



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Pazin

KLASA: 041-02/24-01/52
URBROJ: 613-20-25-89
Pazin, 24. rujna 2025.

Izvješće o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti

**Upravljanje komunalnom
infrastrukturom u jedinicama
lokalne samouprave
na području
Istarske županije
u 2019. i 2020.**

SADRŽAJ

stranica

I.	UVOD	1
II.	CILJ, PREDMET I METODE PROVJERE PROVEDBE DANIH NALOGA I PREPORUKA	1
III.	PROVEDBA DANIH NALOGA I PREPORUKA I IZVJEŠTAVANJE O PROVEDBI	2
	Grad Buje – Buie	3
	Grad Buzet	7
	Grad Labin	12
	Grad Novigrad – Cittanova	16
	Grad Pazin	21
	Grad Poreč – Parenzo	25
	Grad Pula – Pola	28
	Grad Rovinj – Rovigno	31
	Grad Umag – Umago	34
	Grad Vodnjan – Dignano	37
	Općina Bale – Valle	42
	Općina Barban	46
	Općina Brtonigla – Verteneglio	50
	Općina Cerovlje	54
	Općina Fažana – Fasana	57
	Općina Funtana – Fontane	61
	Općina Gračišće	65
	Općina Grožnjan – Grisignano	71
	Općina Kanfanar	77
	Općina Karojba	83
	Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica	88
	Općina Kršan	94
	Općina Lanišće	98
	Općina Ližnjan – Lisignano	103
	Općina Lupoglav	108
	Općina Marčana	112
	Općina Medulin	116
	Općina Motovun – Montona	121
	Općina Oprtalj – Portole	127
	Općina Pićan	131
	Općina Raša	134
	Općina Sveta Nedelja	139
	Općina Sveti Lovreč	144
	Općina Sveti Petar u Šumi	150
	Općina Svetvinčenat	155
	Općina Tar Vabriga – Torre Abrega	162
	Općina Tinjan	168
	Općina Višnjan – Visignano	173
	Općina Vižinada – Visinada	180
	Općina Vrsar – Orsera	185
	Općina Žminj	190
IV.	ZAKLJUČAK	196

I. UVOD

Na temelju odredbe članka 23., stavka 2. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 25/19), obavljena je provjera provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020.

Provjera je obavljena prema Okviru profesionalnih načela, standarda i smjernica Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) (Narodne novine 17/20) i Kodeksu profesionalne etike državnih revizora.

Postupci provjere provedbe naloga i preporuka provedeni su od 16. rujna 2024. do 24. rujna 2025.

II. CILJ, PREDMET I METODE PROVJERE PROVEDBE DANIH NALOGA I PREPORUKA

Državni ured za reviziju (dalje u tekstu: Ured) obavio je reviziju učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020., o čemu je sastavljeno izvješće KLASA: 041-01/20-10/15, URBROJ: 613-20-21-128, od 5. studenoga 2021. Predmet revizije bilo je upravljanje komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave za 2019. i 2020., odnosno provedba aktivnosti iz nadležnosti jedinica lokalne samouprave u vezi s vođenjem evidencija o komunalnoj infrastrukturi, normativnim uređenjem upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanjem komunalnom infrastrukturom te obavljanjem nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom. U navedenoj reviziji ocijenjeno je da je upravljanje komunalnom infrastrukturom u deset gradova (Buje – Buie, Buzet, Labin, Novigrad – Cittanova, Pazin, Poreč – Parenzo, Pula – Pola, Rovinj – Rovigno, Umag – Umago te Vodnjan – Dignano) i 12 općina (Bale – Valle, Cerovlje, Fažana – Fasana, Funtana – Fontane, Ližnjan – Lisignano, Marčana, Medulin, Raša, Sveta Nedelja, Sveti Lovreč, Sveti Petar u Šumi i Vrsar – Orsera) učinkovito, pri čemu su potrebna određena poboljšanja, dok je u 19 općina (Barban, Brtonigla – Verteneglio, Gračišće, Grožnjan – Grisignana, Kanfanar, Karojba, Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica, Kršan, Lanišće, Lupoglav, Motovun – Montona, Oprtalj – Portole, Pićan, Svetvinčenat, Tar Vabriga – Torre Abrega, Tinjan, Višnjan – Visignano, Vižinada – Visinada i Žminj) djelomično učinkovito. Za utvrđene nepravilnosti i propuste dano je 513 naloga i preporuka, od čega 209 naloga i 304 preporuke.

Zakonski predstavnici jedinica lokalne samouprave dostavili su Uredu planove provedbe naloga i preporuka s podacima o planiranim aktivnostima i rokovima za provedbu naloga i preporuka.

Prema odredbi članka 22., stavka 5. Zakona o Državnom uredu za reviziju, jedinice lokalne samouprave obvezne su provesti naloge i preporuke dane u izvješću o obavljenoj reviziji u rokovima i na način naveden u planu provedbe naloga i preporuka.

Provjera provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije u 2019. i 2020. planirana je Programom i planom rada Ureda za 2024.

Cilj provjere provedbe naloga i preporuka je provjeriti jesu li nalozi i preporuke dani u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije u 2019. i 2020. provedeni u rokovima i na način naveden u planovima provedbe naloga i preporuka te jesu li jedinice lokalne samouprave o provedbi naloga i preporuka izvještavale Ured u roku od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Predmet provjere su aktivnosti koje su jedinice lokalne samouprave na području Istarske županije trebale provesti u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka.

Za potrebe prikupljanja podataka o provedbi naloga i preporuka, jedinicama lokalne samouprave upućen je upit o aktivnostima koje su poduzete za provedbu naloga i preporuka te je zatražena dokumentacija na temelju koje su izvještavale Ured o provedbi danih naloga i preporuka. Također, korištene su objave na mrežnim stranicama te su obavljani razgovori sa zaposlenicima jedinica lokalne samouprave. Provjera provedbe danih naloga i preporuka obavljena je provjerom dokumentacije.

III. PROVEDBA DANIH NALOGA I PREPORUKA I IZVJEŠTAVANJE O PROVEDBI

Revizijskim postupcima provjereno je jesu li jedinice lokalne samouprave postupile prema nalogima i preporukama danim u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije u 2019. i 2020. u skladu s planovima provedbe naloga i preporuka. Također, provjerena je točnost podataka koji se odnose na izvještavanje o provedbi naloga i preporuka.

Grad Buje – Buie

Zakonski predstavnik Grada Buja – Buie od 9. lipnja 2017. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je gradonačelnik Fabrizio Vižintin, prof.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Buje – Buie te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 1

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno
2.		Preporučeno je evidenciju komunalne infrastrukture kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.	31. prosinca 2023.	provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Buja – Buie, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	15. studenoga 2022.	nije provedeno
6.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
7.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
8.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. svibnja 2022.	djelomično provedeno
9.		Preporučeno je Izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programom održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	31. svibnja 2022.	provedeno
10.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
12.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje preporuka koje nisu provedene u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedena preporuka

Djelomično provedena preporuka odnosi se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom.

1.1. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. svibnja 2022.

Grad Buje – Buie je u posljednjim Izmjenama i dopunama programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture iz prosinca 2024. naveo značajnija odstupanja ostvarenih rashoda u odnosu na planirane koja će biti sastavni dio izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture za 2024.

Grad Buje – Buie je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije u cijelosti provedena.

2. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

2.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Buje – Buie nije povezoao analitičku knjigovodstvenu evidenciju komunalne infrastrukture putem identifikacijskih brojeva s evidencijom komunalne infrastrukture. U obrazloženju Grad navodi da su osnovna sredstva popisana te su im dodijeljeni inventurni brojevi temeljem čega će se započeti povezivanje evidencija. Također, navodi da u nadležnom Upravnom odjelu za komunalne djelatnosti Grada nisu popunjena sva predviđena radna mjesta prema Pravilniku o unutarnjem redu, što otežava provedbu preporuke.

2.2. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.

Rok za provedbu preporuke bio je 15. studenoga 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Grada Buja – Buie za 2022., 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture niti su rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti određenih Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Grad (primjerice, rashodi za izgradnju objekata vodoopskrbe i održavanje sportskih objekata i terena). Osim navedenih rashoda, sastavni dio programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture za predmetne godine su i investicijsko održavanje upravne zgrade, poslovnih prostora, zgrada škola, društvenih domova, vinskog podruma; rekonstrukcija poslovnih prostora, zajedničkih dijelova stambenih zgrada, zgrada škola i drugo, koji također nisu rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti.

U obrazloženju Grad Buje – Buie navodi kako se zbog pogrešnog shvaćanja odredbi Zakona o komunalnom gospodarstvu smatralo da su rashodi za održavanje i rekonstrukcija sportskih objekata i terena kao dio programa za održavanje/građenje komunalne infrastrukture u skladu s odredbama članka 60., stavka 5. Zakona o komunalnom gospodarstvu u kojem se navodi da su javne zelene površine, između ostalog, i javni športski i rekreacijski prostori.

Nadalje, navodi kako se smatralo da su rashodi za izgradnju i dogradnju sustava za opskrbu pitkom vodom novih zona kao dio programa za građenje komunalne infrastrukture u skladu s odredbama članka 60., stavka 1. Zakona o komunalnom gospodarstvu odnosno planiranje rashoda za polaganje komunalnih vodnih građevina prilikom gradnje cesta u novim zonama.

Grad Buje – Buie je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu provedene.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Buje – Buie izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za četiri naloga i pet preporuka u propisanom roku, dok je za tri preporuke Grad izvještavao nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Buje – Buie točno izvještavao o provedbi četiri naloga i sedam preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na iskazivanje rashoda koji se odnose na građenje komunalne infrastrukture u programima građenja komunalne infrastrukture nije točno izvještavao.

Očitovanje Grada Buja – Buie

Grad Buje – Buie očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća sve opisane činjenice, kao i preporuke i naloge navedene u Nacrtu izvješća koji se odnose na Grad Buje – Buie.

Grad Buzet

Zakonski predstavnik Grada Buzeta od 24. svibnja 2013. do 7. lipnja 2021. bio je gradonačelnik Siniša Žulić, a od 8. lipnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) gradonačelnik je Damir Kajin.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Buzet te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 2

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je evidenciju komunalne infrastrukture kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.	31. prosinca 2022.	provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Buzeta, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	30. lipnja 2023.	nije provedeno
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Grada Buzeta i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.	30. lipnja 2022.	provedeno nakon roka
6.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	30. lipnja 2022.	djelomično provedeno
7.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	provedeno nakon roka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
8.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je sredstva komunalnog doprinosa i komunalne naknade koristiti za financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture.	3. siječnja 2022.	provedeno
9.		Naloženo je sredstva komunalne naknade za druge propisane namjene, koje se ne odnose na financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture, koristiti na temelju odluke Gradskog vijeća kojom će se utvrditi da takvo korištenje sredstava komunalne naknade ne dovodi u pitanje mogućnost održavanja i građenja komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	3. siječnja 2022.	provedeno
10.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. travnja 2022.	provedeno
11.		Preporučeno je u programima građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati unutar rashoda za građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture na koju se odnose.	30. travnja 2022.	provedeno
12.		Naloženo je pri povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. siječnja 2023.	provedeno
13.		Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.
14.	Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.		1. siječnja 2024.	djelomično provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalozi provedeni nakon roka

Nalozi provedeni nakon roka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Grada Buzeta i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi. Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Grad Buzet je u travnju 2025. donio novu Odluku o komunalnim djelatnostima na području Grada Buzeta u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine 68/18, 110/18 – Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 32/20 i 145/24).

- 1.2. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2022.

Grad Buzet je u travnju 2025. donio Odluku o izmjeni i dopuni Odluke o komunalnom redu, koja sadrži odredbe koje osiguravaju mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

2. Djelomično provedeni nalog i preporuke

Djelomično provedeni nalog i preporuke odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Evidencija komunalne infrastrukture Grada Buzeta sadržavala je podatke o nerazvrstanim cestama i javnoj rasvjeti te je u 2023. nadopunjena podacima o igralištima, parkiralištima, cvjetnjacima, travnjacima, parkovima i živicama.

Evidencija komunalne infrastrukture i nadalje ne sadrži dio propisanih podatka, što nije u skladu s odredbama članka 63. Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno ne sadrži podatke o katastarskoj i zemljišnoknjižnoj čestici i katastarskoj općini u kojoj se komunalna infrastruktura nalazi, o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom i osobi koja njome upravlja te podatke o zatraženim i izdanim dozvolama za uređenje, građenje i uporabu komunalne infrastrukture, radnjama poduzetim u svrhu rješavanja imovinsko-pravnih odnosa i statusa komunalne infrastrukture i aktima s tim u vezi.

- 2.2. Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Buzeta, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U Evidenciji komunalne infrastrukture Grada Buzeta za nerazvrstane ceste vidljiv je status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Buzeta. Grad u obrazloženju navodi da ovisno o raspoloživim ljudskim i financijskim resursima kontinuirano provodi aktivnosti uređivanja i evidentiranja imovinskopravnog statusa komunalne infrastrukture kojom upravlja.

- 2.3. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Grada Buzeta za 2020., 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani pojedini rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture niti su rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti određenih Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Grad (primjerice, sufinanciranje sanacija županijskih cesta, ulaganje u autobusni kolodvor).

- 2.4. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U prosincu 2021. Grad Buzet donio je Provedbeni program Grada Buzeta za razdoblje 2021. – 2025. godine, čiji je sastavni dio i ulaganje u infrastrukturu u cilju ravnomjernog i održivog razvoja, popis mjera za provedbu odabranih posebnih ciljeva s ključnim aktivnostima i pripadajućim pokazateljima rezultata i drugo. U obrazloženju Grad navodi da je tijekom 2023. ugovorena usluga izrade Analize i vrednovanja učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom. Izrađen je nacrt Analize i prijedlozi procedura, ali zbog potrebnih dopuna do vremena obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) predmetna analiza nije izrađena.

- 2.5. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu preporuke bio je 1. siječnja 2024.

U obrazloženju Grad navodi da će Analizom vrednovanja učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom utvrditi i prijedloge kriterija i pokazatelja učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom sukladno načelima utvrđenim odredbama članka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Grad Buzet je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Preporuka koja nije provedena

Preporuka koja nije provedena odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2023.

U obrazloženju Grad Buzet navodi da je u tijeku provođenje istraživanja tržišta u cilju pronalaženja adekvatnog programskog rješenja za povezivanje evidencije komunalne infrastrukture s analitičkom knjigovodstvenom evidencijom dugotrajne nefinancijske imovine.

Grad Buzet je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije provedena.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Buzet izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za jedan nalog i jednu preporuku u propisanom roku, dok je za četiri naloga i osam preporuka Grad izvještavao nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Buzet točno izvještavao o provedbi pet naloga i osam preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na iskazivanje rashoda koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture nije točno izvještavao.

Očitovanje Grada Buzeta

Grad Buzet očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da je suglasan s navodima iz Nacrta izvješća koji se odnose na Grad Buzet. Također, obrazlaže da kontinuirana promjena i manjak zaposlenika, konstantni odljev stručnih kadrova (uslijed otkaza službe, odlaska u mirovinu ili na druge dužnosti i poslove) te nemogućnost pronalaženja i zadržavanja novih stručnih kadrova dodatno opterećuje preostale zaposlenike i u proteklom je razdoblju značajno otežalo i usporavalo provedbu svih aktivnosti Grada, pa tako i provedbu danih naloga i preporuka.

Grad Labin

Zakonski predstavnik Grada Labina od 26. svibnja 2017. do 22. svibnja 2025. bio je gradonačelnik Valter Glavičić, a od 23. svibnja 2025. gradonačelnik Donald Blašković.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Labin te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 3

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
	1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno	
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Grada Labina u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno	
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Labina, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno	
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno	
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Grada Labina i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.	1. travnja 2022.	djelomično provedeno
6.			Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. travnja 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je osigurati donošenje i javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Grada Labina, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. siječnja 2023.	provedeno
8.		Preporučeno je u programima građenja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	1. siječnja 2023.	provedeno
9.		Preporučeno je u programima održavanje komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati unutar rashoda za održavanje komunalne infrastrukture na koju se odnose.	1. siječnja 2023.	provedeno
10.		Nalaze u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. siječnja 2023.	provedeno
11.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	1. siječnja 2023.	provedeno
12.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	1. siječnja 2023.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedeni nalozi i preporuke

Djelomično provedeni nalozi i preporuke odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

1.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Grada Labina u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Grad Labin je poduzimao aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, ali ne i druge komunalne infrastrukture. U obrazloženju Grad Labin navodi da upravlja i održava ukupno 451 nerazvrstanu cestu te je zaključno s prosincem 2024. evidentirao 71 nerazvrstanu cestu, a još je 46 geodetskih elaborata predao na provedbu u nadležni katastarski ured. Također, navodi da je zbog provedbe Projekta aglomeracije Labin – Raša – Rabac prioritet uskladiti zemljišnoknjižno stanje postojećih nerazvrstanih cesta sa stvarnim stanjem jer će trase budućih vodova u najvećoj mjeri prolaziti postojećim nerazvrstanim cestama.

- 1.2. Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Labina, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Labin je ažurirao podatke za sve nerazvrstane ceste za koje je proveo aktivnosti radi upisa i evidentiranja u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, dok nije ažurirao podatke za drugu komunalnu infrastrukturu.

- 1.3. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Labin započeo je spajanje identifikacijskim brojevima evidencije komunalne infrastrukture (dječja igrališta) s drugim evidencijama o imovini. U obrazloženju Grad Labin navodi da će tijekom 2025. provesti spajanje preostalih sportskih igrališta i druge dugotrajne nefinancijske imovine.

- 1.4. Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Grada Labina i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi. Rok za provedbu naloga bio je 1. travnja 2022.

Grad Labin je pripremio radnu verziju prijedloga Odluke o komunalnim djelatnostima na području Grada Labina te će nakon rasprave pripremiti nacrt prijedloga Odluke i uputiti ga na savjetovanje sa zainteresiranom javnošću.

Grad Labin je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Labin izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Labin točno izvještavao o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Grada Labina

Grad Labin očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da je suglasan s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Labin. Također, obrazlaže da je u proteklom razdoblju, u odnosu na drugu komunalnu infrastrukturu, bilo naglašeno evidentiranje nerazvrstanih cesta zbog pripreme dokumentacije za objavu natječaja za projekt aglomeracije Labin – Raša – Rabac, koji je od primarne važnosti za Grad. Navodi da je do konca rujna 2025. evidentirao 99 nerazvrstanih cesta, a u nadležni katastarski odjel predao na provedbu 24 geodetska elaborata te će u narednom razdoblju poduzeti radnje za njihovo evidentiranje.

Nadalje, obrazlaže da će tijekom 2025. putem identifikacijskih brojeva provesti povezivanje analitičke knjigovodstvene evidencije preostalih sportskih igrališta, kao i druge nefinancijske imovine s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama te da će do kraja 2025. na savjetovanje sa zainteresiranom javnošću uputiti prijedlog Odluke o komunalnim djelatnostima na području Grada Labina.

Grad Novigrad – Cittanova

Zakonski predstavnik Grada Novigrada – Cittanova od 24. svibnja 2013. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je gradonačelnik Anteo Milos.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Novigrad – Cittanova te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 4

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Grada Novigrad – Cittanova u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Novigrada – Cittanova, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti i organizacijski oblik obavljanja usluge parkiranja na uređenim javnim površinama i u javnim garažama.	31. prosinca 2022.	provedeno
6.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	provedeno
7.		Naloženo je donijeti odluku o komunalnom redu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
8.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
9.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
10.		Naloženo je osigurati donošenje i javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Grada Novigrada – Cittanova, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
12.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
13.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
14.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuke koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedeni nalozi

Djelomično provedeni nalozi odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanje komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Grad Novigrad – Cittanova je na temelju odluka o evidenciji komunalne infrastrukture iz lipnja 2023., sa svim propisanim podacima, nadopunjavao evidenciju komunalne infrastrukture groblja i javne prometne površine na kojima nije dopušten promet motornim vozilima na području Grada. U obrazloženju Grad navodi da je u tijeku donošenje odluka o evidentiranju ostale neevidentirane komunalne infrastrukture.

- 1.2. Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Grad Novigrad – Cittanova je u prosincu 2024. s pravnom osobom zaključio Ugovor o preventivnoj deratizaciji, dezinfekciji i dezinsekciji na području Grada Novigrada – Cittanova za 2025. i 2026., uz koji je dostavljena bjanko-zadužnica kao jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Međutim, navedeni Ugovor ne sadrži odredbu o dostavi jamstva izvršitelja o ispunjenju Ugovora, što nije u skladu s odredbom članka 49. Zakona o komunalnom gospodarstvu. Odredbama Ugovora navedeno je da je Ponuda sastavni dio Ugovora koja, između ostalog, sadrži i dokaz o financijskoj sposobnosti (Porezne uprave o stanju duga ili istovrijednu ispravu nadležnih tijela zemlje sjedišta ponuditelja, kojima ponuditelj dokazuje da nema neplaćenih dospjelih poreznih obveza i obveza za mirovinsko i zdravstveno osiguranje). U obrazloženju Grad navodi da u svim natječajima za povjeravanje obavljanja komunalnih djelatnosti traži sredstva osiguranja za izvršenje ugovora, čime se osigurava jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovornih obveza.

