadom više se ne primjenjuje. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.4. Preporučeno je organizirati odvajanje otpada na kućnom pragu, putem reciklažnih dvorišta te zelenih otoka.

Preporuka je provedena. Poduzete su mjere za odvajanja otpada od komunalnog otpada. Za odvajanje otpada na kućnom pragu nabavljeno je 800 spremnika zapremine 120 litara, 20 kompostera zapremine 350 litara za bio razgradivi otpad, oprema za vođenje elektroničke evidencije odvoza komunalnog otpada te mobilno reciklažno dvorište. Spremnici su podijeljeni svim korisnicima usluge. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.5. Preporučeno je organizirati što manji broj odvoza komunalnog otpada, a u slučaju dodatnog otpada (zbog privremenog povećanja broja stanovnika) osigurati dodatne kante i vreće.

Preporuka je provedena. Društvo je u skladu s potrebama korisnika javne usluge i svojim mogućnostima organiziralo odvoz komunalnog otpada dva do pet puta mjesečno prema planu odvoza za 2019., a na području pružanja javne usluge nije bilo potrebe osigurati dodatne kante i vreće jer nije bilo značajnog privremenog povećanja broja stanovnika. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.6. Preporučeno je poduzeti mjere za korištenje sredstava Europske unije za potrebnu tehničku opremljenost za primjenu kriterija količine točnim mjerenjima nabavkom kamiona za odvoz otpada s vagama i čipiranih posuda za otpad.

Preporuka je provedena. Društvo je koristilo sredstva Europske unije putem Općine Vrhovine, u suradnji s Gradom Otočac i Općinom Brinje, za provođenje projekta Naučimo pametno gospodariti otpadom, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada. Projekt se financira iz Kohezijskog fonda u financijskom razdoblju 2014. - 2020. Ukupni prihvatljivi troškovi iznose 514.785,00 kn od čega je Gradu Otočcu koji je prijavio Projekt dodijeljeno 437.567,00 kn (85,0 %). Prema zaključenom sporazumu između tri lokalne jedinice, preostale troškove sufinanciraju Grad Otočac (67,8 %) te općine Brinje (22,6 %) i Vrhovine (9,6 %). Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 2.7. Preporučeno je i nadalje provoditi aktivnosti u cilju organiziranja cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom u dijelu smanjenja volumena otpada izdvajanjem korisnog otpada; organizirati učinkovito komunalno redarstvo u cilju stimulacije potrošača sankcioniranjem nepoštivanja propisa, uspostaviti sustav izobrazbe i informiranja javnosti putem medija o gospodarenju otpadom.

Preporuka je provedena. Poduzimane su aktivnosti u dijelu izdvajanja korisnog otpada u cilju smanjenja volumena otpada. Svim korisnicima usluge, za odvojeno prikupljanje otpada, podijeljene su u 2016. i 2017. posude za odvojeno prikupljanje korisnog otpada (papir, plastika, staklo, komposter za bio otpad). Općina Vrhovine u suradnji s Gradom Otočac i Općinom Brinje provodi projekt Naučimo pametno gospodariti otpadom, s ciljem razvijanja svijesti građana o važnosti pravilnog odlaganja otpada, a Odluka o provedbi mjera za sprečavanja nepropisnog odbacivanja otpada i mjerama za uklanjanje odbačenog otpada na području Općine Vrhovine, donesena je u listopadu 2018. Na mrežnim stranicama Općine Vrhovine objavljena je obavijest o zaprimanju obavijesti o nepropisno odbačenom otpadu. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

3. Prihodi i rashodi od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada

- 3.1. Preporučeno je uspostaviti organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga (na kućnom pragu) koje korisnici i plaćaju, na cjelokupnom području na kojem društva pružaju usluge skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Organizirano skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga na kućnom pragu koje korisnici i plaćaju organiziran je u svim naseljima na području Općine Vrhovine. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

- 3.2. Preporučeno je poduzimati mjere za naplatu potraživanja od djelatnosti skupljanja, odvoza i odlaganja komunalnog otpada.

Preporuka je provedena. Koncem 2018. su potraživanja od kupaca za skupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada iznosila 15.098,00 kn. U odnosu na potraživanja koja su koncem 2012. iznosila 23.864,00 kn potraživanja su manja za 8.766,00 kn. Nije potrebno pratiti provedbu preporuke.

II. UČINCI PROVEDENIH PREPORUKA

Državni ured za reviziju ocijenio je da je postignut zadovoljavajući napredak, jer su od 153 dane preporuke, 133 provedene, a 20 nije provedeno. Društva koja su postupila u skladu s danim preporukama, postigla su pozitivne učinke, i to:

- donijela su pisana pravila koja reguliraju poslovanje društva
- odvojila su djelatnost skupljanja, odvoza i odlaganja otpada od drugih djelatnosti društva
- evidentirala su rashode prema pojedinim djelatnostima društva
- utvrdila su pripadajuće troškove zajedničkih službi za izračun cijene javne usluge prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada
- donijela su nove cjenike sa svim elementima potrebnim za izračun cijene usluge
- pribavljene su suglasnosti na cjenike
- upoznala su potrošače sa svim uvjetima korištenja javne usluge
- koriste kriterij količine otpada određen volumenom spremnika i brojem pražnjenja spremnika
- poduzimaju mjere za odvajanje korisnog otpada od komunalnog otpada
- izgradila su reciklažna dvorišta ili koriste mobilna reciklažna dvorišta za odvajanje korisnog otpada
- organizirala su broj odvoza komunalnog otpada u skladu s potrebama korisnika javne usluge i tehničkim mogućnostima društva
- koristila su bespovratna sredstva Europske unije za izgradnju reciklažnih dvorišta te izobrazbu i informiranje javnosti o gospodarenju otpadom
- iskazala su interes za nabavu spremnika za odvojeno prikupljanje otpada za koje Fond (sufinanciranje sredstvima Europske unije) provodi objedinjeni postupak nabave
- organizirala su skupljanje i odvoz komunalnog otpada od korisnika usluga na kućnom pragu koje korisnici i plaćaju u svim naseljima na području pružanja javne usluge
- poduzimala su mjere za potpunu i pravodobnu naplatu prihoda, kako bi se izbjegla njihova zastara.