



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Sisak

KLASA: 041-02/22-01/14
URBROJ: 613-05-22-66
Sisak, 14. srpnja 2022.

Izvješće

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

Karlovačke županije

SADRŽAJ

stranica

I.	UVOD	1
II.	CILJ, PREDMET I METODE PROVJERE PROVEDBE DANIH PREPORUKA	1
III.	PROVEDBA DANIH PREPORUKA I IZVJEŠTAVANJE O PROVEDBI	2
	Grad Duga Resa	3
	Grad Karlovac	6
	Grad Ogulin	9
	Grad Ozalj	12
	Grad Slunj	14
	Općina Cetingrad	17
	Općina Draganić	20
	Općina Krnjak	23
	Općina Netretić	25
IV.	ZAKLJUČAK	27

I. UVOD

Na temelju odredbe članka 23., stavka 2. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 25/19), obavljena je provjera provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu jedinica lokalne samouprave (dalje u tekstu: lokalne jedinice) na području Karlovačke 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 preporuka provedeni su od 7. ožujka do 14. srpnja 2022.

II. CILJ, PREDMET I METODE PROVJERE PROVEDBE DANIH 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018., o čemu je sastavljeno izvješće KLASA: 041-01/18-10/87, URBROJ: 613-02-11-19-56, od 25. 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. učinkovito, pri čemu su potrebna određena poboljšanja. Za utvrđene propuste dane su 32 preporuke, od čega Općini Draganić sedam, Općini Cetingrad pet, gradovima Dugoj Resi, Ogulinu i Slunju te Općini Netretić po četiri, Gradu Karlovcu dvije i Gradu Ozlju i Općini Krnjak po jedna preporuka.

Zakonski predstavnici lokalnih jedinica dostavili su Uredu Plan provedbe naloga i preporuka s podacima o planiranim aktivnostima i rokovima za provedbu 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 preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. planirana je Programom i planom rada Ureda za 2022.

Cilj provjere provedbe preporuka je provjeriti jesu li preporuke dane u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. provedene u rokovima i na način naveden u Planu provedbe naloga i preporuka te jesu li lokalne jedinice o provedbi 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 preporuka, lokalnim jedinicama upućen je upit o aktivnostima koje su poduzete za provedbu preporuka te je zatražena dokumentacija na temelju koje su izvještavale Ured o provedbi danih preporuka. Također, korištene su objave na mrežnim stranicama te su obavljene razgovori sa zaposlenicima lokalnih jedinica. Provjera provedbe danih preporuka obavljena je provjerom dokumentacije.

III. PROVEDBA DANIH PREPORUKA I IZVJEŠTAVANJE O PROVEDBI

Revizijskim postupcima provjereno je jesu li lokalne jedinice postupile prema preporukama danim u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke 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 preporuka.

Grad Duga Resa

Zakonski predstavnik Grada Duge Rese od 9. lipnja 2017. i do vremena provjere preporuka (svibanj 2022.) je gradonačelnik Tomislav Boljar.

– 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. za Grad Dugu Resu te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 1

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 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.	21. ožujka 2020.	djelomično provedeno
2.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	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.	31. ožujka 2020.	provedeno nakon roka
3.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Grada.	31. ožujka 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 stadionom 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. ožujka 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 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. ožujka 2020.

Grad Duga Resa je u travnju 2022. izradio Analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima u vlasništvu.

- 1.2. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Grada.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. ožujka 2020.

Grad Duga Resa je u travnju 2022. izradio Analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima u vlasništvu, a u veljači 2021. donio je Strategiju upravljanja imovinom Grada Duge Rese za razdoblje 2021. – 2027.

2. Djelomično provedena preporuka

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

- 2.1. Preporučeno je 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 21. ožujka 2020.

Prema obrazloženju Grada Duge Rese od 14. ožujka 2022., u tijeku je uspostava digitalizacije javne uprave, čime će se, između ostalog, uspostaviti i povezanost registra imovine s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije). Također, u tijeku je procjena vrijednosti nekretnina i usklađivanje podataka o nekretninama iz registra imovine s podacima iz poslovnih knjiga.

