



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Pazin

KLASA: 041-02/22-01/53
URBROJ: 613-20-23-41
Pazin, 7. veljače 2023.

Izvješće
o obavljenoj provjeri provedbe naloga i
preporuka danih u reviziji učinkovitosti
upravljanja i raspolaganja nogometnim
stadionima i igralištima u vlasništvu jedinica
lokalne samouprave na području

Istarske županije

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	9
	Grad Novigrad-Cittanova	12
	Grad Pazin	15
	Grad Poreč-Parenzo	17
	Grad Pula-Pola	20
	Grad Rovinj-Rovigno	22
	Grad Umag-Umago	24
	Grad Vodnjan-Dignano	27
	Općina Bale-Valle	30
	Općina Barban	32
	Općina Brtonigla-Verteneglio	33
	Općina Fažana-Fasana	36
	Općina Funtana-Fontane	39
	Općina Kanfanar	41
	Općina Karojba	44
	Općina Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica	48
	Općina Kršan	51
	Općina Ližnjan-Lisignano	54
	Općina Marčana	57
	Općina Medulin	59
	Općina Oprtalj-Portole	62
	Općina Raša	66
	Općina Sveta Nedelja	68
	Općina Sveti Lovreč	71
	Općina Sveti Petar u Šumi	73
	Općina Svetvinčenat	75
	Općina Tar Vabriga-Torre Abrega	78
	Općina Višnjan-Visignano	81
	Općina Vižinada-Visinada	83
	Općina Vrsar-Orsera	86
	Općina Žminj	88
IV.	ZAKLJUČAK	91

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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu jedinica lokalne samouprave (dalje u tekstu: lokalne jedinice) na području Istarske županije u 2017. i 2018.

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 31. kolovoza 2022. do 7. veljače 2023.

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

Državni ured za reviziju (dalje u tekstu: Ured) obavio je reviziju učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018., o čemu je sastavljeno izvješće KLASA: 041-01/18-10/98, URBROJ: 613-20-19-46, od 17. srpnja 2019. Predmet revizije bilo je upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu jedinica lokalne samouprave u 2017. i 2018., odnosno vođenje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima, normativno uređenje upravljanja i raspolaganja, upravljanje i raspolaganje te nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima. U navedenoj reviziji ocijenjeno je da je upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. učinkovito, pri čemu su potrebna određena poboljšanja. Za utvrđene propuste dane su 102 preporuke i 32 naloga. Općini Karojba dano je pet preporuka, gradovima Buje-Buie, Poreč-Parenzo, Rovinj-Rovigno i Umag-Umago te općinama Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica, Ližnjan-Lisignano, Raša, Sveta Nedelja, Svetvinčenat i Tar Vabriga-Torre Abrega po četiri, gradovima Buzet, Labin i Vodnjan-Dignano te općinama Bale-Valle, Brtonigla-Verteneglio, Fažana-Fasana, Funtana-Fontane, Kanfanar, Kršan, Medulin, Opatalj-Portole, Višnjan-Visignano, Vižinada-Visinada, Vrsar-Orsera i Žminj po tri, gradovima Novigrad-Cittanova, Pazin i Pula-Pola te općinama Marčana i Sveti Petar u Šumi po dvije i općinama Barban i Sveti Lovreč po jedna preporuka. Gradovima Buje-Buie, Novigrad-Cittanova, Poreč-Parenzo i Vodnjan-Dignano te općinama Kanfanar, Karojba, Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica, Kršan, Medulin, Raša, Svetvinčenat, Tar Vabriga-Torre Abrega, Višnjan-Visignano, Vižinada-Visinada i Žminj dana su po dva naloga te općinama Fažana-Fasana i Sveti Petar u Šumi po jedan nalog.

Zakonski predstavnici lokalnih jedinica dostavili su Uredu Plan 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, lokalne jedinice 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. planirana je Programom i planom rada Ureda za 2022.

Cilj provjere provedbe naloga i preporuka je provjeriti jesu li nalozi i preporuke dani u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. provedeni u rokovima i na način naveden u Planu provedbe naloga i preporuka te jesu li lokalne jedinice o provedbi naloga i preporuka izvještavale Ured u roku od 30 dana od planiranog vremena provedbe.

Predmet provjere su aktivnosti koje su lokalne jedinice trebale provesti u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka.

Za potrebe prikupljanja podataka o provedbi naloga i preporuka, lokalnim jedinicama 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 lokalnih jedinica. 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 lokalne jedinice postupile prema nalogima i preporukama danim u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. 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 naloga i preporuka (prosinac 2022.) je gradonačelnik Fabrizio Vižintin, prof.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva nad dijelom nogometnih igrališta koja se nalaze na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
2.		Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
3.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
4.		Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
5.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnih stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnih stadiona i igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
6.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem stadiona i igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2019.	djelomično 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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima, područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad dijelom nogometnih igrališta, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Grad Buje-Buie je u prosincu 2019. uputio Ministarstvu državne imovine zahtjev za izdavanje tabularne isprave za upis prava vlasništva na više katastarskih čestica u vlasništvu Republike Hrvatske, između ostalog i za 20 katastarskih čestica na kojima se nalaze nogometna igrališta, u cilju rješavanja imovinskopravnih odnosa. Grad navodi da do vremena obavljanja revizije (prosinac 2022.) nadležno Ministarstvo nije dostavilo odgovor.

1.2. Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti i s drugim potrebnim podacima.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2019.

U knjigovodstvenoj evidenciji Grada Buja-Buie evidentiran je dio imovine koja se odnosi na nogometna igrališta u Bujama i Marušićima ukupne nabavne vrijednosti od 1.911.290,00 kn, dok za nogometno igralište u Momjanu nema podataka.

1.3. Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2019.

U obrazloženju Grad Buje-Buie navodi da za nogometni stadion i igrališta u Bujama, Momjanu i Marušićima nisu u potpunosti riješeni imovinskopravni odnosi (podnesen je zahtjev nadležnom ministarstvu za izdavanje tabularne isprave za upis prava vlasništva, pregovaralo se s fizičkim osobama koje su upisane kao vlasnici pojedinih katastarskih čestica, provode se postupci legalizacije i drugo). Također, navodi da je u proračunu za 2023. predložena stavka za izradu parcelacijskih elaborata. S obzirom na sve navedeno, navodi da nije popisivao nogometna igrališta, nije u potpunosti procijenio njihovu vrijednost ni uskladio stanje u glavnoj knjizi.

1.4. Preporučeno je upisati nogometno igralište u registar imovine te u registru navesti sve podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Prema obrazloženju Grada Buja-Buie, izrada registra imovine je u tijeku te će naknadno upisati nogometna igrališta, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama i usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.

- 1.5. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

U obrazloženju Grad Buje-Buie navodi da je u prosincu 2019. donio Odluku o načinu upravljanja i korištenja sportskih građevina, kojom je uspostavljena obveza dostave podataka, između ostalog i za potrebe izrade analize i vrednovanja učinka upravljanja i korištenja nogometnih igrališta. Nadalje, navodi da od 2020. do 2022. nogometni klubovi nisu dostavljali dokumentaciju koju su odredbama zaključenog ugovora bili obvezni dostaviti, osim financijskih izvješća i izvješća o potrošnji proračunskih sredstava koja su dostavljali Sportskoj zajednici Grada Buja-Buie. Upravni odjel nadležan za poslove komunalnog gospodarstva Grada nije tražio dostavu dokumentacije zbog posebnih uvjeta rada tijekom pandemije COVID-19 te je smatrao da podaci nisu relevantni za izradu analize i vrednovanja učinka upravljanja i korištenja nogometnih igrališta. U studenome 2022. Grad je od nogometnih klubova zatražio dostavu pisanog izvješća o aktivnostima koje su provedene tijekom 2022. kao temelj za izradu predmetne analize.

- 1.6. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Grad Buje-Buie je u prosincu 2019. donio Odluku o načinu upravljanja i korištenja sportskih građevina. Također, u prosincu 2019. i siječnju 2020. zaključio je nove ugovore o korištenju javnih sportskih građevina s tri nogometna kluba. Odredbama ugovora, između ostalog, određeno je da upravni odjel nadležan za poslove komunalnog gospodarstva Grada obavlja nadzor nad provođenjem ugovora, namjenskim korištenjem sportskih građevina, održavanjem sportskih građevina, korištenjem svih sportskih i drugih prostora u sportskim građevinama te nad namjenskim korištenjem sredstava za upravljanje i održavanje sportskih građevina. Ugovorom su određene i osobe odgovorne za njegovu provedbu.

Grad Buje-Buie 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 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 je nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe izvijestio Ured o provedenim aktivnostima u vezi s danim nalogima i preporukama koji su djelomično provedeni.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Buje-Buie točno izvještavao o provedenim aktivnostima u vezi s dva naloga i dvije preporuke, a nije točno izvještavao o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje se odnose na područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

Očitovanje Grada Buja-Buie

Grad Buje-Buie očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Buje-Buie te da će i nadalje postupati prema nalogima i preporukama koji nisu u cijelosti provedeni. Također, obrazlaže da je preporuku koja se odnosi na utvrđivanje ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba, smatrao provedenom donošenjem Odluke o načinu upravljanja i korištenja sportskih građevina te potpisivanjem ugovora s nogometnim klubovima. Nadalje, navodi da je upravni odjel nadležan za poslove komunalnog gospodarstva Grada od nogometnih klubova zatražio dostavljanje izvješća o aktivnostima koje su provedene tijekom 2022. Izvješća na temelju kojih će Grad provesti vrednovanje učinka upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta nogometni klubovi dostavili su u prosincu 2022.

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 preporuka (prosinac 2022.) gradonačelnik je Damir Kajin.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Grad Buzet te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 2

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	31. prosinca 2019.	provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnih stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnih stadiona i igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
3.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem stadiona i igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2019.	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 upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog stadiona i igrališta može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

U obrazloženju Grad Buzet navodi da nije proveo cjelovitu analizu i vrednovanje učinka upravljanja i korištenja nogometnog igrališta. Od zaključenja ugovora s Nogometnim klubom Buzet (od rujna 2019. do studenoga 2022.) kontinuirano analizira i prati ostvarene učinke te provodi kontrolu učinkovitosti upravljanja nogometnim igralištem prema izvješćima o radu nogometnog kluba za 2019., 2020. i 2021. Nadalje, Grad navodi da je potrebno duže razdoblje kako bi se moglo analizirati učinke korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja najučinkovitijeg načina korištenja nogometnog igrališta. Navodi da zbog značajno smanjenog obujma aktivnosti uslijed pandemije COVID-19 u 2020. i 2021. te značajno manjih troškova upravljanja nogometnim igralištem, analiza učinkovitosti njegovim upravljanjem, kao i vjerodostojnost ulaznih podataka ne bi odražavala stvarno stanje pokazatelja (kao što je ukupan broj korisnika i broj generacija korisnika, troškovi održavanja, eventualni prihodi od upravljanja i drugo).