Grad Novigrad – Cittanova je i nadalje u obvezi postupati prema naložima Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

2. Nalozi i preporuke koji nisu provedeni

Nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Novigrad – Cittanova nije analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezao s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

U obrazloženju Grad navodi kako je traženo povezivanje zahtjevan i opsežan posao te da će navedeno izvršiti do konca 2025.

- 2.2. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Grad Novigrad – Cittanova nije novom Odlukom o komunalnom redu od prosinca 2022. osigurao mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama.

- 2.3. Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Odlukama o komunalnim djelatnostima Grada Novigrada – Cittanova od lipnja 2019. i prosinca 2020. nisu jasno uređene obveze društva prema osnivaču, kao ni rok na koji se povjerava održavanje groblja i krematorija unutar groblja, usluge ukopa pokojnika i održavanje čistoće javnih površina te organizacijski oblik obavljanja usluge parkiranja na uređenim javnim površinama Grada. U obrazloženju Grad Novigrad – Cittanova navodi da će donijeti novu odluku o komunalnim djelatnostima.

- 2.4. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Grad Novigrad – Cittanova nije u izvješćima o izvršenju programa građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture navodio obrazloženja za značajnija odstupanja ostvarenih rashoda u odnosu na planirane.

Grad Novigrad – Cittanova je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Novigrad – Cittanova izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka u propisanom roku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Novigrad – Cittanova točno izvještavao o provedbi šest naloga i pet preporuka, dok za dva naloga koja se odnose na donošenja izmjena i dopuna odluka o komunalnim djelatnostima te odluke o komunalnom redu i jednu preporuku koja se odnosi na obrazlaganje značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane nije točno izvještavao.

Očitovanje Grada Novigrada – Cittanova

Grad Novigrad – Cittanova očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da je suglasan s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Novigrad – Cittanova.

Grad Pazin

Zakonski predstavnik Grada Pazina od 1. lipnja 2009. do 3. lipnja 2021. bio je gradonačelnik Renato Krulčić, a od 4. lipnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) gradonačelnica je Suzana Jašić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Pazin te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 5

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Grada Pazina u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Pazina, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	provedeno
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti i organizacijski oblik obavljanja djelatnosti komunalnog linijskog prijevoza putnika.	30. lipnja 2022.

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
7.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedeni nalog i preporuke

Djelomično provedeni nalog i preporuke odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

1.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Grada Pazina u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Grad Pazin je poduzimao aktivnosti radi upisa nerazvrstanih cesta na području Grada Pazina u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada. U obrazloženju, Grad Pazin navodi da je dinamika aktivnosti uvjetovana raspoloživim proračunskim sredstvima za izradu geodetskih elaborata, kao i dinamikom usklađivanja i izrade novih zemljišnih knjiga.

1.2. Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Pazina, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Pazin je u Evidenciju komunalne infrastrukture unosio podatke o vlasništvu za groblja i nerazvrstane ceste. U obrazloženju navodi da nije u potpunosti proveo preporuku zbog nedostatka zaposlenika u proteklom razdoblju.

- 1.3. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Pazin je u veljači 2023. donio Strategiju upravljanja imovinom Grada Pazina za razdoblje 2023. – 2029., čiji je sastavni dio i upravljanje komunalnom infrastrukturom u vlasništvu Grada. U obrazloženju Grad Pazin navodi da će učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture dodatno analizirati i vrednovati na temelju kriterija i pokazatelja učinkovitosti kada te kriterije odobri Gradsko vijeće. Nadalje, navodi da se ciljevi izvršenja programa gradnje i programa održavanja komunalne infrastrukture obrazlažu kroz izvještaje koji se redovito podnose Gradskom vijeću, a koje ih odobrava ili odbacuje, o čemu se javnost izvješćuje putem Službenih novina i mrežnih stranica Grada Pazina.

- 1.4. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Pazin je u veljači 2023. donio Strategiju upravljanja imovinom Grada Pazina za razdoblje 2023. – 2029. u kojoj je, u manjem dijelu opisano i učinkovito upravljanje komunalnom infrastrukturom. U obrazloženju Grad navodi da će kriterije i pokazatelje učinkovitosti utvrditi i dostaviti Gradskom vijeću na odobrenje u prvom kvartalu 2025. Do vremena obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) kriteriji i pokazatelji nisu utvrđeni jer je, prema obrazloženju Grada, osoba koja je bila zadužena za provedbu otišla u mirovinu. Grad nadalje navodi da će provesti novi natječaj za zapošljavanje, a ako se ne zaposli nova osoba, utvrđivanje kriterija i pokazatelja učinkovitosti ugovorit će se s vanjskom tvrtkom koja se time profesionalno bavi.

Grad Pazin je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Pazin izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Pazin točno izvještavao o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Grada Pazina

Grad Pazin očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Pazin. Također, obrazlaže da će dinamika provođenja i rokovi provedbe djelomično provedenih aktivnosti i dalje ostati isti jer iako se aktivnosti provode, kontinuirano ovise o raspoloživim proračunskim sredstvima i izradi nove zemljišne knjige s usklađenom starom i novom izmjerom.

Grad Poreč – Parenzo

Zakonski predstavnik Grada Poreča – Parenzo od 26. svibnja 2017. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je gradonačelnik Loris Peršurić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Poreč – Parenzo te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 6

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
1	2	3	4		
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno	
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Grada Poreča – Parenzo u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno	
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Poreča – Parenzo, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno	
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno	
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti i organizacijski oblik obavljanja svih komunalnih djelatnosti na području Grada Poreča – Parenzo.	31. prosinca 2022.	provedeno
6.			Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2021.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2023.	provedeno
8.		Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koju se odnose.	31. prosinca 2021.	provedeno
9.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
10.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno

Obrazloženje preporuke koja nije provedena u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedena preporuka

Djelomično provedena preporuka odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

1.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Poreč – Parenzo je u okviru informacijskog sustava implementirao Registar imovine u koji su uneseni podaci za dio komunalne infrastrukture. U obrazloženju navodi da se povezivanje analitičke knjigovodstvene evidencije i ažuriranje sustava podacima obavlja kontinuirano sukladno raspoloživim tehničkim i ljudskim resursima.

Grad Poreč – Parenzo je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije u cijelosti provedena.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Poreč – Parenzo izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za dvije preporuke u propisanom roku, dok je za dva naloga i šest preporuka Grad izvještavao nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Poreč – Parenzo točno izvještavao o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Grada Poreča – Parenzo

Grad Poreč – Parenzo očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Poreč – Parenzo. Također, obrazlaže da će povezivanje analitičke knjigovodstvene evidencije i ažuriranje sustava podacima obavljati kontinuirano sukladno dinamici unosa podataka u Registar imovine.

Grad Pula – Pola

Zakonski predstavnik Grada Pule – Pola od 7. lipnja 2013. do 3. lipnja 2021. bio je gradonačelnik Boris Miletić, od 4. lipnja 2021. do 4. lipnja 2025. gradonačelnik dr. sc. Filip Zoričić, prof., a od 5. lipnja 2025. gradonačelnik Peđa Grbin.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Pulu – Pola te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 7

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
2.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Pule – Pola, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	provedeno
3.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
4.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti i organizacijski oblik obavljanja svih komunalnih djelatnosti na području Grada Pule – Pola.	30. lipnja 2022.	provedeno
5.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. lipnja 2022.	provedeno
6.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
8.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje preporuke koja nije provedena u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedena preporuka

Djelomično provedena preporuka odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

1.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Grad Pula – Pola je dio knjigovodstvene evidencije uskladio prema Registru nekretnina. U obrazloženju navodi da aktivnosti provodi sukladno mogućnostima s obzirom na opsežnost poslova koji iziskuju značajno razdoblje i značajne ljudske resurse.

Grad Pula – Pola je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije u cijelosti provedena.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvjestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Pula – Pola izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za jednu preporuku u propisanom roku, dok je za dva naloga i pet preporuka izvještavao nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Pula – Pola točno izvještavao o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Grada Pule – Pola

Grad Pula – Pola očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Pulu – Pola. Također, obrazlaže da je u postupku primjene novog informatičkog sustava koji bi omogućio lakše povezivanje analitičkih evidencija dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture te drugih evidencija o imovini.

Grad Rovinj – Rovigno

Zakonski predstavnik Grada Rovinja – Rovigno od 25. svibnja 2017. do 21. svibnja 2025. bio je gradonačelnik dr. sc. Marko Paliaga, dipl. oec., a od 22. svibnja 2025. gradonačelnik Emil Nimčević, prof.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Rovinj – Rovigno te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 8

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Rovinja – Rovigno, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2025.	u postupku provedbe*
2.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2032.	u postupku provedbe*
3.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
4.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti sve komunalne djelatnosti i organizacijske oblike obavljanja koje će se obavljati na području Grada Rovinja – Rovigno.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka
5.		Preporučeno je u programu održavanja komunalne infrastrukture i izvješću o njegovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	31. prosinca 2023.	provedeno
6.		Naloženo je pri povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2025.	u postupku provedbe*
8.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2025.	provedeno

* Rok za provedbu nije prošao.

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog i preporuka provedeni nakon roka

Nalog i preporuka provedeni nakon roka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je je Odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Grad Rovinj – Rovigno je u svibnju 2023. donio Odluku o komunalnom redu kojom je, između ostalog, utvrđeno da se na nerazvrstanim cestama kroz programe održavanja i gradnje komunalne infrastrukture uređuju rampe kojima se osobama s posebnim potrebama omogućava korištenje površina javne namjene, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

- 1.2. Preporučeno je Odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti sve komunalne djelatnosti i organizacijske oblike obavljanja koje će se obavljati na području Grada Rovinja – Rovigno.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Rovinj – Rovigno je u svibnju 2024. donio Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o komunalnim djelatnostima, kojom su određene sve komunalne djelatnosti i organizacijski oblici obavljanja koje će se obavljati na području Grada Rovinja – Rovigno.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Rovinj – Rovigno izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka u propisanom roku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Rovinj – Rovigno točno izvještavao o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Grada Rovinja – Rovigno

Grad Rovinj – Rovigno očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Rovinj – Rovigno.

Grad Umag – Umago

Zakonski predstavnik Grada Umaga – Umago od 24. svibnja 2017. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je gradonačelnik Vili Bassanese, struč. spec. oec.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalog i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Umag – Umago te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 9

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te je kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.	31. prosinca 2023.	provedeno
2.		Preporučeno je i dalje poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Grada Umaga – Umago u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Umaga – Umago, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2023.

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka
7.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	31. prosinca 2023.	provedeno
8.		Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti sve komunalne djelatnosti i organizacijske oblike obavljanja koje će se obavljati na području Grada Umaga – Umago.	31. prosinca 2023.	provedeno
9.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
10.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje preporuka koje nisu provedene u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Preporuka provedena nakon roka

Preporuka provedena nakon roka odnosi se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture Grada Umaga – Umago za 2021., 2022. i 2023. ne sadrže obrazloženja za odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane. Izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture Grada Umaga – Umago za 2024. sadrže obrazloženja za značajnija odstupanja.

2. Djelomično provedena preporuka

Djelomično provedena preporuka odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 2.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Grad Umag – Umago unosi i evidentira podatke o komunalnoj infrastrukturi u analitičke knjigovodstvene evidencije imovine. U obrazloženju navodi da kontinuirano provodi aktivnosti evidentiranja, ali da poslovni informacijski sustav Grada ne omogućava povezivanje različitih evidencija o imovini.

Grad Umag – Umago je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije u cijelosti provedena.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Umag – Umago izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe. U obrazloženju Grad Umag – Umago navodi da je izvještavanje o provedenim preporukama i nalogima otežano s obzirom na to da od siječnja 2022. nije zaposlen unutarnji revizor. Nadalje, navodi da je u proteklom razdoblju objavljeno sedam javnih natječaja za zapošljavanje unutarnjeg revizora, međutim nijedan kandidat nije udovoljavao uvjetima natječaja.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Umag – Umago točno izvještavao o provedbi jednog naloga i osam preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na obrazlaganje značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane nije točno izvještavao.

Očitovanje Grada Umaga – Umago

Grad Umag – Umago očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Umag – Umago. Također, obrazlaže da je preporuka da se analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezuje s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini i dalje u postupku provedbe zbog velikog obuhvata podataka koji se kontinuirano ažuriraju i pripremaju za povezivanje.

Grad Vodnjan – Dignano

Zakonski predstavnik Grada Vodnjana – Dignano od 24. svibnja 2013. do 20. svibnja 2021. bio je gradonačelnik Klaudio Vitasović, od 21. svibnja 2021. do 22. svibnja 2025. gradonačelnik Edi Pastrovicchio, a od 23. svibnja 2025. gradonačelnik Igor Orlić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Grad Vodnjan – Dignano te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 10

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Grada Vodnjana – Dignano u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. prosinca 2022.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Vodnjana – Dignano, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	1. prosinca 2022.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	1. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
5.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. prosinca 2022.	djelomično provedeno
6.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je sve komunalne djelatnosti na području Grada Vodnjana – Dignano i organizacijske oblike njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. prosinca 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	1. prosinca 2022.	nije provedeno
8.		Preporučeno je izvješća o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programom održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	1. prosinca 2022.	provedeno
9.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	1. prosinca 2022.	djelomično provedeno
10.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	1. prosinca 2022.	djelomično provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Preporuka provedena nakon roka

Preporuka provedena nakon roka odnosi se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.
Rok za provedbu preporuke bio je 1. prosinca 2022.

U programima građenja komunalne infrastrukture Grada Vodnjana – Dignano za 2020., 2021., 2022., 2023. i 2024. i nadalje su iskazani rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje komunalne infrastrukture niti su rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti određenih Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Grad (primjerice, rashodi za vodovodnu mrežu u industrijskoj zoni, proširenje dječjeg vrtića i rekonstrukcija društvenog doma). Grad je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture za 2025. iskazao rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

2. Djelomično provedeni nalozi i preporuke

Djelomično provedeni nalozi i preporuke odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Grada Vodnjana – Dignano u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 1. prosinca 2022.

Grad Vodnjan – Dignano je u srpnju 2024. donio Odluku o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi za igrališta, park, dječji park i sajmište. U obrazloženju Grad Vodnjan – Dignano navodi da je u tijeku dobivanje uvjerenja o namjeni čestica te izrada elaborata za infrastrukturu u građevinskom području i na poljoprivrednom zemljištu.

- 2.2. Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada Vodnjana – Dignano, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

Rok za provedbu preporuke bio je 1. prosinca 2022.

Grad Vodnjan – Dignano je u Evidenciju komunalne infrastrukture i geografski informacijski sustav unio dio podataka za javnu rasvjetu, parkirališta i igrališta na način da iz njih bude vidljiv upis i status u pogledu upisa u zemljišne knjige te evidentiranja u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Grada.

- 2.3. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 1. prosinca 2022.

Odredbama članka 2. Odluke o komunalnom redu Grada Vodnjana – Dignano od lipnja 2022. određeno je da je na parkirališnim površinama, horizontalnom i vertikalnom signalizacijom, sukladno propisima, potrebno posebno obilježiti rezervirana parkirališna mjesta za vozila osoba s invaliditetom. Međutim, za druge površine javne namjene nije određena mogućnosti njihovog korištenja na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama. U obrazloženju Grad Vodnjan – Dignano navodi da je u tijeku preispitivanje zakonitosti navedene Odluke te će po okončanju postupka izmijeniti Odluku u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

- 2.4. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 1. prosinca 2022.

Grad Vodnjan – Dignano je u studenome 2024. trgovačkom društvu uputio narudžbenicu za izradu Analize upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.5. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu preporuke bio je 1. prosinca 2022.

Grad Vodnjan – Dignano je u studenome 2024. trgovačkom društvu uputio narudžbenicu za izradu Analize upravljanja komunalnom infrastrukturom. U obrazloženju Grad navodi da će nakon izrade Analize upravljanja komunalnom infrastrukturom primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom, za koju je u studenome 2024. trgovačkom društvu uputio narudžbenicu za izradu.

Grad Vodnjan – Dignano je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Grad Vodnjan – Dignano navodi da će nakon uspostavljanja informatičkog modula Evidencija komunalne infrastrukture, analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

- 3.2. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.
Rok za provedbu preporuke bio je 1. prosinca 2022.

U obrazloženju Grad Vodnjan – Dignano navodi da će u izvješćima o izvršenju programa građenja i programa održavanja komunalne infrastrukture za 2024. obrazložiti značajnija odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

Grad Vodnjan – Dignano je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu provedene.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Grad Vodnjan – Dignano izvještavao je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Vodnjan – Dignano točno izvještavao o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Grada Vodnjana – Dignano

Grad Vodnjan – Dignano očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Vodnjan – Dignano te da će i nadalje postupati prema danim nalozima i preporukama koji nisu provedeni.

Općina Bale – Valle

Zakonski predstavnik Općine Bale – Valle od 23. svibnja 2013. bio je općinski načelnik Edi Pastovicchio, a od 22. svibnja 2025. općinska načelnica Andrea Modrušan.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Bale – Valle te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 11

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
1	2	3	4		
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno	
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Bale – Valle u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno	
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Bale – Valle, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno	
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno	
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti i organizacijske oblike obavljanja komunalne djelatnosti ukopa pokojnika i komunalnog linijskog prijevoza putnika.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
6.			Naloženo je programe građenja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2021.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Preporučeno je u programima građenja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	provedeno
8.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih javnih površina na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
9.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke komunalne djelatnosti obavljanja dimnjačarskih poslova uz suglasnost Općine Bale – Valle te njezino javno objavljivanje, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
10.		Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
12.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
13.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalozi i preporuka provedeni nakon roka

Nalozi i preporuka provedeni nakon roka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti i organizacijske oblike obavljanja komunalne djelatnosti ukopa pokojnika i komunalnog linijskog prijevoza putnika.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Bale – Valle je u studenome 2024. donijela Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o komunalnim djelatnostima na području Općine, kojom se uređuju organizacijski oblici komunalne djelatnosti ukopa pokojnika i komunalnog linijskog prijevoza putnika.

- 1.2. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih javnih površina na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Bale – Valle je u studenome 2024. donijela Odluku o izmjenama i dopunama odluke o komunalnom redu, kojom su, između ostalog, utvrđene mjere za osiguranje mogućnosti korištenja površina javne namjene osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

- 1.3. Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke komunalne djelatnosti obavljanja dimnjačarskih poslova uz suglasnost Općine Bale – Valle te njezino javno objavljivanje, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Bale – Valle je u listopadu 2023. donijela Odluku o davanju koncesije za obavljanje dimnjačarskih poslova na području Općine te je dala suglasnost na opće uvjete obavljanja dimnjačarskih poslova koji su objavljeni na mrežnim stranicama Općine.

2. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Bale – Valle navodi da preporuka nije provedena zbog nedostatka zaposlenika u računovodstvu.

- 2.2. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Izvešća o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Bale – Valle ne sadrže planirane rashode za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture pa tako ni odstupanja, kao ni obrazloženja za značajnija odstupanja.

Općina Bale – Valle je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu provedene.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Bale – Valle izvijestila je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Bale – Valle točno izvještavala o provedbi pet naloga i sedam preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na obrazlaganje značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Bale – Valle

Općina Bale – Valle očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Bale – Valle te da će i nadalje postupati prema danim preporukama koje nisu provedene.

Općina Barban

Zakonski predstavnik Općine Barban od 9. lipnja 2017. do 4. lipnja 2025. bio je općinski načelnik Dalibor Paus, prof., a od 5. lipnja 2025. općinski načelnik Andi Kalčić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Barban te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 12

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
1	2	3	4		
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno	
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Barban u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno	
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	nije provedeno	
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno	
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je uskladiti odredbe odluke o komunalnim djelatnostima kojom se uređuje obavljanje komunalne djelatnosti usluge ukopa pokojnika s organizacijskim oblikom obavljanja navedene komunalne djelatnosti.	30. rujna 2022.	provedeno
6.			Naloženo je programe održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrži sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	3. siječnja 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. listopada 2022.	provedeno
8.		Naloženo je donijeti odluku o komunalnom redu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. studenoga 2022.	provedeno
9.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. srpnja 2022.	provedeno nakon roka
10.		Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke komunalne djelatnosti za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Barban te osigurati njihovo javno objavljivanje, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	1. svibnja 2022.	provedeno
12.		Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	provedeno
13.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog proveden nakon roka

Nalog proveden nakon roka odnosi se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. srpnja 2022.

Odluka o komunalnom redu donesena je 5. rujna 2022. Odredbama članka 101. navedene Odluke određeno je da je na javnim površinama potrebno posebno voditi računa o osiguranju mogućnosti korištenja istih na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

2. Djelomično provedeni nalozi

Djelomično provedeni nalozi odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

2.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Barban je u Evidenciji komunalne infrastrukture evidentirala dio komunalne infrastrukture (nerazvrstane ceste, javne zelene površine, groblja, javna parkirališta i javne prometne površine na kojima nije dopušten promet motornih vozila). U obrazloženju navodi da je, zbog velikog broja nerazvrstanih cesta na području Općine, velikog broja javnih zelenih površina i tijela javne rasvjete po naseljima, evidencija komunalne infrastrukture djelomično ustrojena na što je utjecao i nedostatak zaposlenika.

2.2. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Barban u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Barban je djelomično provodila aktivnosti u smislu ishođenja geodetskih elaborata za upis u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru te njihovu dostavu nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine. U obrazloženju navodi da nije donosila odluke o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi s obzirom na to da komunalna infrastruktura nije u cijelosti evidentirana te nisu u potpunosti riješeni imovinskopravni odnosi.