Grad Duga Resa 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 Duga Resa nije izvještavao Ured o provedbi preporuka u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe, osim što je u siječnju 2020. dostavio usvojeni Program javnih potreba u sportu za 2020., kojim je, između ostalog, utvrdio obvezu nadležnih tijela sportskih udruga koje koriste sportske objekte u vlasništvu Grada da podnose izvješće o korištenju sportskih objekata (aktivnost poduzeta u cilju provođenja preporuke u vezi s nadzorom nad upravljanjem i raspolaganjem nogometnim stadionom i igralištima).

Očitovanje Grada Duge Rese

Grad Duga Resa se očitovao na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. U očitovanju navodi da u cijelosti prihvaća sve činjenice opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Grad Dugu Resu. Za preporuku koju je djelomično proveo navodi da intenzivno radi na dovršetku programskog povezivanja registra imovine s glavnom knjigom, analitičkim evidencijama i drugim evidencijama te da će nakon što preporuku provede izvijestiti Državni ured za reviziju.

Grad Karlovac

Zakonski predstavnik Grada Karlovca od 9. lipnja 2017. i do vremena provjere preporuka (svibanj 2022.) je gradonačelnik Damir Mandić, dipl. teol.

– 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. za Grad Karlovac 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.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	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.	20. ožujka 2020.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Grada.	20. rujna 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.

- 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 20. ožujka 2020.

Grad Karlovac je od kolovoza 2019. do ožujka 2022. u cilju provođenja preporuke poduzeo više aktivnosti. Povjerenstvo za održavanje javnih sportskih građevina Grada Karlovca obavilo je obilazak nogometnog stadiona i dijela nogometnih igrališta na području Grada zbog provođenja nadzora nad izvršavanjem ugovornih obveza korisnika nogometnog stadiona i igrališta, održavanjem, korištenjem prostora u sportskim građevinama i namjenskim korištenjem sredstava za upravljanje i održavanje sportskih građevina. O provedenim nadzorima navedeno Povjerenstvo izradilo je zapisnike u prilogu kojih su fotografije kojima je dokumentirano utvrđeno stanje. Od dijela korisnika sportskih objekata u funkciji nogometa pribavio je prijedloge potrebnih dodatnih ulaganja s prioritetima, planove rada, financijske planove, izvješća o radu, financijska izvješća te prijedloge za poboljšanje uvjeta obavljanja sportskih djelatnosti. Grad Karlovac navodi da je prikupljanje sveobuhvatnih podataka potrebnih za izradu analize i vrednovanja 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 nogometnim stadionom i igralištima može unaprijediti usporila i otežala obveza primjene mjera za sprječavanje širenja pandemije.

- 1.2. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Grada.

Rok za provedbu preporuke bio je 20. rujna 2020.

Grad Karlovac je od kolovoza 2019. do ožujka 2022. u cilju provođenja preporuke poduzeo više aktivnosti. Donio je Strategiju upravljanja imovinom Grada za razdoblje 2021. – 2027. Od Karlovačke športske zajednice i predsjednika nogometnih klubova pribavio je podatke o broju i dobi sportaša korisnika nogometnog stadiona i igrališta, broju održanih sportskih događaja te podatke o broju gledatelja. Od nadležne policijske uprave pribavio je podatke o stanju sigurnosti na nogometnom stadionu i igralištima, odnosno o broju zabilježenih počinjenih prekršaja i kaznenih djela u vezi s vandalizmom i drugim oblicima remećenja javnog reda i mira te podatke o počinjenim prometnim prekršajima u vrijeme održavanja nogometnih utakmica na području Grada Karlovca. Također, od Karlovačke športske zajednice zatražio je provođenje ankete kako bi se utvrdilo koliko su gledatelji zadovoljni stanjem sigurnosti i udobnosti, kolika je zastupljenost obiteljskih posjeta, koji su stavovi posjetitelja o prometnim gužvama, vandalizmu, kriminalu i drugim oblicima ometanja uobičajenog načina života građana te koji su prijedlozi za unaprjeđenje korištenja nogometnog stadiona i igrališta. Grad Karlovac navodi da su izvanredne okolnosti izazvane pandemijom onemogućile provedbu anketiranja posjetitelja nogometnih utakmica i drugih građana te usporile prikupljanje drugih podataka potrebnih za cjelovito uvođenje i primjenu kriterija i pokazatelja učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima te drugom imovinom u vlasništvu Grada.

Grad Karlovac 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.

Grad Karlovac izvještavao 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 Karlovac točno izvještavao o provedbi preporuka.