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

– Izvještavanje o provedbi 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 Buzet izvijestio je Ured o provedbi dvije preporuke i o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Buzet točno izvještavao o provedbi dvije preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena.

Očitovanje Grada Buzeta

Grad Buzet očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasan s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Buzet.

Grad Labin

Zakonski predstavnik Grada Labina od 26. svibnja 2017. i do vremena provjere preporuka (prosinac 2022.) je gradonačelnik Valter Glavičić.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Grad Labin te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 3

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnih stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnih stadiona i igrališta može unaprijediti.	31. siječnja 2021.	djelomično provedeno
2.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem stadiona i igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. siječnja 2021.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je unutarnjim revizijama obuhvatiti aktivnosti i procese u vezi s upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima te postupati po preporukama unutarnjeg revizora.	31. prosinca 2021.	nije provedeno

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

1. Djelomično provedene preporuke

Djelomično provedene preporuke odnose se na područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim igralištem može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. siječnja 2021.

Grad Labin planirana i realizirana sredstva za održavanje nogometnih igrališta uspoređuje na temelju proračuna i izvješća o izvršenju proračuna za svaku kalendarsku godinu. Tijekom 2022. Grad je donio prijedlog nove Odluke o načinu upravljanja i korištenja sportskih građevina u vlasništvu Grada. Prijedlogom nove Odluke, između ostalog, određena je obveza, jednom godišnje, dostave Gradu izvješća o učincima upravljanja koja sadrže usporedbu planiranih i realiziranih sredstava za održavanje sportskih građevina, analizu planiranih i ostvarenih sati korištenja sportskih građevina i drugo. Gradonačelnik ima obvezu upravitelju dostaviti mišljenje na podneseno izvješće odnosno o njegovu vrednovanju s preporukama za daljnje učinkovito upravljanje.

- 1.2. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. siječnja 2021.

Prijedlogom nove Odluke o načinu upravljanja i korištenja sportskih građevina u vlasništvu Grada, između ostalog, određena je obveza, jednom godišnje, dostave Gradu izvješća o učincima upravljanja. U ugovorima o korištenju sportskih građevina zaključenim do rujna 2022. te u novim ugovorima, između ostalog, utvrđena je obveza korisnika sportskih građevina za dostavu izvješća o korištenju sportskih građevina upravitelju, definiranja komunikacijskog kanala i načina prijave problema ili nedostataka na igralištu, mjerenja broja korisnika nogometnih igrališta kroz definirana razdoblja te izrada prijedloga unaprjeđenja korištenja i upravljanja nogometnim stadionima i igralištima.

Grad Labin je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti provedene.

2. Preporuka koja nije provedena

Preporuka koja nije provedena odnosi se na područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 2.1. Preporučeno je unutarnjim revizijama obuhvatiti aktivnosti i procese u vezi s upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima te postupati po preporukama unutarnjeg revizora.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2021.

Prema obrazloženju Grada Labina, unutarnje revizije planiraju se u skladu sa strateškim i godišnjim planom unutarnje revizije izrađenim na temelju procjene rizika i u skladu s Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru (Narodne novine 42/16), standardima rada unutarnje revizije, metodologijom izrade strateškog plana unutarnje revizije koju propisuje ministar financija, Uputom za izradu strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije te Smjernicama za provedbu procesa upravljanja rizicima u poslovanju institucija javnog sektora uzimajući u obzir raspoložive kadrove za poslove unutarnje revizije. Grad planira provedbu navedene preporuke tijekom 2023.

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

– Izvještavanje o provedbi 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 je nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe izvijestio Ured o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene. Također, Grad je nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe izvijestio Ured da nije proveo jednu preporuku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Labin točno izvještavao o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene te o preporuci koja nije provedena.

Očitovanje Grada Labina

Grad Labin očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasan s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Labin.

Grad Novigrad-Cittanova

Zakonski predstavnik Grada Novigrada-Cittanova od 24. svibnja 2013. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) je gradonačelnik Anteo Milos.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	31. kolovoza 2037.	u postupku provedbe*
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. siječnja 2020.	djelomično provedeno
3.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnih stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnih stadiona i igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2020.	provedeno nakon roka
4.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem stadiona i igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	18. rujna 2019.	provedeno

*Rok za provedbu nije prošao.

Obrazloženje naloga i preporuke 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Grad Novigrad-Cittanova je u rujnu 2021. izradio Analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima u vlasništvu Grada.

2. Djelomično proveden nalog

Djelomično proveden nalog odnosi se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

- 2.1. Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom. Rok za provedbu naloga bio je 31. siječnja 2020.

Grad Novigrad-Cittanova je koncem prosinca 2019. popisao nogometna igrališta koja se nalaze na tri katastarske čestice te naveo njihove pojedinačne vrijednosti. Nogometna igrališta koja se nalaze na dvije katastarske čestice nije popisao jer nisu evidentirana u knjigovodstvenoj evidenciji Grada, nego samo u registru imovine. Za jednu katastarsku česticu, koja predstavlja turističko zemljište, Grad vodi sudski spor. Za drugu katastarsku česticu Grad je s turističkim društvom (koje je izgradilo nogometno igralište i investicije vodi u svojim poslovnim knjigama) zaključio ugovor o zakupu do srpnja 2037. Izrađena je procjena sudskog vještaka i geodetski elaborat o promjeni kulture te je u tijeku postupak uknjižbe na nadležnom općinskom sudu i katastru.

Grad Novigrad-Cittanova 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 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 izvijestio je Ured o provedenim aktivnostima u vezi s jednim nalogom koji je djelomično proveden i o provedbi jedne preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe, a o provedbi jedne preporuke nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe. Za jedan nalog rok za provedbu nije istekao jer je Grad do srpnja 2037. s turističkim društvom zaključio Ugovor o zakupu zemljišta na kojem se nalaze dva nogometna igrališta.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Novigrad-Cittanova točno izvještavao o provedbi dvije preporuke i o provedenim aktivnostima u vezi s nalogom koji je djelomično proveden.

Grad Novigrad-Cittanova je i nadalje u obvezi izvijestiti Ured o provedbi danog naloga, kojem nije istekao rok provedbe, u skladu s navedenom odredbom Zakona o Državnom uredu za reviziju.

Očitovanje Grada Novigrada-Cittanova

Grad Novigrad-Cittanova očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasan s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Novigrad-Cittanova. Također, obrazlaže da će do 31. prosinca 2023. u analitičku evidenciju dugotrajne imovine evidentirati nogometno igralište koje je u dugogodišnjem zakupu (do srpnja 2037.), jer će se nakon provedbe geodetskog elaborata o promjeni kulture stvoriti uvjeti za knjigovodstveno evidentiranje.

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 preporuka (prosinac 2022.) gradonačelnica je Suzana Jašić.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Grad Pazin te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 5

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnih stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnih stadiona i igrališta može unaprijediti.	30. lipnja 2020.	provedeno
2.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem stadiona i igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	30. lipnja 2020.	provedeno

– Izvještavanje o provedbi 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 Pazin izvijestio je Ured o provedbi preporuka u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

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

Očitovanje Grada Pazina

Grad Pazin očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Pazin. Navodi da će i u narednom razdoblju, u suradnji s trgovačkim društvom Pazin sport d.o.o. za upravljanje i održavanje sportskih građevina na području Grada, u skladu sa zakonskim propisima i gradskim aktima, poduzimati sve mjere i aktivnosti za učinkovito upravljanje i korištenje gradskog stadiona u cilju zadovoljavanja javnih potreba u sportu.

Grad Poreč-Parenzo

Zakonski predstavnik Grada Poreča-Parenzo od 26. svibnja 2017. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) je gradonačelnik Loris Peršurić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	31. siječnja 2020.	provedeno
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. siječnja 2020.	provedeno
3.		Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	31. prosinca 2021.	provedeno nakon roka
4.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnih stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnih stadiona i igrališta može unaprijediti.	8. kolovoza 2019.	provedeno nakon roka
5.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem stadiona i igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	8. kolovoza 2019.	provedeno
6.		Preporučeno je unutarnjim revizijama obuhvatiti aktivnosti i procese u vezi s upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima te postupati po preporukama unutarnjeg revizora.	31. prosinca 2020.	provedeno

Obrazloženje preporuka koje nisu provedene 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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima te područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je upisati nogometno igralište u registar imovine te u registru navesti sve podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2021.

Grad Poreč-Parenzo je u prethodnom razdoblju proveo potrebne pripremne radnje za ustrojavanje registra gradske imovine te osigurao informatičku aplikaciju Registar nekretnina. U prosincu 2022. nogometni stadion u vlasništvu Grada unesen je u Registar nekretnina i povezan s evidencijom dugotrajne imovine.

- 1.2. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 8. kolovoza 2019.

Grad Poreč-Parenzo je u prosincu 2022. izradio Analizu upravljanja i raspolaganja sportskim stadionom i igralištima.

– 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 izvijestio je Ured o provedbi dva naloga i dvije preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe te o provedbi dvije preporuke nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Poreč-Parenzo točno izvještavao o provedbi dva naloga i dvije preporuke, a nije točno izvještavao o provedbi dvije preporuke koje se odnose na evidencije o nogometnim stadionima i igralištima te upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima.

Očitovanje Grada Poreča-Parenzo

Grad Poreč-Parenzo očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da prihvaća činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Poreč-Parenzo.

Grad Pula-Pola

Zakonski predstavnik Grada Pule-Pola od 7. lipnja 2013. do 3. lipnja 2021. bio je gradonačelnik Boris Miletić, a od 4. lipnja 2021. i do vremena provjere preporuka (prosinac 2022.) gradonačelnik je dr. sc. Filip Zoričić, prof.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Grad Pulu-Pola te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 7

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2019.	provedeno
2.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2019.	provedeno

– Izvještavanje o provedbi 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 izvjestio je Ured o provedbi preporuka u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Pula-Pola točno izvještavao o provedbi 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasan s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Pula-Pola.