Općina Barban je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 3.1. Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz nje bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Barban navodi da komunalna infrastruktura nije u potpunosti evidentirana te da će podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom u evidenciju komunalne infrastrukture unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine.

- 3.2. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Barban navodi da će povezati analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Općina Barban je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu provedene.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Barban izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za pet naloga i četiri preporuke u propisanom roku, dok je za jedan nalog i tri preporuke Općina izvještavala nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Barban točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Barban

Općina Barban očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Barban.

Općina Brtonigla – Verteneglio

Zakonski predstavnik Općine Brtonigla – Verteneglio od 29. svibnja 2017. do 3. lipnja 2021. bio je općinski načelnik Paolo Klarić, dipl. oec., a od 4. lipnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik je Neš Sinožić, mag. ing. agr.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Brtonigla – Verteneglio te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 13

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je poduzeti aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Brtonigla – Verteneglio u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. ožujka 2022.	provedeno
3.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. ožujka 2022.	provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je program građenja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrži sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, uključujući iskaz troškova građenja odvojeno prema izvoru njihova financiranja.	31. prosinca 2021.	provedeno
5.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2021.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.		Naloženo je Odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	provedeno
7.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. ožujka 2022.	provedeno
8.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Brtonigla – Verteneglio, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno
9.		Preporučeno je sredstva komunalnog doprinosa i komunalne naknade koristiti za financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2022.	provedeno
10.		Naloženo je sredstva komunalne naknade za druge propisane namjene, koje se ne odnose na financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture, koristiti na temelju odluke Općinskog vijeća kojom će se utvrditi da takvo korištenje sredstava komunalne naknade ne dovodi u pitanje mogućnost održavanja i građenja komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje ili odstupanje od plana, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. ožujka 2022.	provedeno
12.		Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose.	31. ožujka 2022.	provedeno
13.		Preporučeno je Izvješća o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programima održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	31. ožujka 2022.	provedeno
14.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
15.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
16.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno

Obrazloženje naloga koji nije proveden u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično proveden nalog

Djelomično proveden nalog odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

1.1. Naloženo je poduzeti aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Brtonigla – Verteneglio u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Brtonigla – Verteneglio je tijekom 2023. pokrenula postupak evidentiranja dvije nerazvrstane ceste. Izrađeno je Izvješće o izrađenom elaboratu za jednu nerazvrstanu cestu i donesena je Odluka o izravnom ugovaranju usluge izrade geodetskog elaborata za drugu nerazvrstanu cestu. U obrazloženju navodi da je provođenje danog naloga otežano i zbog nedostatka financijskih sredstava za izradu geodetskih elaborata.

Općina Brtonigla – Verteneglio je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu Državnog ureda za reviziju koji nije u cijelosti proveden.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Brtonigla – Verteneglio izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka u propisanom roku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Brtonigla – Verteneglio točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Brtonigla – Verteneglio

Općina Brtonigla – Verteneglio očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Brtonigla – Verteneglio. Također, obrazlaže da su potrebna značajna financijska sredstva za izradu geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te će i dalje, prema financijskim mogućnostima, poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru. Navodi da je tijekom 2025. pokrenut postupak evidentiranja stvarnog stanja trga u naselju Nova Vas koji obuhvaća k.č.br. 611/1, 613/3, 2391, 2393, 2362/4 k.o. Nova Vas.

Općina Cerovlje

Zakonski predstavnik Općine Cerovlje od 1. siječnja 2017. do 19. svibnja 2021. bio je općinski načelnik Emil Daus, a od 20. svibnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik Elvis Šterpin.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Cerovlje te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 14

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
2.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2021.	provedeno
3.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Cerovlje i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. svibnja 2022.	provedeno nakon roka
4.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Cerovlje, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	28. veljače 2022.	provedeno
5.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja u izvršenju rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane iznose, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. svibnja 2022.	provedeno
6.		Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose.	31. prosinca 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
8.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuke koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog proveden nakon roka

Nalog proveden nakon roka odnosi se na područje upravljanje komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Cerovlje i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 30. svibnja 2022.

Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o komunalnim djelatnostima na području Općine Cerovlje donesena je 30. ožujka 2023. Odredbama članka 1. navedene Odluke određene su komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje i/ili građenje komunalne infrastrukture, a odredbama članka 3. određeno je tko može obavljati komunalne djelatnosti kojima se osigurava odražavanje komunalne infrastrukture, odnosno uslužne komunalne djelatnosti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

2. Djelomično provedena preporuka

Djelomično provedena preporuka odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 2.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Cerovlje u knjizi dugotrajne nefinancijske imovine vodi samo neke stavke iz Evidencije komunalne infrastrukture i Registra komunalne infrastrukture te ne sadrži podatke o procijenjenim vrijednostima zbog čega je onemogućeno povezivanje dviju baza podataka. U obrazloženju navodi da za procjenu vrijednosti pojedine komunalne infrastrukture trenutno nemaju dovoljno zaposlenika ni financijskih mogućnosti.

Općina Cerovlje je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije u cijelosti provedena.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Cerovlje izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Cerovlje točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Cerovlje

Općina Cerovlje očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Cerovlje.

Općina Fažana – Fasana

Zakonski predstavnik Općine Fažana – Fasana od 9. lipnja 2017. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Radomir Korać, dipl. oec.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Fažana – Fasana te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 15

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati i aktivnosti radi evidentiranja druge komunalne infrastrukture na području Općine Fažana – Fasana u katastru i zemljišnim knjigama kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Fažana – Fasana, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	provedeno
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Fažana – Fasana i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
6.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Naloženo je donijeti odluku o komunalnom redu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
8.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
9.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Fažana – Fasana, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
10.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
11.		Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koju se odnose.	31. prosinca 2023.	provedeno
12.		Preporučeno je izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	31. prosinca 2023.	provedeno
13.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
14.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog i preporuka provedeni nakon roka

Nalog i preporuka koji su provedeni nakon roka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je donijeti Odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Fažana – Fasana i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Fažana – Fasana je u prosincu 2024. donijela novu Odluku o komunalnim djelatnostima koje se obavljaju na području Općine Fažana – Fasana, kojom su komunalne djelatnosti na području Općine i organizacijski oblici njihova obavljanja određeni u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

- 1.2. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Fažana – Fasana za 2025. iskazani su rashodi koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture u skladu s odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima koje se obavljaju na području Općine.

2. Djelomično proveden nalog i preporuka

Djelomično proveden nalog i preporuka odnose se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Fažana – Fasana, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Fažana – Fasana dala je suglasnost na opće uvjete isporuke usluga naplate parkiranja, objavljeni su na mrežnim stranicama isporučitelja usluge i mrežnim stranicama Općine te u rujnu 2025. u službenom glasilu Općine. Općina je dala suglasnost na cjenik usluga naplate parkiranja. Cjenik usluga naplate parkiranja objavljen je na mrežnim stranicama isporučitelja usluge i mrežnim stranicama Općine te u rujnu 2025. u službenom glasilu Općine.

Cjenik i opći uvjeti isporuke usluga prijevoza putnika u javnom prometu doneseni su uz suglasnost većinskog osnivača, objavljeni su na mrežnim stranicama isporučitelja usluge i mrežnim stranicama Općine te u rujnu 2025. u službenom glasilu Općine. Cjenik i opći uvjeti isporuke usluga za obavljanje dimnjačarskih poslova su doneseni, objavljeni na mrežnim stranicama isporučitelja usluge, u rujnu 2025. u službenom glasilu Općine, ali ne i na mrežnim stranicama Općine. Cjenik i opći uvjeti isporuke usluga tržnica na malo nisu doneseni. U obrazloženju Općina navodi da naplaćuje samo mjesečnu naknadu za korištenje javne površine za tri štanda, dok jednim štandom ribarnice upravlja trgovačko društvo u vlasništvu Općine.

- 2.2. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture Općine Fažana – Fasana za 2022. i 2023. sadrže iznose odstupanja, ali ne i obrazloženja značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

Općina Fažana – Fasana je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporuci Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Fažana – Fasana izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Fažana – Fasana točno izvještavala o provedbi pet naloga i osam preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na obrazlaganje značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Fažana – Fasana

Općina Fažana – Fasana očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Fažana – Fasana. Također, obrazlaže da je za preporuku da se kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navodi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom, izradila predložak novog izvješća o izvršenju programa građenja komunalne infrastrukture u kojem navodi obrazloženja za odstupanje koji će biti objavljen koncem rujna 2025., pri donošenju polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Općina Funtana – Fontane

Zakonski predstavnik Općine Funtana – Fontane od 7. lipnja 2013. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Mladen Grgeta.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Funtana – Fontane te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 16

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Funtana – Fontane u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
7.		Preporučeno je sredstva komunalnog doprinosa i komunalne naknade koristiti za financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2022.	provedeno
8.		Naloženo je sredstva komunalne naknade za druge propisane namjene, koje se ne odnose na financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture, koristiti na temelju odluke Općinskog vijeća kojom će se utvrditi da takvo korištenje sredstava komunalne naknade ne dovodi u pitanje mogućnost održavanja i građenja komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	29. prosinca 2021.	provedeno
9.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2022.	provedeno
10.		Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju obavljanje poslova deratizacije, dezinfekcije i dezinfekcije te poslova veterinarsko-higijeničarske službe planirati i iskazivati kao zasebne komunalne djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odluke o komunalnim djelatnostima.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
12.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
13.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuke koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično proveden nalog

Djelomično proveden nalog odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 1.1. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Funtana – Fontane u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Funtana – Fontane započela je s provođenjem aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru. U ožujku 2023. Općina je dobila potvrdu nadležnog tijela za katastar o ispravnosti geodetskog elaborata za nerazvrstanu cestu. Geodetski elaborat dalje je prosljedila na provedbu u nadležni zemljišnoknjižni odjel koji do vremena obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) o zahtjevu nije odlučio. U obrazloženju Općina navodi da je nalog djelomično proveden zato što je upis komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranje u katastru dugotrajan proces.

Općina Funtana – Fontane je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu Državnog ureda za reviziju koji nije u cijelosti proveden.

2. Preporuka koja nije provedena

Preporuka koja nije provedena odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 2.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Funtana – Fontane navodi da s obzirom na to da komunalna infrastruktura nije u cijelosti evidentirana u zemljišnim knjigama i djelomično se nalazi u suvlasništvu ili privatnom vlasništvu, nije unesena u evidenciju dugotrajne imovine te nije povezana s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Općina Funtana – Fontane je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije provedena.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Funtana – Fontane izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka u propisanom roku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Funtana – Fontane točno izvještavala o provedbi šest naloga i sedam preporuka.

Očitovanje Općine Funtana – Fontane

Općina Funtana – Fontane očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Funtana – Fontane. Također, obrazlaže da je tijekom 2025. od nadležnog Općinskog suda zatražila zemljišnoknjižne izvratke na temelju kojih je započela unositi podatke u Registar imovine te da je u kolovozu 2025. od trgovačkog društva za poslovno savjetovanje zaprimila ponudu za uspostavu Evidencije komunalne infrastrukture.

Općina Gračišće

Zakonski predstavnik Općine Gračišće od 31. svibnja 2013. do 6. lipnja 2021. bio je općinski načelnik Ivan Mijandrušić, a od 7. lipnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik je Ivan Jeromela.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Gračišće te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 17

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	28. prosinca 2021.	djelomično provedeno
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je uskladiti odredbe Odluke o komunalnim djelatnostima s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	djelomično provedeno
6.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	28. prosinca 2021.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	28. prosinca 2021.	provedeno
8.		Preporučeno je u programima građenja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati unutar rashoda za građenje komunalne infrastrukture na koju se odnose.	28. prosinca 2021.	provedeno
9.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. lipnja 2022.	provedeno
10.		Naloženo je obavljanje komunalnih djelatnosti pravnim i fizičkim osobama povjeravati na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti te ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno nakon roka
11.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
12.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog i preporuka provedeni nakon roka

Nalog i preporuka koji su provedeni nakon roka odnose se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je obavljanje komunalnih djelatnosti pravnim i fizičkim osobama povjeravati na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti te ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

U travnju 2025. Općina Gračišće je s pravnim osobama zaključila Ugovor o obavljanju poslova komunalne djelatnosti održavanja i uređenja zelenih površina na nerazvrstanim cestama na području Općine Gračišće i Ugovor o obavljanju usluga održavanja javnih zelenih površina. Ugovori sadrže sve propisane elemente u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Općina je u svibnju 2017. zaključila Ugovor o energetsom učinku radi zamjene i održavanja javne rasvjete koji je bio na snazi do rujna 2022. Ugovor sadrži propisane odredbe o vremenu na koje je zaključen, vrsti i opsegu ugovorenih poslova i načinu određivanja njihove cijene, ali ne i odredbe o jamstvu izvršitelja o ispunjenju ugovora, što nije u skladu s odredbom članka 49. Zakona o komunalnom gospodarstvu. Do vremena obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) Općina nije zaključila novi ugovor o obavljanju navedene komunalne djelatnosti i u obrazloženju navodi da je nakon isteka ugovora održavanje javne rasvjete obavljala na temelju narudžbenica prema prijavi kvara mještana ili potrebi za popravak, zamjenu ili izgradnju rasvjete.

- 1.2. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Gračišće je u srpnju 2025. donijela Odluku o kriterijima i pokazateljima učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom na području Općine Gračišće prema kojoj će se provoditi analiza i vrednovanje upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture te utvrđivati učinkovitost, eventualni problemi u vezi s upravljanjem i korištenjem te utjecaj na lokalnu zajednicu i potreba za unaprjeđenjem. U obrazloženju Općina navodi da će se analiza stanja obavljati jednom godišnje za prethodnu godinu.

2. Djelomično provedeni nalozi i preporuke

Djelomično provedeni nalozi i preporuke odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

U evidenciji komunalne infrastrukture Općine Gračišće, za dio komunalne infrastrukture uneseni su podaci o zatraženim i izdanim dozvolama za uređenje, građenje i uporabu komunalne infrastrukture, radnjama poduzetim u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa i statusa komunalne infrastrukture i aktima. Prema obrazloženju Općine Gračišće, za preostalu komunalnu infrastrukturu unijet će podatke tijekom 2025.

- 2.2. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Gračišće je provela upis dijela komunalne infrastrukture u zemljišne knjige, a u obrazloženju navodi da se sukladno raspoloživim novčanim sredstvima provodi ucertavanje nerazvrstanih cesta, kao i provedba upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

- 2.3. Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Gračišće je provela upis dijela podataka o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom. U obrazloženju Općina navodi da zbog ograničenih financijskih sredstava i nedostatka zaposlenika nije bila u mogućnosti poduzeti aktivnosti i upisivati podatke o vlasništvu za svu komunalnu infrastrukturu. Za preostalu komunalnu infrastrukturu tijekom 2025. osigurat će sredstva u proračunu.

- 2.4. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 28. prosinca 2021.

Općina Gračišće je za dio evidentiranih podataka brojčanom oznakom povezala analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine i evidenciju komunalne infrastrukture.

- 2.5. Naloženo je uskladiti odredbe Odluke o komunalnim djelatnostima s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2022.

Odlukom o komunalnim djelatnostima Općine Gračišće određeno je da će održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda obavljati trgovačko društvo čiji je Općina suosnivač, međutim Općina u predmetnom trgovačkom društvu nema udjela. U obrazloženju Općina Gračišće navodi da će se tijekom 2025. predmetno trgovačko društvo pripojiti drugom trgovačkom društvu u kojem Općina ima udjela.

2.6. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Gračišće nije obavila cjelovitu analizu i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture. U prosincu 2021. donijela je Provedbeni program Općine Gračišće za razdoblje 2021. – 2025. u kojem su pod ključnim aktivnostima navedene i aktivnosti u vezi s održavanjem i unaprjeđenjem komunalne infrastrukture i imovine Općine. U obrazloženju Općina Gračišće navodi da je u ožujku 2025. trgovačkom društvu izdala narudžbenicu za izradu Registra nerazvrstanih cesta, Evidencije komunalne infrastrukture i Evidencije nekretnina. Nadalje, navodi da je objavila Poziv za male komunalne akcije, gdje su članovi mjesnih odbora imali mogućnost za dostavu prijedloga i sugestija oko upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture.

Općina Gračišće je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvjestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Gračišće izvjestila je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Gračišće točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Gračišće

Općina Gračišće očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Gračišće. Također, obrazlaže da će prema financijskim mogućnostima i uslijed nedostatka zaposlenika nastojati unijeti podatke za dio komunalne infrastrukture za koju nisu uneseni podaci o zatraženim i izdanim dozvolama za uređenje, građenje i uporabu, radnjama poduzetim za rješavanje imovinskopravnih odnosa i statusa komunalne infrastrukture i aktima te podatke o vlasništvu nad komunalnim infrastrukturom kako bi se mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranje u katastru te izvršiti evidentiranje dijela podataka koji nisu evidentirani u analitičkoj knjigovodstvenoj evidenciji dugotrajne imovine i povezati s evidencijom komunalne infrastrukture, kako je naloženo i preporučeno.

U vezi s obavljanjem komunalne djelatnosti održavanja građevina javne odvodnje oborinskih voda koju je obavljalo trgovačko društvo u kojem Općina nema udjela, Općina navodi da je u srpnju 2025. većinski suosnivač dao suglasnost na prijedlog odluke i ugovora o pripajanju predmetnog trgovačkog društva drugom trgovačkom društvu u kojem Općina ima udjela.

Općina Grožnjan – Grisignano

Zakonski predstavnik Općine Grožnjan – Grisignano od 23. svibnja 2013. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Claudio Stocovaz.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Grožnjan – Grisignano te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 18

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
2.		Naloženo je uz aktivnosti za evidentiranje nerazvrstanih cesta, poduzimati i aktivnosti radi evidentiranja druge komunalne infrastrukture na području Općine Grožnjan – Grisignano u katastru i zemljišnim knjigama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Grožnjan – Grisignano, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	provedeno
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti i organizacijski oblik obavljanja djelatnosti komunalnog linijskog prijevoza putnika.	31. prosinca 2021.	provedeno
6.		Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	provedeno nakon roka
7.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	30. rujna 2022.	provedeno nakon roka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
8.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2021.	provedeno nakon roka
9.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	djelomično provedeno
10.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Grožnjan – Grisignano, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. siječnja 2022.	provedeno
11.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. travnja 2022.	nije provedeno
12.		Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose.	30. travnja 2022.	provedeno
13.		Preporučeno je obavljanje veterinarsko-higijeničarskih poslova, poslova dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije, iluminaciju i dekoraciju, održavanje spomenika i spomen obilježja te prikupljanje, odvoz i odlaganje krupnog otpada s javnih površina, planirati i iskazivati kao zasebne komunalne djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odluke o komunalnim djelatnostima.	31. prosinca 2021.	provedeno
14.		Preporučeno je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. siječnja 2022.	nije provedeno
15.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
16.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalozi i preporuke provedeni nakon roka

Nalozi i preporuke koji su provedeni nakon roka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

1.1. Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2022.

Programi građenja komunalne infrastrukture Općine Grožnjan – Grisignano za 2021., 2022. i 2023. sadrže procjenu troškova građenja, ali ne i naznaku izvora njihova financiranja, troškovi su iskazani odvojeno za svaku građevinu i ukupno, ali ne i odvojeno prema izvoru njihova financiranja. Program građenja komunalne infrastrukture Općine Grožnjan – Grisignano za 2024. sadrži procjenu troškova građenja i naznaku izvora njihova financiranja. Troškovi su iskazani odvojeno za svaku građevinu i ukupno te odvojeno prema izvoru njihova financiranja.

Programi održavanja komunalne infrastrukture Općine Grožnjan – Grisignano za 2021., 2022. i 2023. sadrže opis, ali ne i opseg poslova održavanja komunalne infrastrukture, s procjenom pojedinih troškova, po djelatnostima i iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, niti izvore financiranja. Program održavanja komunalne infrastrukture za 2024. sadrži opis i opseg poslova održavanja komunalne infrastrukture, s procjenom pojedinih troškova, po djelatnostima i iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa i naznaku izvora financiranja.

1.2. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom. Rok za provedbu preporuke bio je 30. rujna 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Grožnjan – Grisignano za 2020., 2021., 2022. i 2023. i nadalje su iskazani rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture niti su rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti određenih Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Općinu (primjerice, održavanje zgrade općinske uprave, održavanje zgrada u vlasništvu Općine, interventni radovi na ruševnim zgradama, ulaganja u poslovne prostore dane u zakup i vodoopskrba). U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture za 2024. iskazani su rashodi koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

1.3. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2021.