Očitovanje Grada Karlovca

Grad Karlovac se očitovao na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. U očitovanju navodi da prihvaća dio Nacrta izvješća koji se odnosi na Grad Karlovac.

Grad Ogulin

Zakonski predstavnik Grada Ogulina od 9. lipnja 2017. i do vremena provjere preporuka (svibanj 2022.) je gradonačelnik Dalibor Domitrović, ing.

– 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. za Grad Ogulin 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištima, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	30. listopada 2019.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je 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
3.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	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.	31. prosinca 2019.	provedeno nakon roka
4.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Grada.	31. prosinca 2019.	djelomično 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 nogometnog stadiona i igrališta može unaprijediti.
Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Grad Ogulin je u travnju 2022. obavio analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima.

2. Djelomično provedene preporuke

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

2.1. 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 30. listopada 2019.

Grad Ogulin je u prosincu 2019. dostavio Ministarstvu državne imovine zahtjev za izdavanje isprave podobne za upis prava vlasništva na više nekretnina, među kojima je i jedno nogometno igralište. Također, u kolovozu 2017. podnio je zahtjev za prijenos prava vlasništva jednoj osnovnoj školi koja je vlasnik dvije katastarske čestice na kojima se nalazi drugo nogometno igralište. Za navedeno u siječnju 2018. zahtjev je podnio i Karlovačkoj županiji koja je osnivač osnovne škole. Karlovačka županija je u veljači 2018. obavijestila Grad Ogulin da je pokrenula postupak utvrđivanja statusa za tražene katastarske čestice te da će po primitku potrebnih informacija kontaktirati Grad. Požurnicu u cilju rješavanja navedenog Grad Ogulin dostavio je Karlovačkoj županiji u rujnu 2021. Grad Ogulin navodi da se do vremena obavljanja revizije (svibanj 2022.) nadležno ministarstvo i Karlovačka županija nisu očitovali po zahtjevima.

2.2. Preporučeno je 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 Ogulina od 11. travnja 2022., u tijeku je implementiranje podataka o imovini u Geoinformacijski sustav te konsolidiranje baze podataka o nekretninama za obračun komunalne naknade. S pravnom osobom koja odrađuje navedene poslove u tijeku su progovori za novo programsko rješenje za registar nekretnina koji bi omogućio jednostavnije ažuriranje podataka i povezivanje s računovodstvenim evidencijama.

2.3. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Grada.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Grad Ogulin je u travnju 2022. obavio analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima te utvrdio pokazatelje učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima. Kriterije i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionom i igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Grada nije utvrdio.

Grad Ogulin je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nije u cijelosti proveo.

– 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 Ogulin nije izvještavao Ured o provedbi preporuka u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Očitovanje Grada Ogulina

Grad Ogulin se očitovao na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. U očitovanju navodi da je suglasan s dijelom Nacrta izvješća koji se odnosi na Grad Ogulin te da će nastaviti postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nije proveo u cijelosti.

Grad Ozalj

Zakonski predstavnik Grada Ozlja od 23. svibnja 2013. do 3. lipnja 2021. bila je gradonačelnica Gordana Lipšinić, a od 4. lipnja 2021. i do vremena provjere preporuka (svibanj 2022.) gradonačelnica je Lidija Bošnjak, dipl. oec.

– 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. za Grad Ozalj te status utvrđen njezinom provjerom.

Tablica broj 4

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 u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištem, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	31. prosinca 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 31. prosinca 2019.

Grad Ozalj je u srpnju 2019. dostavio Ministarstvu državne imovine zahtjev za izdavanje isprave podobne za upis prava vlasništva na nogometnom igralištu. Navodi da traženu ispravu nije zaprimio do vremena obavljanja revizije (svibanj 2022.). Na temelju Sporazuma o suradnji u rješavanju predmeta s područja Karlovačke županije, koji su zaključili Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine i Karlovačka županija u siječnju 2022., Karlovačka županija je od Grada Ozlja zatražila za nogometno igralište dostavu dokumentacije u skladu s Odlukom o postupku izdavanja isprava podobnih za upis prava vlasništva jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanova Ministarstva državne imovine iz srpnja 2018. Traženu dokumentaciju Grad Ozalj je u ožujku 2022. dostavio Karlovačkoj županiji te pokrenuo postupak izrade geodetskog elaborata za nogometno igralište.