Grad Rovinj-Rovigno

Zakonski predstavnik Grada Rovinja-Rovigno od 25. svibnja 2017. i do vremena provjere preporuka (prosinac 2022.) je gradonačelnik dr. sc. Marko Paliaga, dipl. oec.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Grad Rovinj-Rovigno te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 8

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	31. prosinca 2021.	provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnih stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnih stadiona i igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2021.	provedeno
3.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem stadiona i igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2020.	provedeno
4.		Preporučeno je unutarnjim revizijama obuhvatiti aktivnosti i procese u vezi s upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima te postupati po preporukama unutarnjeg revizora.	prema strateškom i godišnjem planu rada unutarnje revizije	u postupku provedbe*

* Rok za provedbu nije prošao.

Prema obrazloženju Grada Rovinja-Rovigno, s obzirom na to da se unutarnje revizije planiraju u skladu sa strateškim i godišnjim planom unutarnje revizije, a koji je sastavljen na temelju procjene rizika i u skladu s Pravilnikom o unutarnjoj reviziji u javnom sektoru, standardima rada unutarnje revizije, metodologijom izrade strateškog plana unutarnje revizije koju propisuje ministar financija, Uputom za izradu strateškog i godišnjeg plana unutarnje revizije te Smjernicama za provedbu procesa upravljanja rizicima u poslovanju institucija javnog sektora i uzimajući u obzir raspoložive kadrove za poslove unutarnje revizije, preporuka nije provedena te nije određen rok provedbe. Grad navodi da će navedeno područje biti obuhvaćeno sukladno navedenoj metodologiji te u skladu s potpisanim Sporazumom o obavljanju poslova unutarnje revizije.

– Izvještavanje o provedbi 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 Rovinj-Rovigno izvijestio je Ured o provedbi jedne preporuke prije isteka planiranog vremena za provedbu te o provedbi dvije preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe. Za jednu preporuku rok za provedbu nije istekao.

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

Grad Rovinj-Rovigno je i nadalje u obvezi izvijestiti Ured o provedbi dane preporuke, kojoj nije istekao rok provedbe, u skladu s navedenom odredbom Zakona o Državnom uredu za reviziju.

Očitovanje Grada Rovinja-Rovigno

Grad Rovinj-Rovigno očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasan s činjenicama utvrđenim i opisanim 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 preporuka (prosinac 2022.) je gradonačelnik Vili Bassanese, struč. spec. oec.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Grad Umag-Umago te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 9

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 2021.	djelomično provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2020.	provedeno nakon roka
3.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2021.	provedeno
4.		Preporučeno je unutarnjim revizijama obuhvatiti aktivnosti i procese u vezi s upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima te postupati po preporukama unutarnjeg revizora.	31. prosinca 2021.	nije 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Grad Umag-Umago je u studenome 2022. izradio Analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

2. Djelomično provedena preporuka

Djelomično provedena preporuka odnosi se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

- 2.1. Preporučeno je u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištem, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2021.

Grad Umag-Umago je u prosincu 2019. uputio Ministarstvu državne imovine zahtjev za darovanje nekretnina radi upisa prava vlasništva na više katastarskih čestica u vlasništvu Republike Hrvatske, između ostalog i za tri katastarske čestice na kojima se nalazi nogometno igralište, u cilju rješavanja imovinskopravnih odnosa. Grad navodi da do vremena obavljanja revizije (prosinac 2022.) nadležno Ministarstvo nije dostavilo odgovor.

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

3. Preporuka koja nije provedena

Preporuka koja nije provedena odnosi se na područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 3.1. Preporučeno je unutarnjim revizijama obuhvatiti aktivnosti i procese u vezi s upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima te postupati po preporukama unutarnjeg revizora. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2021.

Grad Umag-Umago navodi da je unutarnja revizija u skladu sa svojim planom i programom 2016. obavila reviziju Sportske zajednice te djelomično Ustanove za sport Grada, ali nije dostavio dokaznu dokumentaciju. Također, navodi da u Gradu postoje područja koja su značajnija i rizičnija od upravljanja sportskim objektima te da će kroz naredno razdoblje obaviti reviziju. Nadalje, navodi da je s unutarnjom revizoricom u siječnju 2022. sporazumno raskinut radni odnos te od tada Grad nema imenovanog unutarnjeg revizora.

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

– Izvještavanje o provedbi 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 Umag-Umago je prije isteka planiranog vremena provedbe izvijestio Ured o provedbi jedne preporuke, provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena i preporukom koja nije provedena. Također, Grad je izvijestio Ured o provedbi jedne preporuke nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad točno izvještavao o provedbi dvije preporuke, o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena te o preporuci koja nije provedena.

Očitovanje Grada Umaga-Umago

Grad Umag-Umago očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasan s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Umag-Umago.

Grad Vodnjan-Dignano

Zakonski predstavnik Grada Vodnjana-Dignano od 24. svibnja 2013. do 20. svibnja 2021. bio je gradonačelnik Klaudio Vitasović, a od 21. svibnja 2021. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) gradonačelnik je Edi Pastrovicchio.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. 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
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	28. veljače 2020.	provedeno
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	28. veljače 2020.	provedeno
3.		Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	1. rujna 2020.	provedeno nakon roka
4.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	1. siječnja 2020.	djelomično provedeno
5.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	1. siječnja 2020.	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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je upisati nogometno igralište u registar imovine te u registru navesti sve podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.

Rok za provedbu preporuke bio je 1. rujna 2020.

Grad Vodnjan-Dignano je u ožujku 2022. nogometna igrališta u vlasništvu Grada evidentirao u registar imovine i u drugim internim evidencijama. Prema obrazloženju Grada Vodnjana-Dignano, preporuka je provedena nakon predviđenog roka zbog rješavanja prioriteta u situaciji proglašenja pandemije COVID-19 koja je utjecala na organizaciju rada te usklađenja s vanjskim suradnikom koji vodi i popunjava registar imovine.

2. Djelomično provedena preporuka

Djelomično provedena preporuka odnosi se na područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

2.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 1. siječnja 2020.

U obrazloženju Grad Vodnjan-Dignano navodi da upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima obavljaju nogometni klubovi koji se u većoj mjeri bave edukacijom djece te upravljaju igralištima kao volonteri. Financijske podatke, temeljem kojih se analiziraju i vrednuju učinci upravljanja i korištenja nogometnih igrališta, dostavljaju redovno. Cjelovitu analizu i vrednovanje učinka upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta dostavit će naknadno.

Grad Vodnjan-Dignano 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 Vodnjan-Dignano izvijestio je Ured o provedbi dva naloga, jedne preporuke i provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe te o provedbi jedne preporuke nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Grad Vodnjan-Dignano točno izvještavao o provedbi dva naloga i jedne preporuke, a nije točno izvještavao o provedbi preporuke koja se odnosi na evidencije o nogometnim stadionima i igralištima te o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena i odnosi se na upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima.

Očitovanje Grada Vodnjana-Dignano

Grad Vodnjan-Dignano očitovao se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasan s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Vodnjan-Dignano te se obvezuje u što kraćem roku postupiti prema preporuci koja nije u cijelosti provedena.

Općina Bale-Valle

Zakonski predstavnik Općine Bale-Valle od 23. svibnja 2013. i do vremena provjere preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik Edi Pastrovicchio.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Bale-Valle te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 11

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	30. studenoga 2020.	provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	30. studenoga 2020.	provedeno
3.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	30. studenoga 2020.	provedeno nakon roka

Obrazloženje preporuke koja nije provedena 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 nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. studenoga 2020.

Općina Bale-Valle i Nogometni klub Jedinstvo su u srpnju 2019. zaključili Ugovor o dodjeli nogometnog igrališta na upravljanje i korištenje. Odredbama navedenog Ugovora, između ostalog, utvrđeno je da je obveza predsjednika nogometnog kluba da jednom godišnje izvijesti Općinu o upravljanju i korištenju nogometnog igrališta. U obrazloženju Općina Bale-Valle navodi da je izvršila kontrolu na način da su predstavnici Općine više puta godišnje bili u kontroli i pratili na koji se način upravlja i koristi sportska infrastruktura nogometnog igrališta. Kada su uočene nepravilnosti, usmenim se putem od predstavnika kluba zatražilo otklanjanje. Također, navodi da je u tijeku postupak zaključivanja ugovora o pravu građenja na nekretninama na kojima se nalazi nogometno igralište s Nogometnim klubom Istra iz Pule te smatra da će na taj način upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionom biti učinkovitije. U prosincu 2022. Nogometni klub Jedinstvo dostavio je izvještaj o korištenju nogometnog igrališta.

– Izvještavanje o provedbi 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 dvije preporuke prije isteka planiranog vremena za provedbu te o provedbi jedne preporuke 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 preporuka.

Očitovanje Općine Bale-Valle

Općina Bale-Valle očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Bale-Valle.

Općina Barban

Zakonski predstavnik Općine Barban od 9. lipnja 2017. i do vremena provjere preporuke (prosinac 2022.) je općinski načelnik Dalibor Paus, prof.

– Provedba dane preporuke

U tablici u nastavku dana je preporuka iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Barban te status utvrđen njezinom provjerom.

Tablica broj 12

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	30. studenoga 2020.	provedeno

– Izvještavanje o provedbi preporuke

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 izvijestila je Ured o provedbi preporuke 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 Barban točno izvještavala o provedbi preporuke.

Očitovanje Općine Barban

Općina Barban očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim 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 preporuka (prosinac 2022.) općinski načelnik je Neš Sinožić, mag. ing. agr.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Brtonigla-Verteneglio te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 13

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 2020.	djelomično provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	13. prosinca 2019.	nije provedeno
3.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	13. prosinca 2019.	nije 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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištima, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Općina Brtonigla-Verteneglio je u rujnu 2019. uputila Ministarstvu državne imovine zahtjev za izdavanje isprava podobnih za upis prava vlasništva na više katastarskih čestica u vlasništvu Republike Hrvatske, između ostalog i za četiri katastarske čestice na kojima se nalaze nogometna igrališta, u cilju rješavanja imovinskopravnih odnosa. S obzirom na to da nije dobila odgovor, u rujnu 2020., veljači 2021. i travnju 2022. Ministarstvu državne imovine uputila je požurnice kojima traži žurno rješavanje podnesenog zahtjeva. Općina navodi da do vremena obavljanja revizije (prosinac 2022.) nadležno Ministarstvo nije dostavilo odgovor.