Odredbama članka 49. Odluke o komunalnom redu na području Općine Grožnjan – Grisignano od prosinca 2022. određeni su načini poduzimanja mjera za osiguranje mogućnosti korištenja površina javne namjene osobama s posebnim potrebama koje Općina i davatelji javnih usluga trebaju poduzeti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

- 1.4. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Grožnjan – Grisignano je u svibnju 2024. donijela Analizu upravljanja komunalnom infrastrukturom. Analizirana je, između ostalog, organizacija obavljanja komunalne djelatnosti, financiranje komunalne infrastrukture te građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

- 1.5. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U Analizi upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Grožnjan – Grisignano, između ostalog, utvrđeni su kriteriji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom (aktivnosti odnosno način ostvarenja, potrebna poboljšanja, odgovorna osoba i učinak). Prema navedenoj Analizi, kriteriji za ocjenu učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom proizlaze iz zakonskih odredbi i drugih propisa, unutarnjih akata te poduzetih aktivnosti jedinica lokalne samouprave u vezi s upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

2. Djelomično proveden nalog

Djelomično proveden nalog odnosi se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Odlukom o komunalnim djelatnostima na području Općine Grožnjan – Grisignano iz prosinca 2021. održavanje građevina uređaja i predmeta javne nabave te održavanje javnih zelenih površina povjereno je trgovačkom društvu u suvlasništvu Općine. Održavanje javne rasvjete te obavljanje poslova iluminacije i dekoracije Odlukom su povjerene pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora, ali prema obrazloženju Općine, tijekom 2025. obavljat će ih pravna osoba na temelju narudžbenica.

Obavljanje usluga parkiranja na uređenim javnim površinama i prometnim površinama namijenjenih za parkiranje, odnosno organiziranje i reguliranje prometa u mirovanju Odlukom je povjereno vlastitom pogonu.

U obrazloženju Općina navodi da od 2020. do 2024. vlastiti pogon nema zaposlenika, a prije početka obavljanja navedenih usluga Općina će raspisati javni natječaj za prijam u službu referenta za kontrolu i naplatu parkirališta.

Obavljanje dimnjačarskih poslova Općina je u skladu s odredbama Odluke povjerila pravnoj osobi na temelju ugovora o koncesiji zaključenog u siječnju 2020. na rok od pet godina. U vrijeme obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) navedeni ugovor više nije na snazi te se, prema obrazloženju Općine, poduzimaju daljnje aktivnosti vezane za produženje ugovora.

Općina Grožnjan – Grisignano je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu Državnog ureda za reviziju koji nije u cijelosti proveden.

3. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom.

3.1. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. travnja 2022.

U obrazloženju Općina Grožnjan – Grisignano navodi da u Izvješću o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2023. nije navedeno obrazloženje za značajnija odstupanja ostvarenih rashoda u odnosu na planirane, već su usmeno obrazložena na sjednici Općinskog vijeća. Općina navodi da će u narednim izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za ostvarena odstupanja ostvarenih rashoda u odnosu na planirane.

3.2. Preporučeno je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. siječnja 2022.

U obrazloženju Općina Grožnjan – Grisignano navodi da u zaključenim ugovorima nije ugovarala jamstva izvršitelja o ispunjenju ugovora. Nadalje, navodi da će u narednom razdoblju postupiti prema danoj preporuci.

Općina Grožnjan – Grisignano je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu provedene.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Grožnjan – Grisignano izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Grožnjan – Grisignano točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Grožnjan – Grisignano

Općina Grožnjan – Grisignano očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Grožnjan – Grisignano.

Općina Kanfanar

Zakonski predstavnik Općine Kanfanar od 23. svibnja 2013. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Sandro Jurman.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Kanfanar te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 19

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Kanfanar u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
2.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Kanfanar, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno
3.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
5.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
7.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
8.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose te izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
9.		Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
10.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
11.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	nije provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Preporuka provedena nakon roka

Preporuka provedena nakon roka odnosi se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Kanfanar je u programima održavanja komunalne infrastrukture za 2020., 2021. i 2022. iskazivala rashode za održavanje općinske zgrade, što prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nije održavanje komunalne infrastrukture. U Programu održavanja komunalne infrastrukture za 2023. Općina je iskazala rashode koji se odnose na održavanje komunalne infrastrukture.

U programima građenja komunalne infrastrukture za 2020., 2021., 2022. i 2023. Općina je iskazivala rashode koji se odnose na građenje komunalne infrastrukture.

2. Djelomično provedeni nalozi i preporuka

Djelomično provedeni nalozi i preporuka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

2.1. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Kanfanar je u ožujku 2025. donijela prijedlog Izmjena i dopuna Odluke o komunalnom redu, čijim je odredbama, između ostalog, odredila i mjere za osiguranje mogućnosti korištenja površina javne namjene osobama s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

2.2. Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Kanfanar je u ožujku 2025. donijela Izmjene i dopune Odluke o komunalnim djelatnostima u Općini Kanfanar. U Odluci su, između ostalog, određene komunalne djelatnosti održavanja javnih zelenih površina, održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja groblja, održavanja čistoće javnih površina i održavanja oborinske odvodnje te su povjerene na obavljanje trgovačkim društvima u vlasništvu i suvlasništvu Općine. Međutim, za navedene i druge komunalne djelatnosti koje obavljaju trgovačka društva u vlasništvu i suvlasništvu Općine Odlukom nije određen rok na koji se povjerava obavljanje, kao ni obveze društva prema osnivaču.

2.3. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose te izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Kanfanar je u programima održavanja komunalne infrastrukture za 2020., 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025., između ostalog, iskazala i rashode za ostale radove na održavanju komunalne infrastrukture, ali bez naznake na koje se radove rashodi odnose. Odnosno navedeno je da se rashodi odnose na radove koje obavlja trgovačko društvo u suvlasništvu Općine, ali nije moguće sa sigurnošću utvrditi odnose li se iskazani rashodi na održavanje komunalne infrastrukture.

Općina Kanfanar je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Nalozi i preporuke koji nisu provedeni

Nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

3.1. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Kanfanar u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Kanfanar navodi da zbog nedostatka financijskih sredstava nije poduzimala aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

3.2. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Kanfanar navodi da će u narednom razdoblju započeti s povezivanjem, putem identifikacijskih brojeva, evidencija pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine.

3.3. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Kanfanar navodi da će u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

3.4. Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Kanfanar navodi da će kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora.

- 3.5. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Provedbeni program Općine Kanfanar za razdoblje 2021. – 2025. donesen je u listopadu 2021. Cjelovitu analizu i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture Općina nije donijela.

- 3.6. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Kanfanar navodi da će analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture te uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom.

Općina Kanfanar je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Kanfanar izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Kanfanar točno izvještavala o provedbi tri naloga i sedam preporuka, dok za jedan nalog koji se odnosi na to da se odlukom o komunalnom redu osigura mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Kanfanar

Općina Kanfanar očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Kanfanar.

Općina Karojba

Zakonski predstavnik Općine Karojba od 23. svibnja 2013. do 6. lipnja 2021. bio je općinski načelnik Alen Rosić, a od 7. lipnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik je Marko Lakošeljac.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Karojba te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 20

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Karojba u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
2.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Karojba, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	provedeno
3.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je programe održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, uključujući i opseg poslova održavanja komunalne infrastrukture u programima održavanja komunalne infrastrukture.	28. prosinca 2021.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
	1	2	3	4	
5.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	28. prosinca 2021.	provedeno	
6.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Karojba, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno	
7.		Preporučeno je sredstva komunalnog doprinosa i komunalne naknade koristiti za financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2022.	provedeno	
8.		Naloženo je sredstva komunalne naknade za druge propisane namjene, koje se ne odnose na financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture, koristiti na temelju odluke Općinskog vijeća kojom će se utvrditi da takvo korištenje sredstava komunalne naknade ne dovodi u pitanje mogućnost održavanja i građenja komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. ožujka 2022.	provedeno	
9.		Preporučeno je izvješća o izvršenju programa građenja komunalne infrastrukture uskladiti s programima građenja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	30. rujna 2022.	provedeno	
10.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. rujna 2022.	nije provedeno	
11.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	30. rujna 2022.	provedeno	
12.		Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti sve komunalne djelatnosti i organizacijske oblike obavljanja koje će se obavljati na području Općine Karojba.	30. lipnja 2022.	provedeno nakon roka	
13.		Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. ožujka 2022.	nije provedeno	
14.		Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
15.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koje nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Preporuke provedene nakon roka

Preporuke provedene nakon roka odnose se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

1.1. Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti sve komunalne djelatnosti i organizacijske oblike obavljanja koje će se obavljati na području Općine Karojba.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2022.

Općina Karojba je 19. prosinca 2022. donijela novu Odluku o komunalnim djelatnostima čijim su odredbama, između ostalog, utvrđene komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja javnih zelenih površina i održavanja čistoće javnih površina, kao i organizacijski oblici njihovog obavljanja.

1.2. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Karojba je u prosincu 2024. donijela Analizu upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Karojba. Analizirana je, između ostalog, organizacija obavljanja komunalne djelatnosti, financiranje komunalne infrastrukture te građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

1.3. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U Analizi upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Karojba iz prosinca 2024. utvrđeni su kriteriji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom, aktivnosti i način ostvarenja te pokazatelji učinkovitosti.

2. Nalog i preporuke koji nisu provedeni

Nalog i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Preporučeno je je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Karojba navodi da je u tijeku dodjeljivanje jedinstvenog identifikacijskog broja svakoj jedinici imovine, koji će služiti kao prepoznatljiva oznaka te će omogućiti povezivanje podataka iz različitih evidencija imovine. Nadalje, navodi da je provođenje preporuke otežano i zbog korištenja roditeljnog dopusta višeg stručnog suradnika za računovodstvo.

- 2.2. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. rujna 2022.

U obrazloženju Općina Karojba navodi da će tijekom 2025., odnosno u Izvješću o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture za 2024. obrazložiti odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

- 2.3. Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. ožujka 2022.

U obrazloženju Općina Karojba navodi da će u ugovorima o obavljanju komunalnih djelatnosti koje će zaključiti tijekom 2025., između ostalog, ugovarati i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora.

Općina Karojba je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Karojba izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za jedan nalog i jednu preporuku u propisanom roku, dok je za četiri naloga i devet preporuka izvještavala nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Karojba točno izvještavala o provedbi pet naloga i devet preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na obrazlaganje značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Karojba

Općina Karojba očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Karojba.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica

Zakonski predstavnik Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica od 23. svibnja 2013. do 24. svibnja 2021. bio je općinski načelnik Enio Jugovac, a od 25. svibnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik je Đulijano Petrović, dipl. ing. geod.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 21

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.	31. prosinca 2022.

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
7.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati samo rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
8.		Naloženo je donijeti odluku o komunalnom redu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
9.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
10.		Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
12.		Preporučeno je sredstva komunalnog doprinosa i komunalne naknade koristiti za financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2022.	provedeno
13.		Naloženo je sredstva komunalne naknade za druge propisane namjene, koje se ne odnose na financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture, koristiti na temelju odluke Općinskog vijeća kojom će se utvrditi da takvo korištenje sredstava komunalne naknade ne dovodi u pitanje mogućnost održavanja i građenja komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
14.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
15.		Preporučeno je kod izvještavanja o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture voditi računa o usklađenosti izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
16.		Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
17.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka
18.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog i preporuke provedeni nakon roka

Nalog i preporuke provedeni nakon roka odnose se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je kod izvještavanja o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture voditi računa o usklađenosti izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica je kod izvještavanja o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture za 2024. uskladila izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.

- 1.2. Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica je tijekom 2024. zaključila ugovore za izvođenje radova za izgradnju i rekonstrukciju nerazvrstanih cesta te modernizaciju dijela javne rasvjete na području Općine u kojima su ugovorena jamstva izvršitelja o ispunjenju ugovora.

- 1.3. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica je u srpnju 2024. donijela Izvješće o provedbi Plana upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica za 2023., čiji je sastavni dio i upravljanje komunalnom infrastrukturom u vlasništvu Općine.

- 1.4. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica je u srpnju 2024. donijela Izvješće o provedbi Plana upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica za 2023., čiji je sastavni dio i učinkovito upravljanje komunalnom infrastrukturom u vlasništvu Općine.

2. Djelomično provedeni nalozi

Djelomično provedeni nalozi odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica provodi aktivnosti radi upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru za dijelove zemljišta koji služe za proširenje nerazvrstanih cesta. U obrazloženju navodi da nije provodila aktivnosti radi upisa druge komunalne infrastrukture na području Općine u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu.

- 2.2. Naloženo je donijeti odluku o komunalnom redu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica je tijekom 2024. započela s aktivnostima na izradi nacрта Odluke o komunalnom redu.

- 2.3. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica je odredbama članka 3. nacrtu Odluke o komunalnom redu odredila da je potrebno voditi računa da se na svim površinama javne namjene osiguraju mogućnosti korištenja istih na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama.

- 2.4. Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Cjenik obavljanja dimnjačarskih poslova, čije je obavljanje povjereno pravnoj osobi na temelju Ugovora o koncesiji za obavljanje dimnjačarskih poslova na području Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica, donesen je bez suglasnosti Općine, objavljen je u službenom glasilu i na mrežnim stranicama Općine te na mrežnim stranicama isporučitelja usluge. Doneseni su opći uvjeti isporuke obavljanja dimnjačarskih poslova i objavljeni su na mrežnim stranicama Općine, ali nisu objavljeni u službenom glasniku Općine niti na mrežnim stranicama isporučitelja usluge.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica navodi da nije postupila po preporuci zbog nedostatka službenika i velikog obujma posla.

- 3.2. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati samo rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture za 2020., 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025. i dalje su iskazani rashodi za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda (kanalizaciju), što prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nije građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

3.3. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica navodi da nije u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture niti na drugi način posebno obrazlagala odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu provedene.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica točno izvještavala o provedbi deset naloga i pet preporuka, dok za tri preporuke koje se odnose na povezivanje evidencija imovine putem identifikacijskih brojeva, iskazivanje rashoda koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture te obrazlaganje značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane rashode nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica

Općina Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Kaštelir Labinci – Castelliere S. Domenica.

Općina Kršan

Zakonski predstavnik Općine Kršan od 7. lipnja 2013. do 3. lipnja 2021. bio je općinski načelnik Valdi Runko, ing. stroj., od 4. lipnja 2021. do 5. lipnja 2025. općinski načelnik bio je Roman Carić, mag. iur., a od 6. lipnja 2025. općinska načelnica je Ana Vuksan, univ. mag. iur.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Kršan te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 22

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
	1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je ustrojiti evidenciju cjelokupne komunalne infrastrukture na području Općine Kršan i voditi je tako da sadrži sve propisane podatke, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te je kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.	31. prosinca 2023.	provedeno	
2.		Naloženo je uz aktivnosti za evidentiranje nerazvrstanih cesta, poduzimati i aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Kršan u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno	
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Kršan, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno	
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno	
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti i organizacijski oblik obavljanja djelatnosti održavanja groblja.	31. prosinca 2023.	provedeno
6.			Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2021.	djelomično provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
7.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati samo rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2021.	provedeno
8.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. ožujka 2022.	provedeno nakon roka
9.		Preporučeno je ostale troškove održavanja iskazati u okviru rashoda na koje se odnose, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odluke o komunalnim djelatnostima.	31. prosinca 2022.	provedeno
10.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
11.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Preporuke provedene nakon roka

Preporuke provedene nakon roka odnose se na područje upravljanje komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom. Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2022.

Izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Kršan za 2021., 2022. i 2023. sadrže odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, ali ne i obrazloženja značajnijih odstupanja. Izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Kršan za 2024. sadrže obrazloženja za značajnija odstupanja.

- 1.2. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Kršan je u veljači 2023. donijela Analizu i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture Općine Kršan.

- 1.3. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U Analizi i vrednovanju učinaka upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture Općine Kršan iz veljače 2023., između ostalog, iskazani su i pokazatelji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom.

2. Djelomično provedeni nalozi

Djelomično provedeni nalozi odnose se na područja evidentiranja komunalne infrastrukture i normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je uz aktivnosti za evidentiranje nerazvrstanih cesta, poduzimati i aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Kršan u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Kršan provodi aktivnosti za upis u zemljišne knjige i evidentiranje u katastru, i to većinom za nerazvrstane ceste. U obrazloženju navodi da odluke o proglašenju javnog dobra u općoj uporabi nije bila u mogućnosti donijeti do okončanja postupka snimanja predmeta obrade.

- 2.2. Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2021.

U programima održavanja komunalne infrastrukture na području Općine Kršan za 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025. navedeno je da se programima određuje opis i opseg poslova održavanja komunalne infrastrukture s procjenom pojedinih troškova po djelatnostima, ali opsezi poslova održavanja nisu posebno opisani.

Općina Kršan je i nadalje u obvezi postupati prema nalozima Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Preporuka koja nije provedena

Preporuka koja nije provedena odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Kršan navodi da se analitička knjigovodstvena evidencija te Registar nekretnina i komunalne infrastrukture vode u različitim informatičkim programima koje će radi boljeg i efikasnijeg praćenja ukupne imovine povezati u nadolazećem razdoblju.

Općina Kršan je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije provedena.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Kršan izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za dva naloga i pet preporuka u propisanom roku, dok je za četiri preporuke izvijestila nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Kršan točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Kršan

Općina Kršan očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Kršan.

Općina Lanišće

Zakonski predstavnik Općine Lanišće od 9. lipnja 2017. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinska načelnica Roberta Medica.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Lanišće te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 23

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je ustrojiti i voditi evidenciju komunalne infrastrukture koja će sadržavati propisane podatke, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te je kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.	31. prosinca 2022.	provedeno
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Lanišće u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Lanišće, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je programe održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, uključujući opseg poslova održavanja komunalne infrastrukture u programima održavanja komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2022.

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati samo rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
7.		Naloženo je donijeti odluku o vrijednosti boda komunalne naknade, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
8.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
9.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju planirati i iskazivati kao zasebnu komunalnu djelatnost, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
10.		Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
12.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	provedeno
13.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog i preporuka provedeni nakon roka

Nalog i preporuka provedeni nakon roka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

1.1. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati samo rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Lanišće za 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture niti su rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti određenih Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Općinu (primjerice, rashodi za sanaciju ruševnih objekata i sanaciju stare škole). Programi održavanja i građenja objekata i uređaja komunalne infrastrukture Općine Lanišće za 2024. sadrže samo rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

- 1.2. Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Lanišće je u ožujku 2024. s fizičkom osobom zaključila Ugovor o održavanju javne rasvjete na području Općine Lanišće, u kojem je odredbama članka 6. Ugovora uređeno dostavljanje jamstva izvršitelja o ispunjenju ugovora. Poslove dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije na području Općine Lanišće obavljala je fizička osoba na temelju narudžbenica.

2. Djelomično provedeni nalog i preporuka

Djelomično provedeni nalog i preporuka odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 2.1. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Lanišće u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Lanišće je tijekom 2024. izradila geodetski elaborat za nerazvrstanu cestu Klenovščak te je izvršen upis u zemljišnu knjigu i katastar. U obrazloženju Općina Lanišće navodi kako izrada geodetskih elaborata ovisi o financijskim mogućnostima.

- 2.2. Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Lanišće, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Lanišće je za manji dio komunalne infrastrukture u evidenciju komunalne infrastrukture unosila podatke o vlasništvu. U obrazloženju Općina Lanišće navodi kako će nastaviti s unošenjem podatka o vlasništvu sukladno financijskim mogućnostima.

Općina Lanišće je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporuci Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Lanišće navodi da će započeti s povezivanjem, putem identifikacijskih brojeva, evidencija pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine.

3.2. Preporučeno je dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju planirati i iskazivati kao zasebnu komunalnu djelatnost, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Lanišće rashode za dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju nije iskazala u programima održavanja komunalne infrastrukture, već su planirani i iskazani u proračunu Općine.

Općina Lanišće je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu provedene.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Lanišće izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka u propisanom roku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Lanišće točno izvještavala o provedbi šest naloga i šest preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na planiranje i iskazivanje dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije kao zasebne komunalne djelatnosti nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Lanišće

Općina Lanišće očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020.

U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Lanišće.

Općina Ližnjan – Lisignano

Zakonski predstavnik Općine Ližnjan – Lisignano od 24. ožujka 2016. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Marko Ravnić, mag. iur.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Ližnjan – Lisignano te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 24

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	nije provedeno
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Ližnjan – Lisignano u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Ližnjan – Lisignano, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	30. rujna 2022.	nije provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	30. rujna 2022.	nije provedeno
5.		Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je uskladiti odredbe Odluke o komunalnim djelatnostima kojima se uređuje obavljanje komunalnih djelatnosti na području Općine Ližnjan – Lisignano s organizacijskim oblikom njihova obavljanja, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Ližnjan – Lisignano, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	provedeno
7.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. rujna 2022.	provedeno
8.		Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju održavanje javnih zelenih površina i prigodno ukrašavanje Općine planirati i iskazivati kao zasebne komunalne djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odluke o komunalnim djelatnostima.	30. rujna 2022.	provedeno
9.		Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odluke o komunalnim djelatnostima.	30. rujna 2022.	provedeno
10.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	djelomično provedeno
11.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	30. rujna 2022.	provedeno nakon roka
12.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	30. rujna 2022.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Preporuke provedene nakon roka

Preporuke provedene nakon roka odnose se na područje nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. rujna 2022.

Općina Ližnjan – Lisignano je u travnju 2024. donijela Analizu upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Ližnjan – Lisignano, kojom je, između ostalog, analizirana organizacija obavljanja komunalne djelatnosti, financiranje komunalne infrastrukture, građenje i održavanje komunalne infrastrukture te komunalni red i održavanje komunalnog reda.

- 1.2. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. rujna 2022.

Sastavni dio Analize upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Ližnjan – Lisignano iz travnja 2024. su i kriteriji i pokazatelji učinkovitog upravljanja komunalnom infrastrukturom u vlasništvu Općine.