Grad Ozalj 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.

Grad Ozalj nije izvijestio Ured o provedbi preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Očitovanje Grada Ozlja

Grad Ozalj se očitovao na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. U očitovanju navodi da nema primjedbi na dio Nacrta izvješća koji se odnosi na Grad Ozalj te da je poduzeo sve potrebne aktivnosti za upis prava vlasništva nad nogometnim igralištem. Po pozivu Državne geodetske uprave zatražio je suglasnost Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine za provedbu geodetskog elaborata diobe, koju do vremena dostave očitovanja nije zaprimio.

Grad Slunj

Zakonski predstavnik Grada Slunja od 26. svibnja 2017. do 19. svibnja 2021. bio je gradonačelnik Jure Katić, a od 20. svibnja 2021. i do vremena provjere preporuka (svibanj 2022.) gradonačelnica je Mirjana Puškarić, mag. 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. za Grad Slunj 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	5
1.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je 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
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.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem i drugom imovinom u vlasništvu Grada.	30. lipnja 2021.	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 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.	30. lipnja 2021.	nije 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 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 nogometnim igralištem može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Grad Slunj je u travnju 2022. izradio Analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem u vlasništvu Grada.

- 1.2. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem i drugom imovinom u vlasništvu Grada.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2021.

Grad Slunj je u travnju 2022. izradio Analizu upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem u vlasništvu Grada, a u prosincu 2020. donio je Strategiju upravljanja i raspolaganja imovinom u vlasništvu Grada Slunja za razdoblje 2021. – 2027.

2. Djelomično provedena preporuka

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

- 2.1. Preporučeno je 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.

Grad Slunj navodi da programsko rješenje nije dorađeno, odnosno registar imovine programski nije povezan s drugim evidencijama (glavna knjiga, analitičke evidencije i druge pomoćne evidencije), ali na kraju svake poslovne godine provodi se usklađivanje podatka o nekretninama iz registra imovine s podacima iz drugih poslovnih knjiga.

Grad Slunj 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 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 2021.

Grad Slunj navodi da preporuka nije provedena u planiranom roku zbog posebnih uvjeta rada tijekom pandemije te dugotrajne odsutnosti zaposlenika raspoređenih na poslove upravljanja imovinom.

Grad Slunj 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.

Grad Slunj nije izvještavao Ured o provedbi preporuka u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Očitovanje Grada Slunja

Grad Slunj se očitovao na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. U očitovanju navodi da prihvaća dio Nacrta izvješća koji se odnosi na Grad Slunj.

Općina Cetingrad

Zakonski predstavnik Općine Cetingrad od svibnja 2017. i do vremena provjere preporuka (svibanj 2022.) je općinska načelnica Marina Kalić, mag. 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. za Općinu Cetingrad te status utvrđen njihovom provjerom.

Tablica broj 6

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 ustrojiti i voditi registar imovine na način i s podacima propisanim za registar državne imovine kako bi se osigurali podaci o cjelokupnoj imovini odnosno resursima kojima Općina raspolaže te stvorili osnovni preduvjeti za učinkovito upravljanje i raspolaganje cjelokupnom imovinom, uključujući i nogometno igralište.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
2.		Preporučeno je upisati nogometno igralište u registar imovine te u registru navesti sve podatke propisane Uredbom o registru državne imovine.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
3.		Preporučeno je 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.	nije provedeno
4.	Upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Općine.	31. prosinca 2019.	djelomično provedeno
5.		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.	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 te upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima.

- 1.1. Preporučeno je ustrojiti i voditi registar imovine na način i s podacima propisanim za registar državne imovine kako bi se osigurali podaci o cjelokupnoj imovini odnosno resursima kojima Općina Cetingrad raspolaže te stvorili osnovni preduvjeti za učinkovito upravljanje i raspolaganje cjelokupnom imovinom, uključujući i nogometno igralište.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Općina Cetingrad je u studenome 2019. nabavila programsko rješenje za registar imovine te ustrojava registar imovine kako bi osigurala podatke o cjelokupnoj imovini odnosno resursima kojima raspolaže.