Općina Brtonigla-Verteneglio 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 upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 2.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti. Rok za provedbu preporuke bio je 13. prosinca 2019.

U obrazloženju Općina Brtonigla-Verteneglio navodi da zbog stalnih promjena u upravljačkoj strukturi nogometnog kluba i teškoća u funkcioniranju izvješća o radu nisu dostavljena. Također, navodi da je u stalnoj koordinaciji s novoizabranim predsjednikom i tajnikom nogometnog kluba kako bi se zadani ciljevi vezani za korištenje i upravljanje nogometnim igralištima ispunili.

- 2.2. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba. Rok za provedbu preporuke bio je 13. prosinca 2019.

U obrazloženju Općina Brtonigla-Verteneglio navodi da su za upravljanje i raspolaganje nogometnim igralištima te izvještavanje o postignutim rezultatima i ciljevima odgovorni predsjednik i tajnik nogometnog kluba. U 2022. dva puta je mijenjana uprava nogometnog kluba. Zbog otežanog funkcioniranja, privremena uprava nogometnog kluba nije dostavljala izvješća o radu. Također, navodi da u slučaju neispunjenja zadanih ciljeva načelnik Općine određuje mjere za unaprijeđenje korištenja igrališta radi zadovoljavanja javnih potreba te da je Općina u stalnoj koordinaciji s novoizabranom upravom nogometnog kluba kako bi se zadani ciljevi vezani za korištenje i upravljanje nogometnim igralištima ispunili.

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

– Izvještavanje o provedbi 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 je prije isteka planiranog vremena provedbe izvijestila Ured o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena. Također, Općina je u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe izvijestila Ured da nije provela dvije preporuke.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Brtonigla-Verteneglio točno izvještavala o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena te o dvije preporuke koje nisu provedene.

Očitovanje Općine Brtonigla-Verteneglio

Općina Brtonigla-Verteneglio očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Brtonigla-Verteneglio te se obvezuje u što kraćem roku postupiti prema navedenim preporukama.

Općina Fažana-Fasana

Zakonski predstavnik Općine Fažna-Fasana od 9. lipnja 2017. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik Radomir Korać, dipl. oec.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalog i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Fažana-Fasana 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	
1.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. siječnja 2020.	djelomično provedeno
2.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke popisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	31. prosinca 2020.	djelomično provedeno
3.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. ožujka 2020.	djelomično provedeno
4.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2020.	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 jedna preporuka odnose se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima, a jedna djelomično provedena preporuka na područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.

Rok za provedbu naloga bio je 31. siječnja 2020.

Nogometno igralište Valbandon popisano je koncem svake poslovne godine. Za nogometno igralište Oliva Općina Fažana-Fasana je u studenome 2022. dobila procjembeni elaborat i evidentirala ga u poslovnim knjigama te će koncem godine popisati navedeno nogometno igralište.

1.2. Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu i li suvlasništvu u registar imovne, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Općina Fažana-Fasana je nogometno igralište Valbandon upisala u registar imovine, a upis nogometnog igrališta Oliva je u tijeku. Prema obrazloženju Općine u srpnju 2022. te listopadu 2022. Središnjem registru državne imovine dostavila je Odluku o imenovanju odgovorne osobe za upis i ažuriranje podataka u registru imovine te očekuju daljnje upute oko procesa unosa podataka.

1.3. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2020.

U obrazloženju Općina Fažana-Fasana navodi da je prikupila podatke potrebne za izradu analize i vrednovanja učinaka upravljanja i korištenja nogometnih stadiona i igrališta. Nogometni klubovi Općini Fažana-Fasana dostavljaju godišnja izvješća o radu, godišnje financijske izvještaje o poslovanju, programe rada te programe i strategije razvoja kluba. Strategijom upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Fažana-Fasana za razdoblje od 2022. do 2028. godine Općina je razradila upravljanje imovinom kroz analize postojećeg stanja upravljanja i raspolaganja imovinom te kroz viziju i strateške ciljeve upravljanja imovinom.

Općina Fažana-Fasana 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 obavezan 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 izvijestila je Ured o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe. O provedbi jedne preporuke te provedenim aktivnostima u vezi s nalogom i preporukom koji su djelomično provedeni izvijestila je 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 Fažana-Fasana točno izvještavala o provedbi preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s tri preporuke koje su djelomično provedene.

Očitovanje Općine Fažana-Fasana

Općina Fažana-Fasana očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Fažana-Fasana. Također, obrazlaže da će nogometno igralište Oliva upisati u registar imovine, registar imovine objaviti na mrežnim stranicama Općine te u Državnom registru imovine upisati nogometna igrališta Oliva i Valbandon. O navedenom će pravodobno obavijestiti Državni ured za reviziju, a najkasnije do 31. siječnja 2023. Nadalje, navodi da će za preporuku koja se odnosi na analiziranje i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja nogometnih igralištima zadužiti odgovorne osobe za praćenje provedbe.

Općina Funtana-Fontane

Zakonski predstavnik Općine Funtana-Fontane od 7. lipnja 2013. i do vremena provjere preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik Mladen Grgeta.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Funtana-Fontane te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 15

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2020.	provedeno
3.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2020.	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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištem, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Općina Funtana-Fontane je u studenome 2019. uputila Ministarstvu državne imovine zahtjev za izdavanje isprave podobne za upis prava vlasništva na katastarskoj čestici u vlasništvu Republike Hrvatske, u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa za nogometna igrališta. Tijekom 2020., 2021. i 2022. Općina je zatražila i zaprimila uvjerenje o identifikaciji katastarske čestice od Državne geodetske uprave, uvjerenja o statusu – namjeni zemljišta od Istarske županije, potvrdu o statusu katastarske čestice u postupku pretvorbe od Centra za restrukturiranje i prodaju te povijesni zemljišnoknjižni izvadak od Općinskog suda u Pazinu. Općina navodi da do vremena obavljanja revizije (prosinac 2022.) nadležno Ministarstvo nije dostavilo traženu ispravu.

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

– Izvještavanje o provedbi 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 izvijestila je Ured o provedbi dvije preporuke i o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Funtana-Fontane točno izvještavala o provedbi dvije preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena.

Očitovanje Općine Funtana-Fontane

Općina Funtana-Fontane očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Funtana-Fontane.

Općina Kanfanar

Zakonski predstavnik Općine Kanfanar od 23. svibnja 2013. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik Sandro Jurman.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Kanfanar 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	
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	31. prosinca 2019.	provedeno nakon roka
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
3.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrivanja troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	31. prosinca 2019.	provedeno
4.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2019.	provedeno
5.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2019.	provedeno

Obrazloženje naloga 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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti i s drugim potrebnim podacima.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2019.

Općina Kanfanar je u listopadu 2022. izradila procjembeni elaborat za nogometno igralište te u prosincu 2022. u analitičkoj evidenciji dugotrajne imovine evidentirala nogometno igralište u vrijednosti od 7.360.600,00 kn.

2. Djelomično proveden nalog

Djelomično proveden nalog odnosi se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

2.1. Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.

Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2019.

Prema obrazloženju Općine Kanfanar, u prosincu 2022. u analitičkoj evidenciji dugotrajne imovine evidentirano je nogometno igralište te će ga popisati na kraju svake poslovne godine.

Općina Kanfanar 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 Kanfanar izvijestila je Ured o provedbi dvije preporuke i o provedenim aktivnostima u vezi s nalogom koji je djelomično proveden prije isteka planiranog vremena za provedbu, o provedbi jedne preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe te o provedbi jednog naloga 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 jednog naloga i tri preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s nalogom koji je djelomično proveden.

Očitovanje Općine Kanfanar

Općina Kanfanar očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim 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 naloga i preporuka (prosinac 2022.) općinski načelnik je Marko Lakošeljac.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Karojba 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
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	13. lipnja 2020.	djelomično provedeno
2.		Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	13. lipnja 2020.	nije provedeno
3.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	13. rujna 2020.	nije provedeno
4.		Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	13. rujna 2020.	nije provedeno
5.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	13. ožujka 2020.	provedeno
6.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	13. rujna 2020.	djelomično provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
7.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	13. rujna 2020.	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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima te područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištem, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.

Rok za provedbu preporuke bio je 13. lipnja 2020.

Općina Karojba je, u cilju rješavanja imovinskopravnih odnosa za nogometno igralište, u prosincu 2019. Ministarstvu državne imovine uputila zahtjev, a u srpnju 2020. dopunu zahtjeva za izdavanje isprava podobnih za upis vlasništva na više katastarskih čestica u vlasništvu Republike Hrvatske, između ostalog i za katastarske čestice na kojima se nalazi nogometno igralište. Također, u rujnu 2021. Ministarstvu prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine uputila je zamolbu za prijenos prava vlasništva na više katastarskih čestica u vlasništvu Republike Hrvatske, između ostalog i za jednu katastarsku česticu na kojoj se nalazi nogometno igralište. Prema službenoj bilješci Općine Karojba od srpnja 2022. općinski načelnik je u Ministarstvu prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine, radi provjere statusa rješavanja po poslanim zahtjevima i zamolbi, dobio informaciju da je dio dostavljene dokumentacije izgubljen te zbog navedenog predmet nije riješen. U studenome 2022. Općina Karojba ponovno je uputila zahtjev za izdavanje isprave podobne za upis prava vlasništva u zemljišnim knjigama na nogometnom igralištu. Općina navodi da do vremena obavljanja revizije (prosinac 2022.) nadležno Ministarstvo nije dostavilo odgovor.

1.2. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 13. rujna 2020.

Općina Karojba nije izradila cjelovitu analizu i vrednovanje učinka upravljanja i korištenja nogometnog igrališta. U obrazloženju Općina Karojba navodi da redovito prikuplja informacije Nogometnog kluba Karojba, Udruge mladih Pinjol i stanovnika Općine vezano za korištenje nogometnog igrališta te planira započeti sa saniranjem određenih dijelova nogometnog igrališta, kao i organiziranjem sportskih manifestacija odnosno nogometnih turnira.