2. Djelomično provedeni nalozi

Djelomično provedeni nalozi odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Ližnjan – Lisignano u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2022.

Općina je provodila aktivnosti za upis i evidentiranje nerazvrstanih cesta. U obrazloženju Općina Ližnjan – Lisignano navodi da nije u potpunosti provela preporuku zbog nedostatka zaposlenika u proteklom razdoblju.

- 2.2. Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2022.

Općina Ližnjan – Lisignano je u veljači 2024. s fizičkom osobom zaključila ugovore o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti, i to održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu košnje trave i uklanjanja grana uz nerazvrstane ceste te održavanja čistoće javnih površina na području Općine – pometanje, čijim je odredbama, između ostalog, određeno i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. U obrazloženju Općina navodi da je ugovor za obavljanje poslova dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije za 2025. u pripremi te će sadržavati odredbu o davanju jamstva izvršitelja o ispunjenju ugovora.

Općina Ližnjan – Lisignano je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Nalozi i preporuke koji nisu provedeni

Nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

3.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2022.

U obrazloženju Općina Ližnjan – Lisignano navodi da nije provela nalog zbog nedostatka zaposlenika.

3.2. Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Ližnjan – Lisignano, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. rujna 2022.

U obrazloženju Općina Ližnjan – Lisignano navodi da nije provela preporuku zbog nedostatka zaposlenika.

3.3. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. rujna 2022.

U obrazloženju Općina Ližnjan – Lisignano navodi da nije provela preporuku zbog nedostatka zaposlenika.

3.4. Naloženo je uskladiti odredbe Odluke o komunalnim djelatnostima kojima se uređuje obavljanje komunalnih djelatnosti na području Općine Ližnjan – Lisignano s organizacijskim oblikom njihova obavljanja, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2022.

U obrazloženju Općina Ližnjan – Lisignano navodi da nije provela nalog zbog nedostatka zaposlenika.

Općina Ližnjan – Lisignano je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Ližnjan – Lisignano izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Ližnjan – Lisignano točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Ližnjan – Lisignano

Općina Ližnjan – Lisignano očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Ližnjan – Lisignano.

Općina Lupoglav

Zakonski predstavnik Općine Lupoglav od 20. svibnja 2021. do 22. svibnja 2025. bio je općinski načelnik Franko Baxa, a od 23. svibnja 2025. općinska načelnica Iva Šuperina.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Lupoglav te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 25

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
1	2	3	4		
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je ustrojiti evidenciju cjelokupne komunalne infrastrukture na području Općine Lupoglav, kontinuirano je nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja te je voditi tako da sadrži sve podatke propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno	
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Lupoglav u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno	
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Lupoglav, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	nije provedeno	
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno	
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je programe održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
6.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	provedeno	

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Naloženo je Odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
8.		Naloženo je uz objavljivanje cjenika, osigurati i javno objavljivanje općih uvjeta isporuke komunalne usluge za uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Lupoglav, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
9.		Naloženo je uskladiti odredbe Odluke o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Lupoglav i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
10.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odluke o komunalnim djelatnostima.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
12.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	provedeno
13.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalozi i preporuka koji nisu provedeni

Nalozi i preporuka koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 1.1. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Lupoglav u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Lupoglav navodi da zbog nedostatka financijskih sredstava nije poduzimala aktivnosti za upis komunalne infrastrukture na svom području u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

- 1.2. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Lupoglav navodi da su komunalnoj infrastrukturi dodjeljivani identifikacijski brojevi te da će putem njih analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

- 1.3. Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Lupoglav, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Lupoglav navodi da zbog nedostatka financijskih sredstava nije poduzimala potrebne aktivnosti niti je u evidenciju komunalne infrastrukture unosila podatke o upisu u zemljišne knjige i evidenciji u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine.

Općina Lupoglav je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporuci Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Lupoglav izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka u propisanom roku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Lupoglav točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Lupoglav

Općina Lupoglav očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Lupoglav.

Općina Marčana

Zakonski predstavnik Općine Marčana od 19. lipnja 2017. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Predrag Pliško.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Marčana te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 26

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Marčana u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno
2.		Preporučuje podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Marčana, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. ožujka 2022.	provedeno
3.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	15. veljače 2023.	nije provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnom redu u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	15. travnja 2022.	djelomično provedeno
5.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je uz objavljivanje cjenika, osigurati i javno objavljivanje općih uvjeta isporuke komunalne usluge za uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Marčana, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	nije provedeno
6.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	1. svibnja 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	1. svibnja 2022.	djelomično provedeno
8.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	1. svibnja 2022.	djelomično provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedeni nalog i preporuke

Djelomično proveden nalog i preporuke odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

1.1. Naloženo je donijeti odluku o komunalnom redu u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 15. travnja 2022.

U svibnju 2025. sastavljen je prijedlog nove Odluke o komunalnom redu Općine Marčana na temelju odredaba Zakona o komunalnom gospodarstvu.

1.2. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 1. svibnja 2022.

Općina Marčana je u ožujku 2025. trgovačkom društvu dostavila narudžbenicu za izradu Analize upravljanja komunalnom infrastrukturom.

1.3. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 1. svibnja 2022.

Općina Marčana je u ožujku 2025. trgovačkom društvu dostavila narudžbenu za izradu Analize upravljanja komunalnom infrastrukturom. U obrazloženju Općina Marčana navodi da će nakon izrade Analize upravljanja komunalnom infrastrukturom primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom.

Općina Marčana je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

2. Nalog i preporuka koji nisu provedeni

Nalog i preporuka koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

2.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 15. veljače 2023.

U obrazloženju Općina Marčana navodi da preporuka nije provedena zbog složenosti preporuke te trenutnog nedostatka zaposlenika.

2.2. Naloženo je uz objavljivanje cjenika, osigurati i javno objavljivanje općih uvjeta isporuke komunalne usluge za uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Marčana, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2022.

Cjenik za obavljanje dimnjačarskih poslova nije objavljen na mrežnim stranicama Općine, a isporučitelj usluge nema mrežne stranice. Cjenik za obavljanje ukopa pokojnika nije donesen. Opći uvjeti isporuke navedenih uslužnih komunalnih djelatnosti nisu doneseni. U obrazloženju Općina navodi da obavljanje dimnjačarskih poslova te uslugu ukopa pokojnika na području Općine provode poslovni subjekti po tržišnim cijenama.

Općina Marčana je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporuci Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Marčana izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka u propisanom roku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Marčana točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Marčana

Općina Marčana očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Marčana.

Općina Medulin

Zakonski predstavnik Općine Medulin od lipnja 2009. do 3. lipnja 2021. bio je općinski načelnik Goran Buić, a od 4. lipnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik Ivan Kirac.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Medulin te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 27

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno
2.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
3.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	1. kolovoza 2022.	provedeno nakon roka
4.		Naloženo je Odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	3. srpnja 2022.	djelomično provedeno
5.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	15. prosinca 2021.	provedeno nakon roka
6.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Medulin, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. veljače 2022.	provedeno
7.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. ožujka 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
8.		Preporučeno je kod izvještavanja o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture voditi računa o usklađenosti izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	31. ožujka 2022.	provedeno nakon roka
9.		Preporučeno je košnju trave i uklanjanje granja uz nerazvrstane ceste planirati i iskazivati kao zasebnu komunalnu djelatnost, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odlukom o komunalnim djelatnostima.	20. prosinca 2021.	provedeno
10.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	3. siječnja 2023.	provedeno nakon roka
11.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	3. siječnja 2023.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog i preporuke provedene nakon roka

Nalog i preporuke provedene nakon roka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

1.1. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom. Rok za provedbu preporuke bio je 1. kolovoza 2022.

U programima održavanja komunalne infrastrukture za 2019., 2020. i 2021. Općina Medulin je iskazala rashode za čišćenje, sakupljanje i odvoz krupnog otpada te sakupljanje i odvoz recikliranog otpada, što prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nije održavanje komunalne infrastrukture. U programima održavanja i građenja komunalne infrastrukture za 2022., 2023., 2024. i 2025. iskazani su rashodi koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

- 1.2. Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 15. prosinca 2021.

Općina Medulin je u veljači 2025. donijela Odluku o izmjeni i dopuni Odluke o komunalnim djelatnostima na području Općine Medulin, kojom je, između ostalog, obavljanje komunalnog linijskog prijevoza povjereno trgovačkom društvu u suvlasništvu Općine. Komunalnu djelatnost održavanja autobusnih stajališta, čekaonica i drugo Općina je, u skladu s odredbama Odluke o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti održavanje autobusnih stajališta, čekaonica i drugo iz prosinca 2021., povjerila na obavljanje trgovačkom društvu u vlasništvu Općine.

- 1.3. Preporučeno je kod izvještavanja o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture voditi računa o usklađenosti izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2022.

U izvještajima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture Općine Medulin za 2022. iz svibnja 2023. te za 2023. iz svibnja 2024. planirane aktivnosti i rashodi za njihovu provedbu usklađeni su s programima građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture.

- 1.4. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 3. siječnja 2023.

Općina Medulin je od prosinca 2022. do ožujka 2023. provela anketu o zadovoljstvu stanovnika održavanjem i građenjem komunalne infrastrukture. Također, radi utvrđivanja mogućnosti unaprjeđenja upravljanja komunalnom infrastrukturom, Općina je tijekom prosinca 2022. subjektima s kojima su zaključeni ugovori o obavljanju uslužnih komunalnih djelatnosti uputila zahtjeve za dostavu podataka o broju korisnika usluga. U srpnju 2024. izradila je Analizu upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.5. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu naloga bio je 3. siječnja 2023.

Općina Medulin je u kolovozu 2024. donijela Proces upravljanja komunalnom infrastrukturom, kojim su utvrđeni ciljevi, glavni rizici, resursi potrebni za realizaciju procesa te postupci i aktivnosti.

2. Djelomično proveden nalog

Djelomično proveden nalog odnosi se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je Odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 3. srpnja 2022.

Odredbama Odluke o komunalnom redu Općine Medulin od srpnja 2019. određeno je da se na parkirališnim površinama treba horizontalnom i vertikalnom signalizacijom sukladno propisima posebno obilježiti rezervirana parkirališna mjesta za vozila osoba s invaliditetom koja imaju „znak pristupačnosti”. Međutim, Odlukom o komunalnom redu nije osigurana mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama.

3. Preporuka koja nije provedena

Preporuka koja nije provedena odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Medulin navodi da preporuku nije provela zbog nedostatka radne snage te nemogućnosti usklađivanja informatičkih sustava u kojima se vodi analitička knjigovodstvena evidencija i evidencija komunalne infrastrukture.

Općina Medulin je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije provedena.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Medulin izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka u propisanom roku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Medulin točno izvještavala o provedbi tri naloga i sedam preporuka, dok za jedan nalog koji se odnosi na osiguranje mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama odredbama Odluke o komunalnom redu nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Medulin

Općina Medulin očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Medulin.

Općina Motovun – Montona

Zakonski predstavnik Općine Motovun – Montona od 24. svibnja 2013. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Tomislav Pahović.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Motovun – Montona te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 28

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	nije provedeno
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Motovun – Montona u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. siječnja 2024.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Motovun – Montona, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	1. siječnja 2024.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	30. lipnja 2022.	djelomično provedeno
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Motovun – Montona odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. ožujka 2022.

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.		Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
7.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
8.		Preporučeno je unutar izvješća o ostvarenju komunalnih potreba odvojeno iskazivati izvršenje programa građenja i programa održavanja komunalne infrastrukture, kako bi se osigurala jasnija i potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. ožujka 2022.	provedeno nakon roka
9.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Motovun – Montona, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. siječnja 2022.	provedeno
10.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. ožujka 2022.	nije provedeno
11.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju obavljati poslova dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije te veterinarske usluge iskazivati kao zasebne komunalne djelatnosti, a ostale rashode komunalnog sustava iskazati u okviru rashoda na koje se odnose, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odluke o komunalnim djelatnostima.	31. prosinca 2022.	provedeno
12.		Preporučeno je izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	31. ožujka 2022.	provedeno
13.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. siječnja 2022.	provedeno nakon roka
14.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
15.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog i preporuke provedeni nakon roka

Nalog i preporuke provedeni nakon roka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

1.1. Preporučeno je unutar izvješća o ostvarenju komunalnih potreba odvojeno iskazivati izvršenje programa građenja i programa održavanja komunalne infrastrukture, kako bi se osigurala jasnija i potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2022.

Općina Motovun – Montona je u svibnju 2023. odvojeno iskazala izvršenje programa građenja i programa održavanja komunalne infrastrukture.

1.2. Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 1. siječnja 2022.

Općina Motovun – Montona je u kolovozu 2022. s pravnom osobom zaključila Ugovor o održavanju nerazvrstanih cesta. Ugovor sadrži sve propisane elemente u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. U obrazloženju Općina Motovun – Montona navodi da od 2021. do vremena obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) s fizičkim ili pravnim osobama nije zaključivala nove ugovore o obavljanju komunalnih djelatnosti dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije, veterinarsko-higijeničarskih poslova te zimske službe.

1.3. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Motovun – Montona je u siječnju 2024. donijela Analizu i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture te kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom na području Općine Motovun – Montona u 2024.

- 1.4. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U Analizi i vrednovanju učinaka upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture i kriterijima i pokazateljima učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom na području Općine Motovun – Montona u 2024., između ostalog, utvrđeni su kriteriji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom, postojeći problemi, načini rješavanja problema i mjere za unaprjeđenje te utjecaj na lokalnu zajednicu.

2. Djelomično provedeni nalozi i preporuka

Djelomično provedeni nalozi i preporuka odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Motovun – Montona u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 1. siječnja 2024.

Općina Motovun – Montona je izradila elaborate i podnijela ih Državnoj geodetskoj upravi na upis, ali u obrazloženju navodi da će se, s obzirom na opseg posla te osigurana sredstva u proračunu, navedene aktivnosti nastaviti provoditi tijekom 2025. i 2026.

- 2.2. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2022.

Općina Motovun – Montona započela je s povezivanjem evidencije komunalne infrastrukture i ostalih evidencija o imovini putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture. Nadalje, navodi da povezanost još nije vidljiva zato što se provode pripreme radnje kako bi se prvo evidentirala sva komunalna infrastruktura, a nakon toga dalje upisivala na način da redosljed brojeva ima kontinuitet radi bolje preglednosti.

- 2.3. Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

U programima održavanja komunalne infrastrukture na području Općine Motovun – Montona za 2023., 2024. i 2025. navedeno je da se programima određuje opis i opseg poslova održavanja komunalne infrastrukture s procjenom pojedinih troškova po djelatnostima, ali opsezi poslova održavanja nisu posebno opisani.

Općina Motovun – Montona je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporuci Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Nalog i preporuke koji nisu provedeni

Nalog i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 3.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Evidencija komunalne infrastrukture Općine Motovun – Montona sadrži podatke o nazivu i vrsti komunalne infrastrukture, o katastarskoj i zemljišnoknjižnoj čestici i katastarskoj općini u kojoj se komunalna infrastruktura nalazi, djelomično o vlasništvu, osobi koja njome upravlja, ali ne sadrži podatke o zatraženim i izdanim dozvolama za uređenje, građenje i uporabu komunalne infrastrukture i radnjama poduzetim u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa i statusa komunalne infrastrukture i aktima s tim u vezi. U obrazloženju Općina Motovun – Montona navodi da prikupljaju potrebnu dokumentaciju za upis komunalne infrastrukture izgrađene do 2000. te će naknadno u evidenciju upisati podatke o zatraženim i izdanim dozvolama za uređenje, građenje i uporabu komunalne infrastrukture i radnjama poduzetim u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa i statusa komunalne infrastrukture i aktima s tim u vezi.

- 3.2. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Motovun – Montona za 2020., 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture niti su rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti određenih Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Općinu (primjerice rashodi za uređenje općinskih zgrada). Osim navedenih rashoda, sastavni dio programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture u navedenom razdoblju su izgradnja društvenog doma Kranceti, izgradnja zgrade dječjeg vrtića, energetska obnova škole u Kaldiru i slično, koji također nisu rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti.

- 3.3. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom. Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2022.

Općina Motovun – Montona nije u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture obrazložila značajnija odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane. U obrazloženju Općina navodi da će u sljedećem izvješću o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture obrazložiti značajnija odstupanja.

Općina Motovun – Montona je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Motovun – Montona izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Motovun – Montona točno izvještavala o provedbi šest naloga i osam preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na obrazlaganje značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane rashode nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Motovun – Montona

Općina Motovun – Montona očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Motovun – Montona. Također, obrazlaže da će Evidenciju komunalne infrastrukture kontinuirano nadopunjavati planiranim rasvjetnim tijelima, da se najveći dio rasvjetnih tijela nalazi na katastarskim česticama uz javne i nerazvrstane ceste te se za čestice na kojima je sada upisano vanknjižno vlasništvo vodi postupak ponovnog formiranja čestica kako bi se upisalo vlasništvo. Navodi da će kontinuirano provoditi evidentiranje komunalne infrastrukture koja predstavlja kompleksni posao čiju dinamiku prilagođava profesionalnim mogućnostima koje ima na raspolaganju.

Općina Oprtalj – Portole

Zakonski predstavnik Općine Oprtalj – Portole od 1993. do 6. lipnja 2021. bio je općinski načelnik Aleksander Krt, a od 7. lipnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik je Leo Bazjak, mag. ing. el.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Oprtalj – Portole te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 29

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog i preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
	1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno	
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Oprtalj – Portole u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2023.	djelomično provedeno	
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Oprtalj – Portole, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno	
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	30. lipnja 2022.	provedeno	
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je uskladiti odredbe Odluke o komunalnim djelatnostima kojima se uređuje obavljanje komunalnih djelatnosti na području Općine Oprtalj – Portole i organizacijske oblike njihova obavljanja, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno nakon roka
6.			Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	30. lipnja 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog i preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Naloženo je Odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno nakon roka
8.		Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2023.	provedeno
9.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Oprtalj – Portole, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno
10.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je obavljanje poslova iluminacije i dekoriranja planirati i iskazivati kao zasebnu komunalnu djelatnost, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odluke o komunalnim djelatnostima.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Nalaženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno
12.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka
13.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalozi i preporuke provedeni nakon roka

Nalozi i preporuke provedeni nakon roka odnose se na područja normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je uskladiti odredbe Odluke o komunalnim djelatnostima kojima se uređuje obavljanje komunalnih djelatnosti na području Općine Oprtalj – Portole i organizacijske oblike njihova obavljanja, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Općina Oprtalj – Portole je novu Odluku o komunalnim djelatnostima donijela u rujnu 2022., kojom je uređeno obavljanje komunalnih djelatnosti na području Općine, kao i organizacijski oblici njihova obavljanja.

- 1.2. Naloženo je Odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Općina Oprtalj – Portole je Odluku o izmjeni i dopuni Odluke o komunalnom redu donijela u rujnu 2022. Odredbama članka 63a. navede Odluke uređen je način osiguranja mogućnosti korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

- 1.3. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Oprtalj – Portole je u veljači 2024. donijela Analizu upravljanja komunalnom infrastrukturom. Analizirana je, između ostalog, organizacija obavljanja komunalne djelatnosti, financiranje komunalne infrastrukture te građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

- 1.4. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Analizom upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Oprtalj – Portole, između ostalog, utvrđeni su kriteriji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom po područjima, kriterijima, načinu ostvarenja, potrebnim poboljšanjima, odgovornim osobama te učinku.

2. Djelomično proveden nalog

Djelomično proveden nalog odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 2.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Oprtalj – Portole u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2023.

Općina Oprtalj – Portole je započela s provođenjem aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture kao javnog dobra u općoj uporabi u vlasništvu Općine. U obrazloženju navodi da zbog velikog broja i opsega radnih obveza te nedostatka financijskih sredstava evidentiranje komunalne infrastrukture kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine provodi sukladno proračunskim mogućnostima.

Općina Oprtalj – Portole je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu Državnog ureda za reviziju koji nije u cijelosti proveden.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Oprtalj – Portole izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za pet naloga i četiri preporuke u propisanom roku, dok je za dva naloga i dvije preporuke izvještavala nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Oprtalj – Portole točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Oprtalj – Portole

Općina Oprtalj – Portole očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Oprtalj – Portole.

Općina Pićan

Zakonski predstavnik Općine Pićan od 6. lipnja 2013. do 20. svibnja 2021. bio je općinski načelnik Ivan Franković, a od 21. svibnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik je Dean Močinić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Pićan te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 30

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog i preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Pićan u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unosi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Pićan, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	30. lipnja 2023.	provedeno
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je komunalne djelatnosti na području Općine Pićan i organizacijske oblike njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno
6.		Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno
7.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	30. lipnja 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog i preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
8.		Naloženo je podnositi izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture predstavničkom tijelu te ih objavljivati u službenom glasilu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	provedeno
9.		Naloženo je Odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno
10.		Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Pićan, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
12.		Preporučeno je sredstva komunalnog doprinosa i komunalne naknade koristiti za financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2022.	provedeno
13.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Nalaženo je sredstva komunalne naknade za druge propisane namjene, koje se ne odnose na financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture, koristiti na temelju odluke Općinskog vijeća kojom će se utvrditi da takvo korištenje sredstava komunalne naknade ne dovodi u pitanje mogućnost održavanja i građenja komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	provedeno
14.		Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose.	30. rujna 2022.	provedeno
15.		Nalaže pri povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
16.		Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
17.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Pićan izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka u propisanom roku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Pićan točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Pićan

Općina Pićan očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Pićan.