- 1.2. Preporučeno je upisati nogometno igralište u registar imovine te u registru navesti sve podatke propisane Uredbom o registru državne imovine.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

U registar imovine pojedinačno su upisane katastarske čestice na kojima se nogometno igralište nalazi prema namjeni evidentiranoj u zemljišnoj knjizi (primjerice, oranica, oranica potkućnica i drugo), odnosno nogometno igralište nije evidentirano u registru imovine kao vrsta imovine.

- 1.3. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem i drugom imovinom u vlasništvu Općine Cetingrad.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2019.

Općina Cetingrad je u svibnju 2020. donijela Strategiju upravljanja imovinom Općine za razdoblje 2020. – 2026., kojom je utvrdila načela i djelomično kriterije upravljanja i raspolaganja imovinom u vlasništvu Općine. Pokazatelje učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem i drugom imovinom u vlasništvu Općine nije utvrdila.

Općina Cetingrad je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nije u cijelosti provela.

2. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima te upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima.

- 2.1. Preporučeno je 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.

Općina Cetingrad navodi da nema mogućnost programski povezati registar imovine s drugim evidencijama jer za financijsko i uredsko poslovanje ima različito programsko rješenje u odnosu na registar imovine.

2.2. 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. prosinca 2019.

Općina Cetingrad navodi da preporuka nije provedena jer je nogometno igralište jedini sportski teren, a Nogometni klub Cetingrad jedina sportska udruga na području Općine s kojom ima zaključen ugovor o zakupu igrališta i prostorija. Financiranjem udruge kroz natječaj za financiranje udruge u skladu s programima koje predlaže i izvještajima koje dostavlja, Općina Cetingrad dobiva uvid u učinkovitost upravljanja imovinom.

Općina Cetingrad je i nadalje u obvezi postupati prema preporukama Državnog ureda za reviziju koje nije provela.

– 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 Cetingrad nije izvještavala Ured o provedbi preporuka u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe.

Očitovanje Općine Cetingrad

Općina Cetingrad se očitovala na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. U očitovanju navodi da prihvaća dio Nacrta izvješća koji se odnosi na Općinu Cetingrad.

Općina Draganić

Zakonski predstavnik Općine Draganić od 8. lipnja 2017. do 20. svibnja 2021. bio je općinski načelnik mr. Stjepan Bencetić, dr. vet. med., a od 21. svibnja 2021. i do vremena provjere preporuka (svibanj 2022.) općinska načelnica je Anica Domladovac, bacc. med. techn.

– 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. za Općinu Draganić 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.	Evidencije o nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je ustrojiti i voditi registar imovine na način i s podacima propisanim za registar državne imovine kako bi se osigurali podaci o cjelokupnoj imovini odnosno resursima kojima Općina raspolaže te stvorili osnovni preduvjeti za učinkovito upravljanje i raspolaganje cjelokupnom imovinom, uključujući i nogometno igralište.	31. prosinca 2020.	provedeno
2.		Preporučeno je upisati nogometno igralište u registar imovine te u registru navesti sve podatke propisane Uredbom o registru državne imovine.	31. prosinca 2020.	provedeno
3.		Preporučeno je 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.	nije provedeno
4.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnog igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze Općine 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 Općinu, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnog igrališta.	31. prosinca 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.	nije provedeno
6.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Općine.	31. prosinca 2020.	nije provedeno

Redni broj	Naziv područja	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 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.	provedeno

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

1. Preporuke koje nisu provedene

Preporuke koje nisu provedene odnose se na područje evidencija o nogometnim stadionima i igralištima te upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima.

1.1. Preporučeno je 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 Draganić navodi da preporuka nije provedena zbog manjka administrativnih kapaciteta.

1.2. 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 igralištima može unaprijediti.

Rok za provedbu preporuke bio je 30. lipnja 2020.

Općina Draganić navodi da preporuka nije provedena zbog manjka administrativnih kapaciteta.

1.3. Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištima i drugom imovinom u vlasništvu Općine.

Rok za provedbu preporuke bio je 31. prosinca 2020.

Općina Draganić navodi da preporuka nije provedena zbog manjka administrativnih kapaciteta.

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

Općina Draganić izvijestila je Ured o provedbi dvije preporuke prije isteka planiranog vremena za provedbu preporuka te o provedbi dvije preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe. Za tri preporuke nije izvijestila Ured o provedbi.

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

Očitovanje Općine Draganić

Općina Draganić se očitovala na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. U očitovanju navodi da je suglasna te prihvaća zaprimljeni Nacrt izvješća.