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

2. Nalozi i preporuka koji nisu provedeni

Nalozi i preporuka koji nisu provedeni odnose se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

2.1. Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti i s drugim potrebnim podacima. Rok za provedbu naloga bio je 13. lipnja 2020.

Općina Karojba u obrazloženju navodi da će pokrenuti postupak procjene nogometnog igrališta te ga nakon toga evidentirati u poslovnim knjigama.

2.2. Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom. Rok za provedbu naloga bio je 13. rujna 2020.

Općina Karojba u obrazloženju navodi da će pokrenuti postupak procjene nogometnog igrališta te nakon toga evidentirati ga u poslovnim knjigama i popisati koncem poslovne godine.

2.3. Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu u registar imovne, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga. Rok za provedbu preporuke bio je 13. rujna 2020.

Općina Karojba u obrazloženju navodi da će pokrenuti postupak procjene nogometnog igrališta te nakon toga upisati u registar imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama i usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.

Općina Karojba 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 Karojba izvijestila je Ured o provedbi jedne preporuke i o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena prije isteka planiranog vremena za provedbu. O provedbi dvije preporuke i provedenim aktivnostima u vezi s dva naloga i jednom preporukom koji su djelomično provedeni izvijestila je 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 Karojba točno izvještavala o provedbi dvije preporuke, provedenim aktivnostima u vezi s jednom preporukom te o dva naloga i jednoj preporuci koji nisu provedeni. Općina nije točno izvještavala o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena i odnosi se na upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima.

Očitovanje Općine Karojba

Općina Karojba očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim 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 naloga i preporuka (prosinac 2022.) 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	31. prosinca 2019.	provedeno
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. prosinca 2019.	provedeno
3.		Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	31. prosinca 2019.	provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
5.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno

Obrazloženje preporuka koje nisu provedene 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

U obrazloženju Općina Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica navodi da je u pripremi prijedlog Odluke o davanju na upravljanje i korištenje nogometnog igrališta. Provedeno je javno savjetovanje sa zainteresiranom javnošću te će navedeni prijedlog Odluke dostaviti Općinskom vijeću na raspravljanje i donošenje do 31. prosinca 2022.

1.2. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

U obrazloženju Općina Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica navodi da će nakon donošenja Odluke o davanju na upravljanje i korištenje nogometnog igrališta zaključiti ugovor o upravljanju i korištenju nogometnog igrališta, kojim će regulirati međusobna prava i obveze, utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima i drugo te će se stvoriti uvjeti za analizu i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja nogometnog igrališta.

- 1.3 Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

U obrazloženju Općina Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica navodi da će nakon donošenja Odluke o davanju na upravljanje i korištenje nogometnog igrališta zaključiti ugovor o upravljanju i korištenju nogometnog igrališta, kojim će regulirati međusobna prava i obveze, utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima i drugo.

Općina Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti 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 Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica izvijestila je Ured o provedbi dva naloga i jedne preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s tri preporuke koje su djelomično provedene 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 Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica točno izvještavala o provedbi dva naloga i jedne preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s tri preporuke koje su djelomično provedene.

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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Kaštelir Labinci-Castelliere S. Domenica. Također, obrazlaže da je u prosincu 2022. donesena Odluka o davanju na upravljanje i korištenje nogometnog igrališta u Kašteliru kojom se utvrđuju međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u načinu upravljanja i korištenja nogometnog igrališta te načinu pokrića troškova upravljanja od interesa za lokalnu jedinicu, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti.

Općina Kršan

Zakonski predstavnik Općine Kršan od 7. lipnja 2013. do 3. lipnja 2021. bio je općinski načelnik Valdi Runko, ing. stroj., a od 4. lipnja 2021. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) općinski načelnik je Roman Carić, mag. iur.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Kršan 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	30. lipnja 2020.	provedeno
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. prosinca 2020.	provedeno
3.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrivanja troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	31. prosinca 2020.	djelomično provedeno
4.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2020.	djelomično provedeno
5.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2020.	djelomično provedeno

Obrazloženje preporuka koje nisu provedene 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

U obrazloženju Općina Kršan navodi da je u prosincu 2020. donijela Odluku o davanju nekretnina/poslovnih prostora u vlasništvu Općine Kršan na korištenje udrugama za provođenje aktivnosti od interesa za opće dobro i ostalim korisnicima te u rujnu 2022. izmjenu i dopunu navedene Odluke. Nakon stupanja na snagu navedene Odluke započet će provedbu natječaja za zaključivanje ugovora.

- 1.2. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

U obrazloženju Općina Kršan navodi da se praćenje provodi pregledom opisnih i financijskih izvještaja korisnika sredstava, ali nije izrađena analiza i vrednovanje učinka upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta.

- 1.3 Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

U obrazloženju Općina Kršan navodi da je u prosincu 2020. donijela Odluku o davanju nekretnina/poslovnih prostora u vlasništvu Općine Kršan na korištenje udrugama za provođenje aktivnosti od interesa za opće dobro i ostalim korisnicima, a u rujnu 2022. izmjenu i dopunu navedene Odluke. Nakon stupanja na snagu navedene Odluke započet će provedbu natječaja za zaključivanje ugovora kojima će se utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva.

Općina Kršan je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti 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 Kršan izvijestila je Ured o provedbi dva naloga prije isteka planiranog vremena provedbe te o provedenim aktivnostima u vezi s tri preporuke koje su djelomično provedene u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Kršan točno izvještavala o provedbi dva naloga. Općina nije točno izvještavala o provedenim aktivnostima u vezi s tri preporuke koje su djelomično provedene i odnose se na normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima te nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

Očitovanje Općine Kršan

Općina Kršan očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Kršan te se obvezuje i nadalje postupati prema preporukama koje nisu u cijelosti provedene.

Općina Ližnjan-Lisignano

Zakonski predstavnik Općine Ližnjan-Lisignano od 24. ožujka 2016. i do vremena provjere preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik Marko Ravnić, mag. iur.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Ližnjan-Lisignano te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 20

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	30. travnja 2020.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	30. rujna 2020.	djelomično provedeno
3.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	30. studenoga 2020.	nije provedeno
4.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	30. studenoga 2020.	nije provedeno

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

1. Djelomično provedene preporuke

Djelomično provedene preporuke odnose se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištem, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. travnja 2020.

Općina Ližnjan-Lisignano je u listopadu 2019. uputila Ministarstvu državne imovine zahtjev za izdavanje isprave podobne za upis prava vlasništva na četiri katastarske čestice u vlasništvu Republike Hrvatske u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa za nogometna igrališta. Općina navodi da do vremena obavljanja revizije (prosinac 2022.) nadležno Ministarstvo nije dostavilo odgovor.

1.2. Preporučeno je upisati nogometno igralište u registar imovine te u registru navesti sve podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. rujna 2020.

Općina Ližnjan-Lisignano je u srpnju 2021. donijela Odluku o uspostavi evidencije imovine. Općina vodi registar imovine, ali prema obrazloženju Općine, dio nogometnog igrališta (četiri katastarske čestice) evidentirane su u registar imovine, a za preostale dvije čestice u tijeku je postupak prijenosa vlasništva te će se naknadno evidentirati.

2. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

2.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. studenoga 2020.

Općina Ližnjan-Lisignano navodi da preporuka nije provedena jer većina nogometnih igrališta na području Općine nije u njezinu vlasništvu. U svrhu učinkovitijeg upravljanja igralištima i popratnim objektima Općina je pokrenula postupke ozakonjenja popratnih sportskih objekata na tri nogometna igrališta, u Ližnjanu, Muntiću i Šišanu.

- 2.2. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. studenoga 2020.

Općina Ližnjan-Lisignano navodi da je osnovala Sportsku zajednicu kojoj će dodijeliti nogometna igrališta na upravljanje uz obvezu dostave podataka vezano za nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

Općina Ližnjan-Lisignano je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti provedene.

– Izvještavanje o provedbi 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 Ližnjan-Lisignano je prije isteka planiranog vremena provedbe izvijestila Ured u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene te u vezi s dvije preporuke koje nisu provedene.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Ližnjan-Lisignano točno izvještavala o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene te u vezi s dvije preporuke koje nisu provedene.

Očitovanje Općine Ližnjan-Lisignano

Općina Ližnjan-Lisignano očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Ližnjan-Lisignano. Također, obrazlaže da će nastojati provesti sve dane preporuke kako bi se u budućnosti optimizirala učinkovitost upravljanja nogometnim igralištima i stadionima u vlasništvu Općine u svrhu zadovoljenja potreba javnosti i korisnika.

Općina Marčana

Zakonski predstavnik Općine Marčana od 19. lipnja 2017. i do vremena provjere preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik Predrag Pliško.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Marčana te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 21

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. ožujka 2020.	djelomično provedeno
2.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. ožujka 2020.	djelomično provedeno

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

1. Djelomično provedene preporuke

Djelomično provedene preporuke odnose se na područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

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

Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2020.

Općina Marčana navodi da je zbog pandemije COVID-19 od ožujka 2020. došlo do obustave treninga i sportskih natjecanja i do teškoća u funkcioniranju predstavničkog tijela Općine te je početkom 2020. pripremljen nacrt Odluke o upravljanju i održavanju sportskih građevina, čije se donošenje očekuje do konca studenoga 2022.

- 1.2. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba. Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2020.

Općina Marčana navodi da zbog pandemije COVID-19 nije bilo izvještavanja korisnika nogometnih igrališta te da je došlo do obustave treninga i sportskih natjecanja, ali da se planira u 2023. početi provoditi izvještavanje o postignutim ciljevima. Nadalje, navodi da je planiranje investicija u sportu navedeno u Programu javnih potreba u sportu za 2022. U navedenom Programu predviđeno je ulaganje Općine u sustav navodnjavanja nogometnih igrališta u Marčani i Kujići, a troškovi za vodu potrebnu za navodnjavanje Općina će osiguravati Nogometnom klubu Marčana i Nogometnom klubu Manjadvorci kroz redovna sredstva putem Sportske zajednice Općine Marčana. U Programu je planirano da održavanje sportskih nogometnih igrališta u Marčani, Krnici, Peruški i Manjadvorci (košnja trave na igralištu) obavlja trgovačko društvo u vlasništvu Općine Marčana na temelju Ugovora o povjeravanju navedenih poslova.

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

– Izvještavanje o provedbi 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 izvijestila je Ured o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene prije isteka planiranog vremena za provedbu.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Marčana točno izvještavala o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene.