Općina Raša

Zakonski predstavnik Općine Raša od 24. svibnja 2013. do 2. travnja 2024. bila je općinska načelnica mr. sc. Glorija Paliska, a od 13. lipnja 2024. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik je Leo Knapić, dipl. graf. ing.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Raša te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 31

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Raša u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Raša, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
3.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je Odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
5.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je za uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Raša, donijeti suglasnosti Općine na opće uvjete isporuke te osigurati njihovo javno objavljivanje.	31. prosinca 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. lipnja 2022.	djelomično provedeno
7.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
8.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično proveden nalog i preporuke

Djelomično proveden nalog i preporuke odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Raša u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Raša je 2019. predala zahtjeve za upis vlasništva za 17 objekata komunalne infrastrukture, od čega su do obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) upisana dva groblja. Preostalih 15 postupaka još nije provedeno te je tijekom 2022. uputila požurnice. Za tri javna parkirališta izrađeni su geodetski elaborati i postupak još uvijek traje zbog neriješenih imovinskopravnih odnosa.

Također, izrađen je i geodetski elaborat za dvije nerazvrstane ceste te je u listopadu 2024. pokrenut postupak evidentiranja u katastru i upisa u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi u vlasništvu Općine, ali postupak još uvijek traje zbog neriješenih imovinskopravnih odnosa.

- 1.2. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2022.

U Izvješću o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture na području Općine Raša za 2021. dana su obrazloženja za značajnija odstupanja. U izvješćima o izvršenju programa građenja komunalne infrastrukture na području Općine Raša za 2021., 2022., 2023. i 2024. navedena su odstupanja, ali ne i obrazloženja za značajnija odstupanja.

- 1.3. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Raša je u prosincu 2019. donijela Strategiju upravljanja imovinom Općine Raša za razdoblje 2020. – 2025. godine, koja dijelom opisuje i upravljanje komunalnom infrastrukturom. Općina Raša je u siječnju 2015. izdala narudžbenicu za izradu Izvješća o stanju u prostoru Općine Raša za razdoblje 2021. – 2024. godine u kojem će izvršiti analizu i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture.

- 1.4. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Raša nije uvela ni primjenjivala posebne kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom kako bi bila transparentna pri izvještavanju javnosti o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva. U obrazloženju navodi da redovito obavještava građane putem svojih mrežnih stranica i medija o projektima koje provodi u svrhu upravljanja komunalnom infrastrukturom, novim infrastrukturnim projektima te izvještava o postignutim ciljevima i učincima upravljanja komunalnim gospodarstvom.

Općina Raša je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

2. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 2.1. Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Raša, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Raša navodi da se radi o kontinuiranom procesu i da se postupci uknjižbe obavljaju prema prioritetima Općine.

- 2.2. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Raša navodi da komunalna infrastruktura nije u potpunosti označena i povezana identifikacijskim brojevima. Također, navodi da su, uz nedostatak zaposlenika, potrebne dodatne terenske provjere i postupno usklađivanje s evidencijama te tehničkim i organizacijskim izazovima.

Općina Raša je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu provedene.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Raša izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za dva naloga i dvije preporuke u propisanom roku, dok je za jedan nalog i tri preporuke izvijestila nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Raša točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Raša

Općina Raša očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Raša. Također, obrazlaže da su tijekom 2024. bile značajne kadrovske promjene u Općini, što je privremeno usporilo provedbu dijela planiranih i započetih aktivnosti.

Općina Sveta Nedelja

Zakonski predstavnik Općine Sveta Nedelja od 7. lipnja 2013. do 31. prosinca 2020. bio je općinski načelnik Gianvlado Klarić, od 1. siječnja do 20. svibnja 2021. dužnost načelnice obnašala je Irene Franković, a od 21. svibnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (prosinac 2024.) općinska načelnica je Irene Franković.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Sveta Nedelja te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 32

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Sveta Nedelja u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Sveta Nedelja, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2021.	provedeno
7.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je osigurati javno objavljivanje cjenika za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Sveta Nedelja, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. prosinca 2021.	provedeno
8.		Preporučeno je sredstva komunalnog doprinosa i komunalne naknade koristiti za financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2022.	provedeno
9.		Naloženo je sredstva komunalne naknade za druge propisane namjene, koje se ne odnose na financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture, koristiti na temelju odluke Općinskog vijeća kojom će se utvrditi da takvo korištenje sredstava komunalne naknade ne dovodi u pitanje mogućnost održavanja i građenja komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
10.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	1. lipnja 2022.	nije provedeno
11.		Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose u skladu s odredbama odluka o komunalnim djelatnostima i Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. lipnja 2023.	provedeno
12.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	provedeno
13.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedeni nalog i preporuka

Djelomično proveden nalog i preporuka odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 1.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Sveta Nedelja u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Sveta Nedelja je u Evidenciju komunalne infrastrukture unosila podatke za nerazvrstane ceste. U obrazloženju navodi da nije u potpunosti provela nalog zbog nedostatka zaposlenika u proteklom razdoblju.

- 1.2. Preporučeno je podatke o vlasništvu, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Sveta Nedelja, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Sveta Nedelja je u Evidenciju komunalne infrastrukture unosila podatke o vlasništvu za nerazvrstane ceste. U obrazloženju navodi da nije u potpunosti provela preporuku zbog nedostatka zaposlenika u proteklom razdoblju.

Općina Sveta Nedelja je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporuci Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

2. Nalog i preporuke koji nisu provedeni

Nalog i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Sveta Nedelja nije u Evidenciju komunalne infrastrukture unosila podatke o osobi koja upravlja komunalnom infrastrukturom te podatke o zatraženim i izdanim dozvolama za uređenje, građenje i uporabu komunalne infrastrukture i radnjama poduzetim u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa i statusa komunalne infrastrukture i aktima s tim u vezi.

- 2.2. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Sveta Nedelja navodi da nije provela preporuku zbog nedostatka zaposlenika u proteklom razdoblju.

- 2.3. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Sveta Nedelja za 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture niti su rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti određenih Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Općinu (primjerice, rashodi za adaptaciju stanova, održavanje građevinskih i sportskih objekata, sanaciju zgrade bivše škole, izgradnja sportske dvorane te iznošenje i odvoz smeća). Osim navedenih rashoda, sastavni dio programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture u navedenom razdoblju su otplata glavnice dugoročnog kredita te kamate za primljene dugoročne zajmove za kapitalne izdatke i slično, koji također nisu rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti.

- 2.4. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 1. lipnja 2022.

U obrazloženju Općina Sveta Nedelja navodi da nije provela preporuku zbog nedostatka zaposlenika u proteklom razdoblju.

Općina Sveta Nedelja je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Sveta Nedelja izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za tri naloga i sedam preporuka u propisanom roku, dok je za dva naloga i jednu preporuku izvijestila nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Sveta Nedelja točno izvještavala o provedbi tri naloga i devet preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na iskazivanje rashoda koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Sveta Nedelja

Općina Sveta Nedelja očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Sveta Nedelja.

Općina Sveti Lovreč

Zakonski predstavnik Općine Sveti Lovreč od 23. svibnja 2013. do 24. svibnja 2025. bio je općinski načelnik dr. sc. Marko Ljubešić, a od 26. svibnja 2025. općinski načelnik Siniša Terlević.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Sveti Lovreč te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 33

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
	1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	djelomično provedeno	
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Sveti Lovreč u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno	
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Sveti Lovreč, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	30. lipnja 2022.	provedeno	
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno	
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Sveti Lovreč i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.	30. lipnja 2022.	provedeno nakon roka
6.			Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	nije provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno
8.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno nakon roka
9.		Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	31. prosinca 2022.	provedeno
10.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
11.		Preporučeno je dezinfekciju, deratizaciju, zaštita bilja i suzbijanje nepoželjne vegetacije planirati i iskazivati kao zasebne komunalne djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
12.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
13.		Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.
14.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalozi i preporuke provedeni nakon roka

Nalozi i preporuke provedeni nakon roka odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Sveti Lovreč i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi. Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Općinsko vijeće je u prosincu 2022. donijelo novu Odluku o komunalnim djelatnostima, kojom su određene komunalne djelatnosti na području Općine kao i organizacijski oblici njihova obavljanja.

- 1.2. Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Odlukom o komunalnim djelatnostima i Odlukom o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti iz prosinca 2022., između ostalog, trgovačko društvo čiji je osnivač Općina određeno je kao organizacijski oblik obavljanja pojedinih komunalnih djelatnosti.

- 1.3. Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Sveti Lovreč je u 2024. provela postupak nabave za održavanje sustava javne rasvjete na području Općine te je u listopadu 2024. zaključila ugovor s fizičkom osobom u kojem je odredbama članka 9. određeno jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora.

- 1.4. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina je u lipnju 2023. donijela Analizu upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Sveti Lovreč. Analizirana je, između ostalog, organizacija obavljanja komunalne djelatnosti, financiranje komunalne infrastrukture te građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

- 1.5. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Sastavni dio Analize upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Sveti Lovreč iz lipnja 2023. su i kriteriji i pokazatelji učinkovitog upravljanja komunalnom infrastrukturom u vlasništvu Općine.

2. Djelomično provedeni nalozi

Djelomično provedeni nalozi odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

2.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Evidencija komunalne infrastrukture Općine Sveti Lovreč, u dijelu koji se odnosi na nerazvrstane ceste, sadrži sve propisane podatke sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Za preostalu komunalnu infrastrukturu, Općina Sveti Lovreč u obrazloženju navodi da će tijekom 2025. evidenciju nadopuniti podacima o osobi koja upravlja komunalnom infrastrukturom, kao i podacima o zatraženim i izdanim dozvolama za uređenje, građenje i uporabu komunalne infrastrukture i radnjama poduzetim u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa i statusa komunalne infrastrukture i aktima s tim u vezi.

2.2. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Sveti Lovreč u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina je provodila aktivnosti za upis i evidentiranje nerazvrstanih cesta. U obrazloženju Općina Sveti Lovreč navodi da je tijekom 2023. podnijela zahtjev za upis nerazvrstane ceste na novoformiranoj katastarskoj čestici odnosno na dijelovima dosadašnjih katastarskih čestica, međutim Općinski sud je rješenjem odbio predmetni upis na koji je Općina uložila žalbu.

Općina Sveti Lovreč je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Sveti Lovreč navodi da je tijekom 2024. izradila novu evidenciju komunalne infrastrukture (nerazvrstane ceste), a tijekom 2025. planira izraditi evidenciju ostale komunalne infrastrukture sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu te će nakon toga povezati analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture s evidencijom komunalne infrastrukture

- 3.2. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Sveti Lovreč za 2022., 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture niti su rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti određenih Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Općinu (primjerice, rashodi za održavanje objekata u vlasništvu Općine, uređenje i opremanje naselja Pini i Belvedere (izgradnja kanalizacijske mreže) te odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda). Osim navedenih rashoda, sastavni dio programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture u navedenom razdoblju su i uređenje i opremanje vrtića i jaslica, protupožarni planovi, zaštita i spašavanje, aktivnosti iz gospodarskog programa Lokalne akcijske grupe i slično koji također nisu rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti.

- 3.3. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Sveti Lovreč navodi da u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture nisu navedena obrazloženja kod većih odstupanja ostvarenih rashoda u odnosu na planirane, već su na sjednici Općinskog vijeća dana samo usmena obrazloženja.

Općina Sveti Lovreč je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu provedene.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Sveti Lovreč izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Sveti Lovreč točno izvještavala o provedbi šest naloga i sedam preporuka, dok za jednu preporuku koja se odnosi na iskazivanje rashoda koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture nije točno izvijestila.

Očitovanje Općine Sveti Lovreč

Općina Sveti Lovreč očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Sveti Lovreč. Također, obrazlaže da će nastojati evidenciju komunalne infrastrukture voditi na način da sadrži sve propisane podatke te će u skladu sa svojim financijskim mogućnostima poduzimati aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta i druge komunalne infrastrukture s obzirom na to da je izrada dokumentacije i postupak upisa nerazvrstanih cesta i ostale komunalne infrastrukture u zemljišne knjige te evidentiranje u katastru kao javnog dobra u vlasništvu Općine, skup i dugotrajan postupak.

Općina Sveti Petar u Šumi

Zakonski predstavnik Općine Sveti Petar u Šumi od 23. svibnja 2013. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik dr. sc. Mario Bratulić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Sveti Petar u Šumi te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 34

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Sveti Petar u Šumi, u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Sveti Petar u Šumi, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	27. prosinca 2021.	provedeno
6.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	27. prosinca 2021.	provedeno
7.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno
8.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je osigurati javno objavljivanje cjenika za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Sveti Petar u Šumi, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. ožujka 2022.	provedeno
9.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. lipnja 2022.	provedeno nakon roka
10.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. rujna 2022.	nije provedeno
11.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	30. lipnja 2022.	nije provedeno
12.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	30. lipnja 2022.	nije provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Preporuka provedena nakon roka

Preporuka provedena nakon roka odnosi se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2022.

Izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Sveti Petar u Šumi za 2021., 2022. i 2023. sadrže odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, ali ne i obrazloženja značajnijih odstupanja. Izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Sveti Petar u Šumi za 2024. sadrže obrazloženja za značajnija odstupanja.

2. Nalozi i preporuke koji nisu provedeni

Nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općine Sveti Petar u Šumi navodi da nedostatak financijskih sredstava i mali broj zaposlenika utječe na postupak izrade geodetskih elaborata koji su preduvjet za vođenje evidencije komunalne infrastrukture.

- 2.2. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Sveti Petar u Šumi, u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Sveti Petar u Šumi navodi da je u ožujku 2025. odvjetniku uputila zahtjev za pružanjem pravnih usluga te, između ostalog, i za utvrđivanje potrebnih radnji za upis komunalne infrastrukture kao vlasništvo Općine te evidentiranje građevina komunalne infrastrukture. Nadalje, Općina je angažirala i ovlaštenog geodeta koji će, ovisno o raspoloživim financijskim sredstvima, izrađivati geodetske elaborate izvedenog stanja komunalne infrastrukture.

- 2.3. Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Sveti Petar u Šumi, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Sveti Petar u Šumi donijela je prijedlog odluke o nerazvrstanim cestama na području Općine temeljem koje će rješavati status nerazvrstanih cesta. U obrazloženju Općina navodi da je izrađena Prometna studija temeljem koje je zatražena izrada projektne dokumentacije odnosno geodetskih elaborata kao temelj za upis komunalne infrastrukture u zemljišne knjige. Također, navodi da nedostatak financijskih sredstava i mali broj zaposlenika utječe na postupak izrade geodetskih elaborata.

- 2.4. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina navodi da zbog malog broja zaposlenika te velikog broja i opsega radnih obveza nije putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine povezivala s drugim evidencijama o imovini.

- 2.5. Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2022.

Ugovor o obavljanju usluga dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije zaključen je u siječnju 2019. s fizičkom osobom na neodređeno vrijeme i sadrži propisane odredbe o vremenu na koje je zaključen, vrsti i opsegu ugovorenih poslova te načinu određivanja njihove cijene, ali ne i odredbe o jamstvu izvršitelja o ispunjenju ugovora, što nije u skladu s odredbom članka 49. Zakona o komunalnom gospodarstvu.

U obrazloženju Općina Sveti Petar u Šumi navodi da novi ugovor o obavljanju predmetnih usluga nije zaključen.

- 2.6. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti. Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2022.

U obrazloženju Općina Sveti Petar u Šumi navodi da nije donosila analize, strateške, provedbene i/ili planske dokumente zbog malog broja zaposlenika, velikog broja i opsega radnih obveza te nedostatka financijskih sredstava.

- 2.7. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2022.

U obrazloženju Općina Sveti Petar u Šumi navodi da nije uvela i primjenjivala kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu zbog malog broja zaposlenika, velikog broja i opsega radnih obveza te nedostatka financijskih sredstava.

Općina Sveti Petar u Šumi je i nadalje u obvezi postupati prema nalozima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Sveti Petar u Šumi izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za jedan nalog i jednu preporuku u propisanom roku, dok je za pet naloga i pet preporuka izvještavala nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Sveti Petar u Šumi točno izvještavala o provedbi pet naloga i šest preporuka, dok za jedan nalog koji se odnosi na ugovaranje svih propisanih elemenata pri zaključivanju ugovora o obavljanju komunalnih djelatnosti nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Sveti Petar u Šumi

Općina Sveti Petar u Šumi očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Sveti Petar u Šumi.

Općina Svetvinčenat

Zakonski predstavnik Općine Svetvinčenat od 9. ožujka 2006. do 20. svibnja 2021. bio je općinski načelnik Dalibor Macan, a od 21. svibnja 2021. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) općinski načelnik je Dean Perković, mag. oec.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Svetvinčenat te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 35

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je ustrojiti evidenciju cjelokupne komunalne infrastrukture na području Općine Svetvinčenat, voditi je tako da sadrži sve propisane podatke, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te je kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.	31. prosinca 2023.	provedeno
2.		Nalaženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Svetvinčenat, u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Svetvinčenat, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Svetvinčenat i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.	31. prosinca 2022.	provedeno
6.		Naloženo je program održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrži sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
7.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
8.		Naloženo je izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja objavljivati u službenom glasilu Općine Svetvinčenat, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
9.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
10.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je obavljanje svih komunalnih djelatnosti na području Općine Svetvinčenat organizirati u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
11.		Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Svetvinčenat, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
12.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
13.		Preporučeno je izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka
14.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
15.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
16.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog i preporuke provedeni nakon roka

Nalog i preporuke provedeni nakon roka odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

1.1. Nalaženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Svetvinčenat, u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Svetvinčenat je u ožujku 2025. donijela Odluku o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom (javni sportski i rekreacijski prostori) te započela s poduzimanjem aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine.

1.2. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Svetvinčenat za 2024. iz prosinca 2023. iskazani su rashodi koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

- 1.3. Preporučeno je izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Svetvinčenat je za 2023. uskladila izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.

2. Djelomično provedene preporuke

Djelomično provedene preporuke odnose se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture Općine Svetvinčenat za 2021., 2022., 2023. i 2024. sadrže iznose, ali ne i obrazloženja odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane. U obrazloženju Općina Svetvinčenat navodi da će pri izradi Izvješća o izvršenju programa gradnje i održavanja komunalne infrastrukture za 2024. obrazložiti eventualna veća odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

- 2.2. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U siječnju 2022. donesena je Strategija upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Svetvinčenat za razdoblje od 2022. do 2028., čiji je sastavni dio i upravljanje komunalnom infrastrukturom. U obrazloženju Općina Svetvinčenat navodi da je u fazi ugovaranja izrade Izvješća o stanju u prostoru koje bi obuhvatilo i upravljanje i korištenje komunalne infrastrukture.

- 2.3. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U siječnju 2022. donesena je Strategija upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Svetvinčenat za razdoblje od 2022. do 2028., čiji je sastavni dio i upravljanje komunalnom infrastrukturom. U obrazloženju Općina Svetvinčenat navodi da je u fazi ugovaranja izrade Izvješća o stanju u prostoru kojim će se obuhvatiti i upravljanje i korištenje komunalne infrastrukture te pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Općina Svetvinčenat je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti provedene.

3. Nalozi i preporuka koji nisu provedeni

Nalozi i preporuka koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Svetvinčenat nije knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezala s drugim evidencijama o imovini. U obrazloženju Općina Svetvinčenat navodi kako će do kraja 2025. postupiti prema danoj preporuci.

3.2. Naloženo je izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja objavljivati u službenom glasilu Općine Svetvinčenat, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Izvješća o izvršenju programa održavanja i gradnje komunalne infrastrukture za 2021., 2022. i 2023. nisu objavljena u službenom glasilu Općine Svetvinčenat.

3.3. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Svetvinčenat Odlukom o komunalnom redu nije osigurala mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama.

3.4. Naloženo je obavljanje svih komunalnih djelatnosti na području Općine Svetvinčenat organizirati u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Odluka o komunalnim djelatnostima na području Općine Svetvinčenat donesena je u studenome 2022. Odlukom nisu određeni organizacijski oblici obavljanja komunalnih djelatnosti. U obrazloženju Općina Svetvinčenat navodi da će do konca 2025. donijeti izmjene i dopune predmetne Odluke.

- 3.5. Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Svetvinčenat, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Svetvinčenat nije donijela opće uvjete isporuke i cjenik usluge ukopa pokojnika te dimnjačarskih usluga. U obrazloženju Općina navodi da djelatnost ukopa pokojnika Općina obavlja besplatno, odnosno ukop pokojnika u opisu je poslova komunalnih radnika Općine te ga naplaćuje. Za djelatnost dimnjačarskih usluga Općina je više puta provela natječaj, međutim nije bilo zainteresiranih koncesionara tako da do vremena obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) Općina nema zaključen ugovor o koncesiji za obavljanje dimnjačarskih poslova.

- 3.6. Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Svetvinčenat je do 2021. održavanje nerazvrstanih cesta povjerila fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti koji sadrži sve propisane elemente u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu osim jamstva izvršitelja o ispunjenju ugovora. U obrazloženju Općina Svetvinčenat navodi da od 2022. do 2025. nije zaključivala nove pisane ugovore o održavanju nerazvrstanih cesta, kao ni za obavljanje drugih komunalnih djelatnosti s pravnim ili fizičkim osobama.