Očitovanje Općine Marčana

Općina Marčana očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim 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 naloga i preporuka (prosinac 2022.) općinski načelnik je Ivan Kirac.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Medulin 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	29. veljače 2020.	provedeno
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	29. veljače 2020.	provedeno nakon roka
3.		Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	29. veljače 2020.	provedeno nakon roka
4.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	30. lipnja 2020.	provedeno nakon roka
5.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	30. lipnja 2020.	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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima, područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.

Rok za provedbu naloga bio je 29. veljače 2020.

Općina Medulin dostavila je dio inventurne liste gdje je vidljivo da je popisano glavno i pomoćno nogometno igralište Premantika na 31. prosinca 2021. u vrijednosti od 3.722.760,00 kn.

1.2. Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.

Rok za provedbu preporuke bio je 29. veljače 2020.

Općinsko vijeće Općine Medulin donijelo je sredinom ožujka 2020. Strategiju upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Medulin od 2019. do 2025. Na temelju navedene Strategije i odredaba Zakona o upravljanju državnom imovinom Općinsko vijeće Općine Medulin donosi svake godine plan upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Medulin te izvješće o provedbi plana upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Medulin za prethodnu godinu. Ustrojen je i Registar imovine u vlasništvu Općine Medulin u kojem su evidentirana i nogometna igrališta.

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

Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2020.

Općinsko vijeće Općine Medulin donijelo je sredinom prosinca 2020. Odluku o usvajanju Godišnjeg plana upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Medulin za 2021.

Godišnji plan upravljanja imovinom u vlasništvu Općine Medulin za 2021. uključuje analizu i vrednovanje učinaka upravljanja i korištenja nogometnih stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnih stadiona i igrališta može unaprijediti, kao i ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, nadzor, izvještavanje, poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja ciljeva u svrhu povećanja odgovornosti nositelja funkcija upravljanja u cilju sustavnog i učinkovitog upravljanja javnim resursima i zadovoljavanja javnih potreba.

- 1.4. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2020.

Općina Medulin je u rujnu 2022. s trgovačkim društvom za obavljanje komunalnih djelatnosti u vlasništvu Općine Medulin zaključila Ugovor o povjeravanju obavljanja poslova održavanja javnih sportskih građevina u vlasništvu Općine, a s Nogometnim klubom Banjole zaključila je Ugovor o dodjeli sportske građevine na korištenje (nogometna igrališta u naselju Banjole).

– 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 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 Medulin točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

Očitovanje Općine Medulin

Općina Medulin očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Medulin.

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 preporuka (prosinac 2022.) općinski načelnik je Leo Bazjak.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Oprtalj-Portole te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 23

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrivanja troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	30. lipnja 2020.	djelomično provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2020.	nije provedeno
3.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2020.	djelomično provedeno

Obrazloženje preporuka koje nisu provedene 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2020.

Općinsko vijeće Općine Oprtalj-Portole u srpnju 2021. donijelo je Odluku o načinu upravljanja i korištenja sportskih građevina u vlasništvu Općine Oprtalj-Portole, kojom je, između ostalog, određeno da se način upravljanja i korištenja sportskih građevina uređuje ovisno o njihovoj značajnosti za sport na području Općine Oprtalj-Portole i provođenju programa javnih potreba u sportu Općine Oprtalj-Portole. Upravljanje sportskim građevinama može se povjeriti sportskim klubovima ili udrugama koje djeluju na području Općine Oprtalj-Portole, sportskoj zajednici, ustanovama i trgovačkim društvima registriranim za obavljanje sportske djelatnosti upravljanja i održavanja sportskih građevina, bez naknade. Način upravljanja i korištenja sportskih građevina koje se povjeravaju korisnicima sportskih građevina uređuje se ugovorom o upravljanju i korištenju sportskom građevinom između Općine Oprtalj-Portole i korisnika sportske građevine kojemu su sportske građevine povjerene na upravljanje i korištenje. Ugovor u ime Općine Oprtalj-Portole zaključuje načelnik Općine Oprtalj-Portole, a u ime korisnika sportske građevine osoba ovlaštenja za zastupanje upisana u Registar udruga Republike Hrvatske. Upravljanje građevinama može se povjeriti na razdoblje do deset godina, s mogućnošću produženja. Korisnik sportske građevine obavezan je sportskom građevinom upravljati pažnjom dobrog gospodara te osigurati redovito funkcioniranje i tekuće održavanje cijele građevine, kao i podmirivati troškove upravljanja i održavanja sportske građevine. Troškove upravljanja i održavanja sportske građevine čine troškovi energenata (toplinska energija, električna energija i drugo), troškovi komunalnih usluga (voda, odvoz smeća), premije osiguranja te troškovi redovitog održavanja kojima se sportska građevina održava u funkcionalnom stanju. Općina Oprtalj-Portole će u skladu sa Zakonom o sportu osigurati određena financijska sredstva za pokriće troškova investicijskog održavanja sportskih građevina i nesmetanog obavljanja sportskih aktivnosti na temelju programa javnih potreba u sportu Općine Oprtalj-Portole.

1.2. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Općinsko vijeće Općine je u srpnju 2021. donijelo Odluku o načinu upravljanja i korištenja sportskih građevina u vlasništvu Općine, kojom je, između ostalog, određeno da su korisnici sportskih građevina obvezni Općini dostaviti godišnji izvještaj o upravljanju, odnosno godišnji izvještaj o korištenju sportskih građevina najkasnije do kraja ožujka tekuće godine za prethodnu godinu. Nadzor nad provođenjem ugovora, namjenskim korištenjem sportskih građevina, održavanjem sportskih građevina, korištenjem drugih prostora u sportskim građevinama te nad namjenskim korištenjem sredstava za upravljanja i održavanje sportskih građevina obavlja općinski načelnik. U slučaju nepridržavanja ugovornih obveza općinski načelnik može raskinuti ugovor o upravljanju, zakupu, odnosno korištenju sportske građevine.

Općina Oprtalj-Portole je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti provedene.

2. Preporuka koja nije provedena

Preporuka koja nije provedena odnosi se na područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

2.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Općina Oprtalj-Portole nije analizirala i vrednovala učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja.

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

– Izvještavanje o provedbi 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 je nakon roka od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe izvijestila Ured o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene te da nije provela jednu preporuku.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Oprtalj-Portole točno izvještavala o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene te o preporuci koja nije provedena.

Očitovanje Općine Oprtalj-Portole

Općina Oprtalj-Portole očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Oprtalj-Portole. Također, obrazlaže da će zaključenjem ugovora s nogometnim klubovima koji koriste nogometna igrališta u svrhu obavljanja sportskih aktivnosti na temelju javnih potreba u sportu Općine Oprtalj-Portole definirati ovlasti i odgovornosti u skladu s Odlukom o načinu upravljanja i korištenja sportskih građevina u vlasništvu Općine te dostavu godišnjeg izvješća o upravljanju na temelju kojeg će analizirati i vrednovati učinak upravljanja i korištenja nogometnog igrališta.

Općina Raša

Zakonski predstavnik Općine Raša od 24. svibnja 2013. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) je općinska načelnica mr. sc. Glorija Paliska, dipl. ing. stroj.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Raša 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 2019.	provedeno
2.		Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	30. lipnja 2020.	provedeno
3.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. prosinca 2020.	provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrivanja troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	30. lipnja 2020.	provedeno
5.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	30. lipnja 2020.	provedeno nakon roka
6.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	30. lipnja 2020.	provedeno

Obrazloženje preporuke koja nije provedena 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti. Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2020.

Općina Raša je u listopadu 2022. izradila Analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

– 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 izvijestila je Ured o provedbi jednog naloga i tri preporuke prije isteka planiranog vremena provedbe te o provedbi jednog naloga i jedne preporuke 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 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Raša.

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 2021. do 20 svibnja 2021. dužnost načelnice obnašala je Irene Franković, a od 21. svibnja 2021. i do vremena provjere preporuka (prosinac 2022.) općinska načelnica je Irene Franković.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Sveta Nedelja te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 25

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	5
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
2.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	30. lipnja 2020.	djelomično provedeno
3.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. ožujka 2020.	djelomično provedeno
4.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	30. lipnja 2020.	djelomično provedeno

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

1. Djelomično provedene preporuke

Djelomično provedene preporuke odnose se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima, područje normativnog uređenja upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom. Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Općina Sveta Nedelja je u studenome 2019. uputila Općinskom sudu u Pazinu prijedlog za uknjižbu prava vlasništva na nekretnini na kojoj se nalazi nogometno igralište u Snašićima. Također, Općina Sveta Nedelja je u travnju 2020. uputila Ministarstvu državne imovine Republike Hrvatske zahtjev (a početkom listopada 2022. i požurnicu) za izdavanjem isprave podobne za uknjižbu prava vlasništva na nekretnini na kojoj se nalazi nogometno igralište u Snašićima.

- 1.2. Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta. Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2020.

U izvještavanju o provedbi naloga i preporuka Općina Sveta Nedelja navodi da uređenje odnosa između Općine Sveta Nedelja i korisnika ovisi o vlasniku nogometnog igrališta, a vlasnik je Republika Hrvatska. Općina Sveta Nedelja je u srpnju 2022. donijela Odluku o gospodarenju nekretninama Općine Sveta Nedelja, ali navodi da je u tijeku donošenje izmjena i dopuna Odluke o gospodarenju nekretninama Općine Sveta Nedelja nakon čega će se stvoriti uvjeti za zaključivanje Ugovora o upravljanju sportskim objektom između nogometnog kluba i Općine Sveta Nedelja.

- 1.3. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti. Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2020.

Općina Sveta Nedelja je od Ministarstva unutarnjih poslova Republike Hrvatske pribavila informaciju o stanju sigurnosti na području Općine Svete Nedelje u 2019. i 2021. Također, Općina Sveta Nedelja je u 2021. pribavila od korisnika nogometnih igrališta podatke o broju i dobi sportaša, o broju održanih nogometnih utakmica te o njihovoj gledanosti.

- 1.4. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2020.

Općina Sveta Nedelja je u srpnju 2022. donijela Odluku o gospodarenju nekretninama Općine Sveta Nedelja, ali navodi da je u tijeku donošenje izmjena i dopuna Odluke o gospodarenju nekretninama Općine Sveta Nedelja nakon čega će se stvoriti uvjeti za zaključivanje Ugovora o upravljanju sportskim objektom između nogometnog kluba i Općine Sveta Nedelja kojim bi se utvrdile ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima.