Općina Svetvinčenat je i nadalje u obvezi postupati prema nalozima i preporuci Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Svetvinčenat izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Svetvinčenat točno izvještavala o provedbi sedam naloga i sedam preporuka, dok za dva naloga koja se odnose na objavljivanje izvršenja programa građenja i održavanja u službenom glasilu Općine te jedan nalog koji se odnosi na to da obavljanje svih komunalnih djelatnosti na području Općine treba organizirati u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Svetvinčenat

Općina Svetvinčenat očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Svetvinčenat

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega

Zakonski predstavnik Općine Tar Vabriga – Torre Abrega od 6. lipnja 2013. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Nivio Stojnić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Tar Vabriga – Torre Abrega te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 36

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je ustrojiti evidenciju cjelokupne komunalne infrastrukture na području Općine Tar Vabriga – Torre Abrega i voditi je tako da sadrži sve propisane podatke, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te je kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.	30. lipnja 2022.	djelomično provedeno
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi evidentiranja i druge komunalne infrastrukture na području Općine Tar Vabriga – Torre Abrega u zemljišnim knjigama i u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Tar Vabriga – Torre Abrega, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	29. prosinca 2022.	nije provedeno
6.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. ožujka 2022.	provedeno nakon roka
7.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Tar Vabriga – Torre Abrega, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
8.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
9.		Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po vrstama komunalne infrastrukture na koje se odnose, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odluke o komunalnim djelatnostima.	31. prosinca 2023.	provedeno
10.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	provedeno nakon roka
11.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	provedeno
12.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalozi i preporuka provedeni nakon roka

Nalozi i preporuka provedeni nakon roka odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Tar Vabriga – Torre Abrega, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega je u listopadu 2024. donijela Odluku o dopuni Odluke o evidenciji komunalne infrastrukture na temelju koje je Evidenciju komunalne infrastrukture nadopunila, između ostalog, i podacima o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom.

- 1.2. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 1. ožujka 2022.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega je u listopadu 2024. donijela Odluku o dopuni Odluke o komunalnom redu čijim je odredbama, između ostalog, osigurana i mogućnost kretanja osoba s posebnim potrebama na površinama javne namjene, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

- 1.3. Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega je u kolovozu 2024. s pravnom osobom zaključila Ugovor o obavljanju komunalne djelatnosti održavanja i obnove horizontalne signalizacije na nerazvrstanim cestama na području Općine za 2024. Ugovor sadrži sve propisane elemente u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. U travnju 2020. Općina je s pravnom osobom zaključila Ugovor o povjeravanju obavljanja komunalne djelatnosti veterinarsko zdravstvenog reda za područje Općine, koji je još na snazi. Ugovor sadrži propisane odredbe o vremenu na koje je zaključen, vrsti i opsegu ugovorenih poslova i načinu određivanja njihove cijene, ali ne i odredbe o jamstvu izvršitelja o ispunjenju ugovora, što nije u skladu s odredbom članka 49. Zakona o komunalnom gospodarstvu. Do vremena obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) Općina nije zaključila novi ugovor o obavljanju predmetne komunalne djelatnosti.

2. Djelomično provedeni nalozi

Djelomično provedeni nalozi odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je ustrojiti evidenciju cjelokupne komunalne infrastrukture na području Općine Tar Vabriga – Torre Abrega i voditi je tako da sadrži sve propisane podatke, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te je kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.

Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega je u listopadu 2024. donijela Odluku o dopuni Odluke o evidenciji komunalne infrastrukture na temelju koje je Evidenciju komunalne infrastrukture, u kojoj su do tada bile evidentirane dvije nerazvrstane ceste sa svim propisanim podacima, djelomično nadopunila podacima o drugim nerazvrstanim cestama, javnim površinama na kojima nije dopušten promet motornim vozilima, javnim parkiralištima i javnim zelenim površinama.

- 2.2. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi evidentiranja i druge komunalne infrastrukture na području Općine Tar Vabriga – Torre Abrega u zemljišnim knjigama i u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega je poduzimala aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru za nerazvrstane ceste. U obrazloženju navodi da nije poduzimala aktivnosti za evidentiranje i druge komunalne infrastrukture na području Općine zbog nedostatka zaposlenika u proteklom razdoblju.

- 2.3. Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Tar Vabriga – Torre Abrega, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega je u svibnju 2023. dala prethodnu suglasnost na cjenik usluga ukopa unutar groblja koji je objavljen na mrežnim stranicama isporučitelja usluge. Općina je u listopadu 2024. dala prethodne suglasnosti na opće uvjete isporuke komunalnih usluga ukopa pokojnika i obavljanja dimnjačarskih usluga. Opći uvjeti isporuke komunalnih usluga ukopa pokojnika i obavljanja dimnjačarskih usluga nisu objavljeni na mrežnim stranicama i u službenom glasilu Općine te na oglasnoj ploči i mrežnim stranicama isporučitelja usluga.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega nije putem identifikacijskih brojeva analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezala s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini. U obrazloženju Općina navodi da je otežana provedba preporuke zbog nedostatka zaposlenika.

3.2. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.

Rok za provedbu preporuke bio je 29. prosinca 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Tar Vabriga – Torre Abrega za 2022., 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani rashodi za protupožarnu i civilnu zaštitu koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture.

3.3. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture nije navodila obrazloženja kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane. U obrazloženju Općina navodi da će u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture za 2024. obrazložiti značajnija odstupanja.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Tar Vabriga – Torre Abrega točno izvještavala o provedbi pet naloga i pet preporuka, dok za dvije preporuke koje se odnose na iskazivanje rashoda koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture te obrazlaganje značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane rashode nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Tar Vabriga – Torre Abrega

Općina Tar Vabriga – Torre Abrega očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Tar Vabriga – Torre Abrega.

Općina Tinjan

Zakonski predstavnik Općine Tinjan od 21. svibnja 2013. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Goran Hrvatinić, dr. med. vet.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Tinjan te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 37

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Tinjan u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Tinjan, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2022.	provedeno
3.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	djelomično provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je odlukom o komunalnim djelatnostima odrediti i organizacijski oblik obavljanja komunalne djelatnosti usluge ukopa pokojnika unutar groblja.	31. ožujka 2022.	provedeno
5.		Naloženo je programe održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	21. prosinca 2022.	provedeno
6.		Preporučeno je u programima građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture iskazivati samo rashode koji se odnose na građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture.	21. prosinca 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. ožujka 2022.	provedeno
8.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. ožujka 2022.	djelomično provedeno
9.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Tinjan, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	nije provedeno
10.		Preporučeno je sredstva komunalnog doprinosa i komunalne naknade koristiti za financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.		Naloženo je sredstva komunalne naknade za druge propisane namjene, koje se ne odnose na financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture, koristiti na temelju odluke Općinskog vijeća kojom će se utvrditi da takvo korištenje sredstava komunalne naknade ne dovodi u pitanje mogućnost održavanja i građenja komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. ožujka 2022.	provedeno
12.		Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	21. prosinca 2021.	provedeno
13.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	15. rujna 2022.	nije provedeno
14.		Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.
15.	Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.		31. prosinca 2022.	provedeno nakon roka

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Preporuke provedene nakon roka

Preporuke provedene nakon roka odnose se na područje nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Tinjan je u ožujku 2024. donijela Analizu upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Tinjan. Analizirana je, između ostalog, organizacija obavljanja komunalne djelatnosti, financiranje komunalne infrastrukture te građenje i održavanje komunalne infrastrukture.

- 1.2. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U Analizi upravljanja komunalnom infrastrukturom Općine Tinjan iz ožujka 2024. utvrđena su načela komunalnog gospodarstva i kriteriji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom. U obrazloženju Općina Tinjan navodi da je realizacija projekata vidljiva i kroz izvršenje proračuna te se javnost izvještava putem objave izvršenja proračuna, objave realiziranih projekata u Tinjanskom listu koji izlazi u prosincu svake godine te putem objava mrežnim stranicama i društvenim mrežama Općine Tinjan.

2. Djelomično provedeni nalozi i preporuka

Djelomično provedeni nalozi i preporuka odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Tinjan u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Tinjan je u evidenciju komunalne infrastrukture unosila podatke za nerazvrstane ceste za koje su izrađeni geodetski elaborati i izvršeni upisi javnog dobra u općoj uporabi te je osnovala niz katastarskih čestica s upisom javnog dobra u općoj uporabi. U obrazloženju Općina navodi da je od 2021. do vremena obavljanja provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) uložila znatna sredstva i rad u područje evidentiranja i održavanja komunalne infrastrukture.

- 2.2. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Novoizgrađena komunalna infrastruktura i ulaganja u postojeću infrastrukturu evidentirani su u bilanci imovine Općine Tinjan.

Općina je povezivanje evidencija započela na način da se u evidenciju komunalne infrastrukture upisuju brojevi iz bilance. U obrazloženju Općina navodi da se građevine evidentiraju na temelju katastarskih čestica. Za ostalu komunalnu infrastrukturu, primjerice stupove javne rasvjete, planira se pomoću podataka iz geografskog informacijskog sustava (GIS sustava) pojedinačno evidentirati infrastruktura na način da se postave oznake – pločice s brojevima prema kojima će se voditi i knjigovodstvena evidencija.

- 2.3. Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. ožujka 2022.

Općina Tinjan je, do odabira koncesionara, obavljanje dimnjačarskih poslova organizirala na temelju Odluke o privremenom obavljanju dimnjačarskih poslova na području Općine iz kolovoza 2019. Obavljanje je povjerila pravnoj osobi koja je poslove obavljala na poziv fizičkih i pravnih osoba. U obrazloženju Općina navodi da je i od 2020. do 2025. obavljanje dimnjačarskih poslova povjereno na isti način. Nadalje, navodi da je Općina obavila više razgovora s dimnjačarima, ali nije bilo iskazanog interesa za koncesiju pa zbog toga nije raspisana.

Općina Tinjan je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporuci Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

3. Nalog i preporuka koji nisu provedeni

Nalog i preporuka koji nisu provedeni odnose se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 3.1. Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Tinjan, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

Općina Tinjan nije dala suglasnost na cjenik dimnjačarskih usluga. Opći uvjeti isporuke dimnjačarskih usluga nisu doneseni.

- 3.2. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 15. rujna 2022.

U izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općina Tinjan nije navodila obrazloženja za značajnija odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

Općina Tinjan je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporuci Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Tinjan izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za četiri naloga i tri preporuke u propisanom roku, dok je za dva naloga i šest preporuka Općina izvještavala nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Tinjan točno izvještavala o provedbi pet naloga i osam preporuka, dok za jedan nalog i jednu preporuku koji se odnose na javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i obrazlaganje značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane rashode nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Tinjan

Općina Tinjan očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Tinjan. Također, obrazlaže da se obavljanje dimnjačarskih poslova na području Općine obavlja po pozivu fizičkih i pravnih osoba te da je od dimnjačara zatražila dostavu ažuriranog cjenika i nacrt općih uvjeta kako bi mogla izdati suglasnosti na njih te dokumente objaviti na mrežnim stranicama Općine najkasnije do 31. prosinca 2025. Nadalje, navodi da s obzirom na to da se izvješća o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture izrađuju najkasnije do 31. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu, za proračun 2025. će u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navesti obrazloženja za odstupanja od planiranog u okviru zakonskog roka za izvještavanje odnosno do 31. svibnja 2026.

Općina Višnjan – Visignano

Zakonski predstavnik Općine Višnjan – Visignano od 26. svibnja 2017. do 24. svibnja 2025. bio je općinski načelnik Angelo Mattich, a od 26. svibnja 2025. općinski načelnik Zoran Dekleva, dipl. ing. građ.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Višnjan – Visignano te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 38

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Nalaženo je ustrojiti i voditi evidenciju komunalne infrastrukture koja će sadržavati propisane podatke, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te je kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
2.		Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Višnjan – Visignano u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Višnjan – Visignano, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2025.	u postupku provedbe*
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2025.	u postupku provedbe*

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
5.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općinu Višnjan – Visignano i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
6.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
7.		Naloženo je podnositi izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture predstavničkom tijelu te ih objavljivati u službenom glasilu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
8.		Naloženo je donijeti odluku o komunalnom redu kojom će se osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
9.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
10.		Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Višnjan – Visignano, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
11.		Preporučeno je sredstva komunalnog doprinosa i komunalne naknade koristiti za financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2022.	provedeno
12.		Naloženo je sredstva komunalne naknade za druge propisane namjene, koje se ne odnose na financiranje građenja i održavanja komunalne infrastrukture, koristiti na temelju odluke Općinskog vijeća kojom će se utvrditi da takvo korištenje sredstava komunalne naknade ne dovodi u pitanje mogućnost održavanja i građenja komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
13.		Preporučeno je u programima građenja i/ili održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	31. prosinca 2022.	provedeno
14.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	10. srpnja 2022.	djelomično provedeno
15.		Preporučeno je veterinarsko-higijeničarske poslove planirati i iskazivati kao zasebnu komunalnu djelatnost, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Odlukom o komunalnim djelatnostima.	31. prosinca 2022.	provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
16.		Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
17.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
18.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	nije provedeno

* Rok za provedbu nije prošao.

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedena preporuka

Djelomično provedena preporuka odnosi se na područje upravljanja komunalnom infrastrukturom.

1.1. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 10. srpnja 2022.

Izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture Općine Višnjan – Visignano za 2021., 2022. i 2023. sadrže odstupanja, ali ne i obrazloženja značajnijih odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

Općina Višnjan – Visignano je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju koja nije u cijelosti provedena.

2. Nalozi i preporuke koji nisu provedeni

Nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

2.1. Nalaženo je ustrojiti i voditi evidenciju komunalne infrastrukture koja će sadržavati propisane podatke, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te je kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Višnjan – Visignano nije ustrojila i ne vodi evidenciju komunalne infrastrukture, što nije u skladu s odredbom članka 63. Zakona o komunalnom gospodarstvu. U obrazloženju Općina navodi da nije provela nalog zbog nedostatka zaposlenika.

2.2. Naloženo je poduzimati aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na području Općine Višnjan – Visignano u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, a koje se odnose na donošenje odluka o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljanje geodetskih elaborata izvedenog stanja komunalne infrastrukture te njihovo dostavljanje nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Višnjan – Visignano nije poduzimala aktivnosti radi upisa komunalne infrastrukture na svom području u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru, odnosno nije donosila odluke o proglašenju komunalne infrastrukture javnim dobrom u općoj uporabi i pribavljala geodetske elaborate izvedenog stanja komunalne infrastrukture koji se dostavljaju nadležnom sudu i nadležnom tijelu za katastar radi upisa komunalne infrastrukture u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, što nije u skladu s odredbama članaka 61., 62. i 132. Zakona o komunalnom gospodarstvu. U obrazloženju Općina navodi da nije provela nalog zbog nedostatka zaposlenika.

2.3. Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općinu Višnjan – Visignano i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Višnjan – Visignano donijela je Odluku o komunalnim djelatnostima na temelju odredaba Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je bio na snazi do kolovoza 2018. i nije usklađena s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi od kolovoza 2018. U obrazloženju Općina navodi da nije provela nalog zbog nedostatka zaposlenika.

2.4. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Višnjan – Visignano za 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture niti su rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti određenih Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Općinu (primjerice, rashodi za izgradnju društvenih domova, dogradnju i rekonstrukciju dječjeg vrtića te održavanje općinskih objekata). Osim navedenih rashoda, sastavni dio programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture u navedenom razdoblju su izrada plana razvoja Općine, studije razvoja turizma Općine, studije razvoja poljoprivrede, izrada studije isplativosti hotela Višnjan i drugo, koji također nisu rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti.

- 2.5. Naloženo je donijeti odluku o komunalnom redu kojom će se osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Višnjan – Visignano je u listopadu 2019. donijela Odluku o komunalnom redu, koja odredbama ne osigurava mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama. U obrazloženju Općina navodi da nije provela nalog zbog nedostatka zaposlenika.

- 2.6. Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Do 2021. Općina Višnjan – Visignano je obavljanje uslužne komunalne djelatnosti pružanja dimnjačarskih usluga, do odabira koncesionara nakon raskida ugovora povjerila pravnoj osobi, bez zaključivanja ugovora, na temelju Odluke o privremenom obavljanju dimnjačarskih poslova na području Općine. Odredbama članka 33. Zakona o komunalnom gospodarstvu, između ostalog, propisano je da komunalne djelatnosti može obavljati trgovačko društvo koje osniva jedinica lokalne samouprave ili više jedinica lokalne samouprave zajedno, javna ustanova koju osniva jedinica lokalne samouprave, služba – vlastiti pogon koju osniva jedinica lokalne samouprave, pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti.

Općina nije organizirala obavljanje uslužne komunalne djelatnosti pružanja dimnjačarskih usluga u skladu sa zakonskim odredbama.

- 2.7. Naloženo je osigurati javno objavljivanje općih uvjeta isporuke i cjenika komunalne usluge za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Višnjan – Visignano, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Opći uvjeti isporuke i cjenik usluge dimnjačara, čije je obavljanje povjereno pravnoj osobi, nisu doneseni uz suglasnost Općine Višnjan – Visignano, nisu objavljeni u službenom glasilu i na mrežnim stranicama Općine niti na mrežnim stranicama isporučitelja komunalne usluge. U obrazloženju Općina navodi da nije provela nalog zbog nedostatka zaposlenika.

- 2.8. Naloženo je u svim slučajevima povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Rashodi za veterinarsko-higijeničarske poslove na području Općine Višnjan – Visignano ostvareni su na temelju ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti zaključenog s pravnom osobom u travnju 2020. kojoj je povjereno obavljanje navedene komunalne djelatnosti. Ugovor sadrži propisane odredbe o vremenu na koje su zaključeni, vrsti i opsegu ugovorenih komunalnih djelatnosti i načinu određivanja njihove cijene te odredbe o nadzoru nad obavljanjem ugovorenih poslova, ali ne i propisane odredbe o jamstvu izvršitelja o ispunjenju ugovora, što nije u skladu s odredbom članka 49. Zakona o komunalnom gospodarstvu.

- 2.9. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Višnjan – Visignano navodi da nije analizirala i vrednovala učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture zbog nedostatka zaposlenika.

- 2.10. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Višnjan – Visignano navodi da nije uvela i primjenjivala kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom zbog nedostatka zaposlenika.

Općina Višnjan – Visignano je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvjestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općine Višnjan – Visignano izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općine Višnjan – Visignano točno izvještavala o provedbi osam naloga i osam preporuka, dok za dvije preporuke koje se odnose na iskazivanje rashoda koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture te organiziranje obavljanja komunalnih djelatnosti nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Višnjan – Visignano

Općina Višnjan – Visignano nije se očitovala na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020.

Općina Vižinada – Visinada

Zakonski predstavnik Općine Vižinada – Visinada od 23. svibnja 2013. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Marko Ferenac, mag. oec.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Vižinada – Visinada te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 39

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Vižinada – Visinada u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Vižinada – Visinada kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
3.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se komunalne djelatnosti na području Općine Vižinada – Visinada i organizacijski oblici njihova obavljanja odrediti u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu koji je na snazi.	31. prosinca 2021.	provedeno
5.		Naloženo je program građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrži sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2023.	provedeno
6.		Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	30. lipnja 2023.	djelomično provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
8.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. kolovoza 2023.	djelomično provedeno
9.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	31. kolovoza 2023.	provedeno
10.		Naloženo je u svim slučajevima povjerenja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	provedeno
11.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
12.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2023.	nije provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedeni nalog i preporuke

Djelomično provedeni nalog i preporuke odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

1.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Vižinada – Visinada u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Vižinada – Visinada kontinuirano provodi evidentiranje komunalne infrastrukture (parkiralište, dječje igralište). U obrazloženju Općina navodi da zbog ograničenih financijskih sredstava nije u mogućnosti u cijelosti evidentirati svu komunalnu infrastrukturu.

- 1.2. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2023.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Vižinada – Visinada za 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani rashodi za održavanje kanalizacijskog sustava koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture. Osim navedenih rashoda, sastavni dio programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture u navedenom razdoblju su i izrada projektno-tehničke dokumentacije za projekt sportsko-rekreacijsko-zdravstvene zone, održavanje opreme i prijevoznih sredstava i slično koji također nisu rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu niti određeni Odlukom o komunalnim djelatnostima kao djelatnosti od važnosti za Općinu.

- 1.3. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. kolovoza 2023.

Izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture Općine Vižinada – Visinada za 2022. i 2023. sadrže odstupanja, ali ne i obrazloženja odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

Općina Vižinada – Visinada je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu u cijelosti provedeni.

2. Nalog i preporuke koji nisu provedeni

Nalog i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 2.1. Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, i dalje unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Vižinada – Visinada kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Vižinada – Visinada nije podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom u Evidenciju komunalne infrastrukture unosila tako da bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine. Prema obrazloženju Općine u tijeku je ažuriranje podataka u evidenciji komunalne infrastrukture.

- 2.2. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Općina Vižinada – Visinada nije putem identifikacijskih brojeva analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezala s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini. Prema obrazloženju Općine u tijeku je usklađenje analitičke knjigovodstvene evidencije s evidencijom komunalne infrastrukture.

- 2.3. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina nije odlukom o komunalnom redu osigurala mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama. Prema obrazloženju Općine u tijeku je izrada prijedloga odluke o komunalnom redu.