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

– Izvještavanje o provedbi 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 izvijestila je Ured o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe te o provedenim aktivnostima u vezi s tri preporuke koje su djelomično provedene 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 Sveta Nedelja točno izvještavala o provedenim aktivnostima u vezi s preporukama koje su djelomično provedene.

Očitovanje Općine Sveta Nedelja

Općina Sveta Nedelja očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Sveta Nedelja te da će u narednom razdoblju provoditi aktivnosti na povećanju učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

Općina Sveti Lovreč

Zakonski predstavnik Općine Sveti Lovreč od 23. svibnja 2013. i do vremena provjere preporuke (prosinac 2022.) je općinski načelnik dr. sc. Marko Ljubešić.

– Provedba dane preporuke

U tablici u nastavku dana je preporuka iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Sveti Lovreč te status utvrđen njezinom provjerom.

Tablica broj 26

Provedba preporuke

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	20. studenoga 2019.	djelomično 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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištem, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.

Rok za provedbu preporuke bio je 20. studenoga 2019.

Općina Sveti Lovreč je u listopadu 2019. uputila Ministarstvu državne imovine zahtjev za izdavanje isprava podobnih za upis prava vlasništva na dvije katastarske čestice te u prosincu 2019. dopunu zahtjeva na tri katastarske čestice, u vlasništvu Republike Hrvatske u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa za nogometno igralište. Navodi da tražene isprave nije zaprimila do vremena obavljanja revizije (prosinac 2022.).

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

– Izvještavanje o provedbi preporuke

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 izvijestila je Ured o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koje je djelomično provedena 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 Sveti Lovreč točno izvještavala o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena.

Očitovanje Općine Sveti Lovreč

Općina Sveti Lovreč očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Sveti Lovreč te da će i dalje postupati prema preporuci i požurnicom zatražiti od nadležnih tijela Republike Hrvatske ispravu podobnu za upis prava vlasništva nad nogometnim igralištem.

Općina Sveti Petar u Šumi

Zakonski predstavnik Općine Sveti Petar u Šumi od 23. svibnja 2013. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik dr. sc. Mario Bratulić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalog i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Sveti Petar u Šumi 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	
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. ožujka 2020.	provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. ožujka 2020.	provedeno nakon roka
3.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. ožujka 2020.	provedeno

Obrazloženje preporuke koja nije provedena 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

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

Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2020.

Općina Sveti Petar u Šumi je u svibnju 2020. izradila Analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem u vlasništvu Općine Sveti Petar u Šumi.

– 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 izvijestila je Ured o provedbi naloga i jedne preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe te o provedbi jedne preporuke 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 Sveti Petar u Šumi točno izvještavala o provedbi naloga i preporuka.

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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Sveti Petar u Šumi te da će i dalje nastojati učinkovito upravljati i raspolagati nogometnim igralištem odnosno postupati po zakonima i drugim propisima koji reguliraju upravljanje nogometnim stadionima i igralištima.

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 naloga i preporuka (prosinac 2022.) 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Svetvinčenat 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 2020.	djelomično provedeno
2.		Nalaženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	20. rujna 2019.	provedeno
3.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. prosinca 2020.	provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	20. rujna 2019.	provedeno
5.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2020.	provedeno nakon roka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2020.	provedeno

Obrazloženje preporuke koja nije provedena 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima.

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

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Nogometni klub Smoljanci Sloboda dostavio je u svibnju 2022. Općini Svetvinčenat Izvještaj o korištenju nogometnog igrališta Suhača po pojedinoj kategoriji igrača u 2021. U Izvještaju se navodi da je stadion korišten oko 900 sati tijekom 2021., i to 11,4 % za odigravanje utakmica, a 88,6 % za treninge. Općina Svetvinčenat dala je pozitivno mišljenje na dostavljeni izvještaj jer se igralište koristilo za planirane aktivnosti i njime upravljalo na zadovoljavajući način.

2. Djelomično provedena preporuka

Djelomično provedena preporuka odnosi se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

2.1. Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Općina Svetvinčenat je u rujnu 2019. uputila Ministarstvu državne imovine Republike Hrvatske zamolbu za izdavanje isprave podobne za upis prava vlasništva nekretnina na tri katastarske čestice u vlasništvu Republike Hrvatske u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa za nogometno igralište.

S obzirom na to da nije dobila odgovor, u listopadu 2022. Ministarstvu prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine Republike Hrvatske uputila je požurnicu.

Općina Svetvinčenat 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.

Općina Svetvinčenat izvijestila je Ured o provedbi dva naloga, tri preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena 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 Svetvinčenat točno izvještavala o provedbi dva naloga, tri preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena.

Očitovanje Općine Svetvinčenat

Općina Svetvinčenat očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Svetvinčenat te da će i nadalje poduzimati potrebne radnje za usklađivanje akata koji reguliraju predmetno područje.

Općina Tar Vabriga-Torre Abrega

Zakonski predstavnik Općine Tar Vabriga-Torre Abrega od 6. lipnja 2013. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik Nivio Stojnić.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Tar Vabriga-Torre Abrega te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 29

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 2019.	provedeno
2.		Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	31. prosinca 2019.	provedeno
3.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. prosinca 2019.	provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrića troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	31. prosinca 2019.	provedeno
5.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4
6.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno

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

1. Djelomično provedene preporuke

Djelomično provedene preporuke odnose se na područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

U obrazloženju Općina Tar Vabriga-Torre Abrega navodi da nogometni klub dostavlja program rada i godišnja financijska izvješća, ali cjelovita analiza i vrednovanje učinka upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta nije izrađena.

- 1.2. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Općina Tar Vabriga-Torre Abrega je u listopadu 2019. donijela Odluku o načinu upravljanja nogometnim igralištem. U siječnju 2020. donijela je Pravilnik o načinu upravljanja nogometnim igralištem kojim su određeni prioriteti, vrijeme i način upravljanja nogometnim igralištem, sačinjen je Zapisnik o primopredaji nogometnog igrališta na upravljanje te je s Nogometnim klubom Istra zaključen Ugovor o upravljanju nogometnim igralištem.

Između ostalog, odredbama Ugovora određeno je da je nogometni klub obvezan Općini dostaviti godišnji izvještaj o upravljanju odnosno o korištenju sportske građevine najkasnije do kraja ožujka tekuće za prethodnu, što nije učinjeno. Nadalje, određeno je da nadzor nad provođenjem ugovora, namjenskim korištenjem sportske građevine, održavanjem i drugo obavlja Jedinostveni upravni odjel Općine.

Općina Tar Vabriga-Torre Abrega je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti 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 Tar Vabriga-Torre Abrega izvijestila je Ured o provedbi dva naloga i dvije preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene u roku od 30 dana od isteka 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 dva naloga i dvije preporuke, osim o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene i odnose se na upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima te nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Tar Vabriga-Torre Abrega te da će postupiti sukladno preporukama kako bi se povećala učinkovitost upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem.

Općina Višnjan-Visignano

Zakonski predstavnik Općine Višnjan-Visignano od 26. svibnja 2017. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik Angelo Mattich.

– Provedba danih naloga i preporuka

U tablici u nastavku dani su nalozi i preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Višnjan-Visignano te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 30

Provedba naloga i preporuka

Redni broj	Naziv područja	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Nalaženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	30. lipnja 2020.	provedeno
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	30. lipnja 2020.	provedeno
3.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnih stadiona i igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze lokalne jedinice i nogometnog kluba u pogledu načina upravljanja i korištenja, načina pokrivanja troškova upravljanja, nadzora nad upravljanjem i korištenjem i drugih elemenata upravljanja od interesa za lokalne jedinice, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnih stadiona i igrališta.	30. lipnja 2020.	provedeno
4.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	30. lipnja 2020.	provedeno
5.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	30. lipnja 2020.	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 Višnjan-Visignano izvijestila je Ured o provedbi naloga i preporuka u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

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

Očitovanje Općine Višnjan-Visignano

Općina Višnjan-Visignano očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Višnjan-Visignano.

Općina Vižinada-Visinada

Zakonski predstavnik Općine Vižinada-Visinada od 23. svibnja 2013. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Vižinada-Visinada 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Nalaženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	1. prosinca 2019.	provedeno
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	10. siječnja 2020.	provedeno
3.		Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	1. prosinca 2019.	provedeno
4.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	30. siječnja 2020.	djelomično provedeno
5.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno

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

1. Djelomično provedene preporuke

Djelomično provedene preporuke odnose se na područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. siječnja 2020.

Općina Vižinada-Visinada je u veljači 2020. donijela Godišnji plan upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem u vlasništvu Općine i Plan aktivnosti za ostvarivanje prava i potreba djece na području Općine. Prema obrazloženju Općine, cjelovita analiza i vrednovanje učinka upravljanja i korištenja nogometnog stadiona i igrališta nije izrađena zbog nedostatka kadrova te je planira izraditi do 31. ožujka 2023.

- 1.2. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Općina Vižinada-Visinada je u veljači 2020. donijela Odluku o načinu korištenja sportskih građevina u vlasništvu Općine, Godišnji plan upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem u vlasništvu Općine te Plan aktivnosti za ostvarivanje prava i potreba djece na području Općine. Prema odredbama navedene Odluke, između ostalog, općinski načelnik nadzire namjensko korištenje sportske građevine, održavanje u skladu s preuzetim obvezama, korištenje na način da se poboljšaju uvjeti obavljanja sportskih aktivnosti te investicijsko održavanje građevine. Općina nije dostavila podatke o ostvarenju navedenih planova.

Općina Vižinada-Visinada je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti 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 Vižinada-Visinada izvijestila je Ured o provedbi dva naloga, jedne preporuke i o provedenim aktivnostima u vezi s dvije preporuke koje su djelomično provedene 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 Vižinada-Visinada točno izvještavala o provedbi dva naloga i jedne preporuke, a nije točno izvještavala o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena i odnosi se na nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

Očitovanje Općine Vižinada-Visinada

Općina Vižinada-Visinada očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Vižinada-Visinada te će i nadalje postupati prema preporukama koje nisu u cijelosti provedene.

Općina Vrsar-Orsera

Zakonski predstavnik Općine Vrsar-Orsera od 29. svibnja 2017. i do vremena provjere preporuka (prosinac 2022.) je općinski načelnik Ivan Gerometta.

– Provedba danih preporuka

U tablici u nastavku dane su preporuke iz revizije učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Vrsra-Orsera te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 32

Provedba preporuka

Redni broj	Naziv područja	Preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
1	2	3	4	
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je poduzeti radnje radi upisa vlasništva na dijelu nogometnog igrališta koje se nalazi na zemljištu koje je u zemljišnoj knjizi upisano kao vlasništvo Republike Hrvatske, u skladu s odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	30. studenoga 2019.	provedeno
3.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. prosinca 2019.	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 evidencija o nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištem, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Općina Vrsar-Orsera je u listopadu 2019. uputila Ministarstvu državne imovine zahtjev za izdavanje isprava podobnih za upis prava vlasništva na više katastarskih čestica u vlasništvu Republike Hrvatske, između ostalog i za jednu katastarsku česticu na kojoj se nalazi nogometno igralište, u cilju rješavanja imovinskopravnih odnosa. S obzirom na to da nije dobila odgovor, u svibnju 2022. Ministarstvu državne imovine uputila je požurnicu. Općina navodi da do vremena obavljanja revizije (prosinac 2022.) nadležno Ministarstvo nije dostavilo odgovor.

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

– Izvještavanje o provedbi 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 izvijestila je Ured o provedbi dvije preporuke i o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena prije isteka planiranog vremena za provedbu.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Vrsar-Orsera točno izvještavala o provedbi dvije preporuke te o provedenim aktivnostima u vezi s preporukom koja je djelomično provedena.

Očitovanje Općine Vrsar-Orsera

Općina Vrsar-Orsera očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Vrsar-Orsera te će i dalje, u skladu sa zakonskim propisima, poduzimati aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištem.

Općina Žminj

Zakonski predstavnik Općine Žminj od 8. lipnja 2017. i do vremena provjere naloga i preporuka (prosinac 2022.) 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 i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. za Općinu Žminj 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.	30. rujna 2020.	nije provedeno
2.		Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.	31. prosinca 2020.	nije provedeno
3.		Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.	30. ožujka 2021.	nije provedeno
4.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.	31. prosinca 2020.	nije provedeno
5.	Nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.	31. ožujka 2021.	nije provedeno

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

1. Nalozi i preporuke koji nisu provedeni

Nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima, područje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima te područje nadzora nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Naloženo je voditi analitičko knjigovodstvo nogometnih stadiona i igrališta po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) i s drugim potrebnim podacima.
Rok za provedbu naloga bio je 30. rujna 2020.

Općina Žminj je u izvještavanju o provedbi naloga i preporuka navela da će izraditi procjene nekretnina i evidentirati ih u poslovne knjige.

- 1.2. Naloženo je popisati nogometne stadione i igrališta na kraju svake poslovne godine, navesti njihove pojedinačne vrijednosti i uskladiti stanje u glavnoj knjizi sa stanjem utvrđenim popisom.
Rok za provedbu naloga bio je 31. prosinca 2020.

Općina Žminj je u izvještavanju o provedbi naloga i preporuka navela da će izraditi popis imovine koncem godine u kojem će biti i nogometna igrališta.

- 1.3. Preporučeno je upisati nogometne stadione i igrališta u vlasništvu ili suvlasništvu lokalnih jedinica u registar imovine te u registru navesti podatke propisane Uredbom o registru državne imovine, registar imovine programski povezati s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije) te usklađivati podatke o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.
Rok za provedbu preporuke bio je 30. ožujka 2021.

Općina Žminj je u izvještavanju o provedbi naloga i preporuka navela da će izraditi i voditi registar imovine s potrebnim podacima uz pomoć dodatnog programskog rješenja.

- 1.4. Preporučeno je analizirati i vrednovati učinke upravljanja i korištenja nogometnog igrališta radi utvrđivanja učinkovitosti upravljanja i korištenja, utvrđivanja i rješavanja problema u vezi s upravljanjem i korištenjem, utvrđivanja utjecaja upravljanja i korištenja na lokalnu zajednicu te utvrđivanja načina na koje se upravljanje i korištenje nogometnog igrališta može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Općina Žminj je u izvještavanju o provedbi naloga i preporuka navela da će propisati ciljeve u skladu s programom rada nogometnog kluba za tekuću godinu. Nadalje, navodi da je u suradnji s Istarskom županijom krenula u dogradnju škole i školske dvorane koje bi jednim dijelom bile na sadašnjem nogometnom igralištu te da će se do početka gradnje i dalje održavati treninzi škole nogometa i utakmice. Na koncu navodi da je izrađen projekt i pribavljena građevinska dozvola za izgradnju nogometnog igrališta na drugoj lokaciji (Dragino igralište).

- 1.5. Preporučeno je utvrditi ovlasti i odgovornosti pojedinih nositelja funkcija upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem, nadzor nad upravljanjem i korištenjem igrališta, izvještavanje o postignutim ciljevima i učincima upravljanja i korištenja te poduzimanje mjera u slučaju lošeg obavljanja poslova i neispunjavanja zadanih ciljeva, čime će se povećati odgovornost nositelja funkcija upravljanja za sustavno i učinkovito upravljanje javnim resursima i s time povezano zadovoljavanje javnih potreba.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2021.

Općina Žminj je u izvještavanju o provedbi naloga i preporuka navela da će vrednovati rad i rezultate rada nogometnog kluba u vezi s upravljanjem igralištima. Također, navodi da će od Nogometnog kluba Žminj zatražiti plan i program upravljanja za narednu godinu koji treba sadržavati broj članova kluba, broj treninga, broj službenih utakmica po kategorijama igrača, broj posjetitelja te procjenu visine tekućeg i investicijskog održavanja.

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 obavezan je u pisanom obliku izvijestiti Ured o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Općina Žminj je prije isteka planiranog vremena provedbe izvijestila Ured da nije provela naloge i preporuke.

Provjerom podataka dostavljenih u izvještaju o provedbi naloga i preporuka utvrđeno je da je Općina Žminj točno izvještavala o nalogima i preporukama koji nisu provedeni.

Očitovanje Općine Žminj

Općina Žminj očitovala se na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. U Očitovanju navodi da je suglasna s činjenicama utvrđenim i opisanim u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Žminj.

IV. ZAKLJUČAK

Provjerom provedbe naloga i preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Istarske županije u 2017. i 2018. utvrđeno je da su od 134 naloga i preporuke:

- provedena 74 naloga i preporuke ili 55,2 %, od čega 60 u roku, a 14 nakon roka
- djelomično su provedena 43 naloga i preporuke ili 32,1 %
- u postupku provedbe su jedan nalog i jedna preporuka ili 1,5 %
- nije provedeno 15 naloga i preporuka ili 11,2 %.

U tablici u nastavku navodi se broj danih naloga i preporuka te status naloga i preporuka utvrđen provjerom provedbe naloga i preporuka po lokalnim jedinicama na području Istarske županije.

Tablica broj 34

Broj danih naloga i preporuka te status naloga i preporuka utvrđen provjerom provedbe naloga i preporuka po lokalnim jedinicama 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	6	0	0	6	0	0	0
2.	Grad Buzet	3	2	0	1	0	0	0
3.	Grad Labin	3	0	0	2	0	1	0
4.	Grad Novigrad-Cittanova	4	1	1	1	1	0	0
5.	Grad Pazin	2	2	0	0	0	0	0
6.	Grad Poreč-Parenzo	6	4	2	0	0	0	0
7.	Grad Pula-Pola	2	2	0	0	0	0	0
8.	Grad Rovinj-Rovigno	4	3	0	0	1	0	0
9.	Grad Umag-Umago	4	1	1	1	0	1	0
10.	Grad Vodnjan-Dignano	5	3	1	1	0	0	0
11.	Općina Bale-Valle	3	2	1	0	0	0	0
12.	Općina Barban	1	1	0	0	0	0	0
13.	Općina Brtonigla-Verteneglio	3	0	0	1	0	2	0
14.	Općina Fažana-Fasana	4	1	0	3	0	0	0
15.	Općina Funtana-Funtane	3	2	0	1	0	0	0
16.	Općina Kanfanar	5	3	1	1	0	0	0
17.	Općina Karojba	7	2	0	2	0	3	0
18.	Općina Kašteli Labinci-Castelliere S. Domenica	6	3	0	3	0	0	0
19.	Općina Kršan	5	2	0	3	0	0	0
20.	Općina Ližnjan-Lisignano	4	0	0	2	0	2	0
21.	Općina Marčana	2	0	0	2	0	0	0
22.	Općina Medulin	5	1	4	0	0	0	0
23.	Općina Oprtalj-Portole	3	0	0	2	0	1	0
24.	Općina Raša	6	5	1	0	0	0	0
25.	Općina Sveta Nedelja	4	0	0	4	0	0	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
26.	Općina Sveti Lovreč	1	0	0	1	0	0	0
27.	Općina Sveti Petar u Šumi	3	2	1	0	0	0	0
28.	Općina Svetvinčenat	6	4	1	1	0	0	0
29.	Općina Tar Vabriga-Torre Abrega	6	4	0	2	0	0	0
30.	Općina Vršnjan-Visignano	5	5	0	0	0	0	0
31.	Općina Vižinada-Visinada	5	3	0	2	0	0	0
32.	Općina Vrsar-Orsera	3	2	0	1	0	0	0
33.	Općina Žminj	5	0	0	0	0	5	0
Ukupno		134	60	14	43	2	15	0

* Rok za provedbu nije prošao.

Lokalne jedinice su provedbom naloga i preporuka postigle sljedeće pozitivne učinke:

- evidencije podataka o nogometnim stadionima i igralištima vode se u skladu s propisima
- normativno je uređeno upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima
- nogometnim stadionima i igralištima upravlja se i raspolaže pažnjom dobrog gospodara
- ostvareni su ciljevi sustava unutarnjih kontrola.

Djelomično provedeni nalozi i preporuke odnose se na evidencije o nogometnim stadionima i igralištima, normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima, upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima te nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

Nalozi i preporuke koji nisu provedeni odnose se na evidencije o nogometnim stadionima i igralištima, upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima te nadzor nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionima i igralištima.

Lokalne jedinice su i nadalje u obvezi postupati prema nalogima i preporukama Državnog ureda za reviziju koji nisu provedeni ili nisu u cijelosti provedeni.