- 2.4. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Vižinada – Visinada navodi da nije bila u mogućnosti obaviti analizu i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture jer nije evidentirala cjelokupnu komunalnu infrastrukturu te će navedeno obaviti po evidentiranju komunalne infrastrukture.

- 2.5. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Vižinada – Visinada navodi da nije uvela i primjenjivala kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom jer nije evidentirala cjelokupnu komunalnu infrastrukturu te će navedeno obaviti po evidentiranju komunalne infrastrukture.

Općina Vižinada – Visinada je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Vižinada – Visinada izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka, i to za jedan nalog u propisanom roku, dok je za četiri naloga i sedam preporuka Općina izvještavala nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Vižinada – Visinada točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Vižinada – Visinada

Općina Vižinada – Visinada očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Vižinada – Visinada.

Općina Vrsar – Orsera

Zakonski predstavnik Općine Vrsar – Orsera od 29. svibnja 2017. do 5. lipnja 2025. bio je općinski načelnik Ivan Gerometta, a od 6. lipnja 2025. općinska načelnica Tina Slamar.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Vrsar – Orsera te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 40

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
2.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
3.	Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.	1. siječnja 2022.	djelomično provedeno
4.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. svibnja 2022.	nije provedeno
5.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Vrsar – Orsera, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	1. svibnja 2022.	provedeno
6.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	30. lipnja 2022.	djelomično provedeno
7.		Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	31. prosinca 2022.	nije provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
8.		Preporučeno je izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	31. prosinca 2022.	provedeno
9.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
10.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	31. prosinca 2022.	nije provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Djelomično provedene preporuke

Djelomično provedene preporuke odnose se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom i upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Preporučeno je u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture iskazivati rashode koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture te na građenje građevina za gospodarenje komunalnim otpadom.
Rok za provedbu preporuke bio je 1. siječnja 2022.

Općina Vrsar – Orsera je u programima građenja komunalne infrastrukture za 2019. i 2020. iskazivala rashode za izgradnju sportskog centra, što prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nije građenje komunalne infrastrukture, dok u programima građenja komunalne infrastrukture za 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025. predmetni rashodi nisu iskazani.

Međutim, sastavni dio programa održavanja komunalne infrastrukture za 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025. su i rashodi za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda koji također nisu rashodi ostvareni za obavljanje komunalnih djelatnosti prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

- 1.2. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2022.

Izvešća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture Općine Vrsar – Orsera za 2022. i 2023. sadrže odstupanja, ali ne i obrazloženja odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

Općina Vrsar – Orsera je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti provedene.

2. Nalozi i preporuke koji nisu provedeni

Nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

2.1. Naloženo je evidenciju komunalne infrastrukture voditi tako da sadrži sve propisane podatke za svu evidentiranu komunalnu infrastrukturu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Evidencija komunalne infrastrukture Općine Vrsar – Orsera ne sadrži dio propisanih podataka, što nije u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, odnosno ne sadrži podatke o katastarskoj i zemljišnoknjižnoj čestici i katastarskoj općini u kojoj se komunalna infrastruktura nalazi, o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom i osobi koja njome upravlja te podatke o zatraženim i izdanim dozvolama za uređenje, građenje i uporabu komunalne infrastrukture, radnjama poduzetim u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa i statusa komunalne infrastrukture i aktima s tim u vezi. U obrazloženju Općina navodi da nalog nije proveden djelomično zbog manjka zaposlenika, a djelomično zbog nemogućnosti uknjižbe komunalne infrastrukture u zemljišne knjige zbog toga jer nadležno ministarstvo nije odgovorilo na zahtjeve Općine podnesene 2019. za izdavanje isprava podobnih za upis prava vlasništva na zemljištu na kojem je izgrađena komunalna infrastruktura.

2.2. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

Do vremena provjere provedbe preporuke (travanj 2025.) Općina Vrsar – Orsera nije odredila identifikacijski broj za svaku građevinu i uređaj komunalne infrastrukture te analitičke knjigovodstvene evidencije putem identifikacijskih brojeva nisu povezane s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini. U obrazloženju Općina navodi da preporuka nije provedena jer se za evidentiranje koristi više različitih sustava (aplikacija), koji nisu međusobno povezani.

2.3. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 1. svibnja 2022.

Općina Vrsar – Orsera u obrazloženju navodi da je sudjelovanje osoba s invaliditetom u prometu na području Općine uređeno Odlukom o uređenju prometa iz lipnja 2018. Nadalje, navodi da će Odluku o komunalnom redu u narednom razdoblju dopuniti odredbama kojima se osigurava mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama.

- 2.4. Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U Programu održavanja komunalne infrastrukture Općine Vrsar – Orsera za 2019. i Izvješću o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture Općine Vrsar – Orsera za 2019. planirani su i ostvareni rashodi za održavanje javnih plaža i otoka i rashodi za ostale komunalne potrebe te su iskazani kao zasebna stavka, a ne u okviru rashoda za obavljanje komunalnih djelatnosti i drugih rashoda na koje se odnose. U programima održavanja komunalne infrastrukture za 2020., 2021., 2022., 2023., 2024. i 2025., kao i izvješćima o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture Općine za 2020., 2021., 2022. i 2023. predmetni rashodi su i dalje iskazani kao zasebna stavka.

- 2.5. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Vrsar – Orsera navodi da nije bila u mogućnosti obaviti analizu i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture djelomično zbog manjka zaposlenika, a djelomično zbog nemogućnosti uknjižbe komunalne infrastrukture u zemljišne knjige.

Nadalje, navodi da će se analiza sustavno provesti nakon što nadležno ministarstvo odgovori na zahtjeve Općine za izdavanje isprava podobnih za upis prava vlasništva na zemljištu na kojem je izgrađena komunalna infrastruktura podnesene 2019.

- 2.6. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2022.

U obrazloženju Općina Vrsar – Orsera navodi da kod svake gradnje/održavanja komunalne infrastrukture ili obavljanja uslužne komunalne djelatnosti vodi računa o načelima propisanim odredbama Zakonom o komunalnom gospodarstvu, posebno o zaštiti javnog interesa i kontinuitetu obavljanja komunalne djelatnosti te se zbog toga, a i zbog manjka zaposlenika, kriteriji nisu posebno navodili. Nadalje, navodi da će preporuku provesti u narednom razdoblju.

Općina Vrsar – Orsera je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Vrsar – Orsera izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Vrsar – Orsera točno izvještavala o provedbi dva naloga i sedam preporuka, dok za jedan nalog koji se odnosi na osiguranje donošenja općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Vrsar – Orsera

Općina Vrsar – Orsera očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Vrsar – Orsera. Također, obrazlaže da će pri donošenju proračuna za 2026. program održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s danom preporukom te neće iskazivati rashode za odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda.

Navodi da su značajnija odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i održavanje komunalne infrastrukture navedena u obrazloženju proračuna za protekle godine iako nisu iskazana u izvješćima o izvršenju programa građenja i održavanja komunalne infrastrukture te će izvješća za 2025. uskladiti s danom preporukom.

Navodi da Evidencija komunalne infrastrukture sadrži podatke o katastarskoj i zemljišnoknjižnoj čestici, katastarskoj općini i vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom za najveći dio evidentirane komunalne infrastrukture te se evidencija kontinuirano nadopunjava. U evidenciju će sukladno preporuci unijeti i podatke o zatraženim i izdanim dozvolama za uređenje, građenje i uporabu komunalne infrastrukture, kao i ostale radnje koje su poduzete u cilju rješavanja imovinskopravnih odnosa.

Navodi da nije zaključila ugovor ni dodijelila koncesiju za obavljanje komunalnog linijskog prijevoza, zbog čega nisu doneseni ni opći uvjeti isporuke za navedenu komunalnu djelatnost.

Za preporuku da se analitička knjigovodstvena evidencija dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine poveže s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini navodi da su u tijeku postupci unosa podataka u Registar državne imovine te će se povezivanje imovine provesti nakon što se kompletiraju podaci u navedenom Registru.

Također, navodi da je u pripremi donošenje odluke o vrednovanju učinaka upravljanja komunalnom infrastrukturom kojom će se propisati kriteriji i pokazatelji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom te će nakon primjene propisanih kriterija javnost izvještavati o postignutim ciljevima.

Općina Žminj

Zakonski predstavnik Općine Žminj od 8. lipnja 2017. i do vremena provjere provedbe naloga i preporuka (travanj 2025.) je općinski načelnik Željko Plavčić, mag. oec.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. za Općinu Žminj te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 41

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status	
	1	2	3	4	
1.	Evidentiranje komunalne infrastrukture	Naloženo je ustrojiti i voditi evidenciju komunalne infrastrukture koja će sadržavati propisane podatke, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te je kontinuirano nadopunjavati podacima o neevidentiranoj komunalnoj infrastrukturi do njezina potpunog evidentiranja.	30. lipnja 2023.	provedeno	
2.		Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Žminj u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2023.	djelomično provedeno	
3.		Preporučeno je podatke o vlasništvu nad komunalnom infrastrukturom, koji se unose u evidenciju komunalne infrastrukture, unositi tako da iz njih bude vidljivo koje su građevine komunalne infrastrukture, navedene u evidenciji, upisane u zemljišne knjige i evidentirane u katastru kao javno dobro u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine Žminj, kako bi se uvidom u evidenciju komunalne infrastrukture mogao pratiti njezin status u pogledu upisa u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru.	30. lipnja 2023.	provedeno	
4.		Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.	31. prosinca 2023.	nije provedeno	
5.		Normativno uređenje upravljanja komunalnom infrastrukturom	Naloženo je programe građenja i održavanja komunalne infrastrukture donositi tako da sadrže sve elemente propisane odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2021.	provedeno
6.			Preporučeno je u programima građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture iskazivati samo rashode koji se odnose na građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture.	31. prosinca 2021.	nije provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.		Naloženo je podnositi izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture predstavničkom tijelu te ih objavljivati u službenom glasilu, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. ožujka 2022.	provedeno
8.		Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	provedeno nakon roka
9.		Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
10.		Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Žminj, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	31. prosinca 2022.	nije provedeno
11.		Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.	31. ožujka 2022.	nije provedeno
12.	Upravljanje komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je u programima održavanja komunalne infrastrukture i izvješćima o njihovu izvršenju planirane i ostvarene rashode iskazivati po komunalnim djelatnostima na koje se odnose.	29. prosinca 2021.	provedeno
13.		Preporučeno je izvješća o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s programima građenja odnosno održavanja u pogledu iskazivanja planiranih aktivnosti i rashoda za njihovu provedbu.	29. prosinca 2021.	provedeno
14.		Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.	30. lipnja 2022.	nije provedeno
15.		Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.	31. prosinca 2023.	nije provedeno
16.	Nadzor nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom	Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.	29. prosinca 2022.	nije provedeno

Obrazloženje naloga i preporuka koji nisu provedeni u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka daje se u nastavku.

1. Nalog proveden nakon roka

Nalog proveden nakon roka odnosi se na područje normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

- 1.1. Naloženo je odlukom o komunalnom redu osigurati mogućnost korištenja svih površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

U srpnju 2025. donesena je Odluka o II. izmjenama i dopunama Odluke o komunalnom redu, koja sadrži odredbe koje osiguravaju mogućnost korištenja površina javne namjene na način koji omogućava kretanje osoba s posebnim potrebama, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

2. Djelomično proveden nalog

Djelomično proveden nalog odnosi se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture.

- 2.1. Naloženo je uz aktivnosti radi upisa i evidentiranja nerazvrstanih cesta, poduzimati aktivnosti radi upisa i druge komunalne infrastrukture na području Općine Žminj u zemljišne knjige i evidentiranja u katastru kao javnog dobra u općoj uporabi u neotuđivom vlasništvu Općine, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2023.

Općina Žminj je provodila aktivnosti za upis u zemljišne knjige i evidentiranje u katastru s naglaskom na nerazvrstane ceste. U obrazloženju Općina navodi da kontinuirano ulaže napore u evidentiranje komunalne infrastrukture, što iziskuje značajna financijska sredstva.

Općina Žminj je i nadalje u obvezi postupati prema nalogu Državnog ureda za reviziju koji nije u cijelosti proveden.

3. Nalozi i preporuke koji nisu provedeni

Nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

- 3.1. Preporučeno je analitičku knjigovodstvenu evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine putem identifikacijskih brojeva pojedinih građevina i uređaja komunalne infrastrukture i druge imovine povezati s evidencijom komunalne infrastrukture i drugim evidencijama o imovini.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

U obrazloženju Općina Žminj navodi da je u registru imovine pojedinoj imovini dodjeljivala šifre te da je u pripremi informatičko povezivanje različitih baza podataka.

- 3.2. Preporučeno je u programima građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture iskazivati samo rashode koji se odnose na građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2021.

U programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture Općine Žminj za 2022., 2023., 2024. i 2025. i nadalje su iskazani rashodi koji prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu nisu građenje odnosno održavanje komunalne infrastrukture (primjerice, rashodi za projektnu pripremu za uređaj za pročišćavanje otpadnih voda, projektna dokumentacija za kanalizaciju i odvodnju te izgradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda).

- 3.3. Naloženo je osigurati donošenje općih uvjeta isporuke i cjenika te njihovo javno objavljivanje za sve uslužne komunalne djelatnosti koje se obavljaju na području Općine Žminj, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Žminj u obrazloženju navodi da će javno objaviti opće uvjete isporuke uslužnih komunalnih djelatnosti na području Općine kad ih isporučitelji komunalnih usluga donesu.

- 3.4. Naloženo je organizirati obavljanje komunalnih djelatnosti, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2022.

Općina Žminj je do 2021. usluge veterinarsko-higijeničarske službe te preventivne dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije obavljala na temelju ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti zaključenih s pravnom i fizičkom osobom kojima je povjerenje obavljanje navedenih komunalnih djelatnosti, a odlukama o komunalnim djelatnostima nije ih odredila kao komunalne djelatnosti.

- 3.5. Preporučeno je kod značajnijeg odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane, u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navoditi obrazloženje za odstupanje, kako bi se osigurala potpuna obaviještenost predstavničkog tijela i javnosti o upravljanju komunalnom infrastrukturom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2022.

Općina Žminj nije u izvješćima o izvršenju programa građenja odnosno održavanja komunalne infrastrukture navodila značajnija obrazloženja za odstupanja ostvarenih rashoda za građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u odnosu na planirane.

- 3.6. Naloženo je kod povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti ugovarati sve propisane elemente, uključujući i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Rok za provedbu naloga bio je 30. lipnja 2022.

U obrazloženju Općina Žminj navodi da nije zaključivala ugovore s ugovorenim jamstvom izvršitelja o ispunjenju ugovora.

- 3.7. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje komunalnom infrastrukturom može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2023.

Općina Žminj nije analizirala i vrednovala učinke upravljanja i korištenja komunalne infrastrukture. U obrazloženju Općina navodi da kontinuirano prati primjedbe građana i ulaže u komunalnu infrastrukturu.

- 3.8. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom prema načelima propisanim odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu na kojima se komunalno gospodarstvo temelji te izvještavati javnost o postignutim ciljevima i učincima upravljanja, odnosno o poduzetim mjerama u slučaju neispunjavanja zadanih ciljeva.
Rok za provedbu preporuke bio je 29. prosinca 2022.

Općina Žminj nije uvela i primjenjivala kriterije i pokazatelje učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom. U obrazloženju Općina navodi da će nabaviti informacijski program radi lakšeg praćenja upravljanja komunalnom infrastrukturom.

Općina Žminj je i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni.

– Izvještavanje o provedbi naloga i preporuka

Prema odredbi članka 23., stavka 1. Zakona o Državnom uredu za reviziju, subjekt revizije odnosno subjekt na koji se odnosi dani nalog i/ili preporuka obvezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Žminj izvještavala je Ured o provedbi naloga i preporuka nakon isteka roka od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Žminj točno izvještavala o provedbi sedam naloga i sedam preporuka, dok za jedan nalog koji se odnosi na organiziranje obavljanja komunalnih djelatnosti i jednu preporuku koja se odnosi na iskazivanje rashoda koji se odnose na građenje i održavanje komunalne infrastrukture u programima građenja i održavanja komunalne infrastrukture nije točno izvještavala.

Očitovanje Općine Žminj

Općina Žminj očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije za 2019. i 2020. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Žminj.

IV. ZAKLJUČAK

Provjerom provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja komunalnom infrastrukturom u jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije u 2019. i 2020. utvrđeno je sljedeće:

- provedena su 325 naloga i preporuke ili 63,4 %, od čega 262 u roku, a 63 nakon roka
- djelomično su provedena 83 naloga i preporuke ili 16,2 %
- u postupku provedbe je pet preporuka
- 100 naloga i preporuka ili 19,5 % nije provedeno.

U tablici broj 42 navodi se broj danih naloga i preporuka te status naloga i preporuka utvrđen provjerom provedbe naloga i preporuka po jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije.

Tablica broj 42

Broj danih naloga i preporuka te status naloga i preporuka utvrđen provjerom provedbe naloga i preporuka po jedinicama lokalne samouprave na području Istarske županije

Redni broj	Naziv lokalne jedinice	Broj danih naloga i preporuka	Status naloga i preporuka					
			Provedeno	Provedeno nakon roka	Djelomično provedeno	U postupku provedbe*	Nije provedeno	Nije primjenjivo
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Grad Buje – Buie	12	9	0	1	0	2	0
2.	Grad Buzet	14	6	2	5	0	1	0
3.	Grad Labin	12	8	0	4	0	0	0
4.	Grad Novigrad – Cittanova	14	8	0	2	0	4	0
5.	Grad Pazin	7	3	0	4	0	0	0
6.	Grad Poreč – Parenzo	10	9	0	1	0	0	0
7.	Grad Pula – Pola	8	7	0	1	0	0	0
8.	Grad Rovinj – Rovigno	8	3	2	0	3	0	0
9.	Grad Umag – Umago	10	8	1	1	0	0	0
10.	Grad Vodnjan – Dignano	10	2	1	5	0	2	0
11.	Općina Bale – Valle	13	8	3	0	0	2	0
12.	Općina Barban	13	8	1	2	0	2	0
13.	Općina Brtonigla – Verteneglio	16	15	0	1	0	0	0
14.	Općina Cerovlje	8	6	1	1	0	0	0
15.	Općina Fažana – Fasana	14	10	2	2	0	0	0
16.	Općina Funtana – Funtane	13	11	0	1	0	1	0
17.	Općina Gračišće	12	4	2	6	0	0	0
18.	Općina Grožnjan – Grisignano	16	8	5	1	0	2	0
19.	Općina Kanfanar	11	1	1	3	0	6	0
20.	Općina Karojba	15	9	3	0	0	3	0
21.	Općina Kaštel Labinci – Castelliere S. Domenica	18	7	4	4	0	3	0
22.	Općina Kršan	11	5	3	2	0	1	0
23.	Općina Lanišće	13	7	2	2	0	2	0
24.	Općina Ližnjan – Lisignano	12	4	2	2	0	4	0

Redni broj	Naziv lokalne jedinice	Broj danih naloga i preporuka	Status naloga i preporuka					
			Provedeno	Provedeno nakon roka	Djelomično provedeno	U postupku provedbe*	Nije provedeno	Nije primjenjivo
	1	2	3	4	5	6	7	8
25.	Općina Lupoglav	13	10	0	0	0	3	0
26.	Općina Marčana	8	3	0	3	0	2	0
27.	Općina Medulin	11	4	5	1	0	1	0
28.	Općina Motovun – Montona	15	5	4	3	0	3	0
29.	Općina Oprtalj – Portole	13	8	4	1	0	0	0
30.	Općina Pićan	17	17	0	0	0	0	0
31.	Općina Raša	8	2	0	4	0	2	0
32.	Općina Sveta Nedelja	13	7	0	2	0	4	0
33.	Općina Sveti Lovreč	14	4	5	2	0	3	0
34.	Općina Sveti Petar u Šumi	12	4	1	0	0	7	0
35.	Općina Svetvinčenat	16	4	3	3	0	6	0
36.	Općina Tar Vabriga – Torre Abrega	12	3	3	3	0	3	0
37.	Općina Tinjan	15	8	2	3	0	2	0
38.	Općina Višnjan – Visignano	18	5	0	1	2	10	0
39.	Općina Vižinada – Visinada	12	4	0	3	0	5	0
40.	Općina Vrsar – Orsera	10	2	0	2	0	6	0
41.	Općina Žminj	16	6	1	1	0	8	0
Ukupno		513	262	63	83	5	100	0

* Rok za provedbu nije prošao.

Jedinice lokalne samouprave su provedbom naloga i preporuka postigle sljedeće pozitivne učinke:

- u većem broju jedinica lokalne samouprave obavlja se cjelovito evidentiranje podataka o komunalnoj infrastrukturi
- u najvećem broju jedinica lokalne samouprave unutarnjim aktima uređeno je građenje i održavanje komunalne infrastrukture te druga pitanja važna za komunalno gospodarstvo, u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu
- u najvećem broju jedinica lokalne samouprave komunalnom infrastrukturom upravlja se u skladu s propisima
- u najvećem broju jedinica lokalne samouprave ostvareni su ciljevi nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

Djelomično provedeni nalozi i preporuke te nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidentiranja komunalne infrastrukture, normativnog uređenja upravljanja komunalnom infrastrukturom, upravljanja komunalnom infrastrukturom i nadzora nad upravljanjem komunalnom infrastrukturom.

Jedinice lokalne samouprave su i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni ili nisu u cijelosti provedeni.