Općina Krnjak

Zakonski predstavnik Općine Krnjak od 29. svibnja 2017. do 20. svibnja 2021. bio je općinski načelnik Dejan Mihajlović, mag. ing. prom., a od 21. svibnja 2021. i do vremena provjere preporuka (svibanj 2022.) općinski načelnik je Perica Matijević.

– 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. za Općinu Krnjak te status utvrđen njezinom provjerom.

Tablica broj 8

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 u suradnji s nadležnim tijelima Republike Hrvatske poduzeti aktivnosti radi upisa vlasništva nad nogometnim igralištem, prema odredbama Zakona o upravljanju državnom imovinom.	1. lipnja 2020.	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 1. lipnja 2020.

Općina Krnjak je u listopadu 2019. uputila Ministarstvu državne imovine zahtjev za darovanje nekretnina na dvije katastarske čestice u vlasništvu Republike Hrvatske u svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa za nogometno igralište. S obzirom na to da nije dobila odgovor, u srpnju 2020. Ministarstvu državne imovine uputila je požurnicu kojom traži žurno izvješće o poduzetim aktivnostima u vezi s podnesenim zahtjevom za darovanje nekretnina. Općina Krnjak navodi da do vremena obavljanja revizije (svibanj 2022.) Ministarstvo državne imovine nije dostavilo odgovor. Na temelju Odluke o ukidanju statusa javnog dobra u općoj uporabi Općine Krnjak iz listopada 2020., Općinski sud u Karlovcu dopustio je ukidanje svojstva javnog dobra u općoj uporabi na jednoj katastarskoj čestici na kojoj se nalazi nogometno igralište i uknjižbu prava vlasništva za korist Općine Krnjak. U svrhu rješavanja imovinskopravnih odnosa za jednu katastarsku česticu na kojoj se također nalazi nogometno igralište, a koja je u zemljišnim knjigama upisana kao općenarodna imovina, Upravnom odjelu za graditeljstvo i okoliš Karlovačke županije u ožujku 2022. uputila je zahtjev za izdavanje uvjerenja o statusu čestice.

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

Općina Krnjak 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 Krnjak točno izvijestila o provedbi preporuke.

Očitovanje Općine Krnjak

Općina Krnjak se očitovala na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. U očitovanju navodi da je suglasna sa činjenicama opisanim u dijelu Nacrta izvješća koji se odnosi na Općinu Krnjak.

Općina Netretić

Zakonski predstavnik Općine Netretić od 26. svibnja 2017. i do vremena provjere preporuka (svibanj 2022.) je općinski načelnik Marijan Peretić.

– 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 Karlovačke županije u 2017. i 2018. za Općinu Netretić 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.	Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima	Preporučeno je kod davanja nogometnog igrališta na upravljanje i korištenje nogometnim klubovima utvrditi međusobna prava i obveze Općine 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 Općinu, u cilju očuvanja i unaprjeđenja funkcionalnosti i estetske vrijednosti nogometnog igrališta.	31. prosinca 2021.	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 2022.	provedeno
3.		Preporučeno je uvesti i primjenjivati kriterije i pokazatelje učinkovitosti i načela učinkovitog upravljanja i raspolaganja nogometnim igralištem i drugom imovinom u vlasništvu Općine.	31. prosinca 2021.	provedeno
4.	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

– 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 Netretić izvijestila je Ured o provedbi dvije preporuke prije isteka planiranog vremena za provedbu preporuka. Za jednu preporuku rok za provedbu nije istekao, a za jednu preporuku nije izvijestila Ured o provedbi 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 Netretić točno izvještavala o provedbi preporuka.

Očitovanje Općine Netretić

Općina Netretić se očitovala na Nacrt izvješća o obavljenoj provjeri provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. U očitovanju navodi da nema primjedbi na činjenice utvrđene i opisane u Nacrtu izvješća koje se odnose na Općinu Netretić.

IV. ZAKLJUČAK

Provjerom provedbe preporuka danih u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nogometnim stadionima i igralištima u vlasništvu lokalnih jedinica na području Karlovačke županije u 2017. i 2018. utvrđeno je da je od 32 preporuke:

- provedeno 14 preporuka ili 43,8 %, od čega devet u roku, a pet nakon roka
- djelomično provedeno 12 preporuka ili 37,5 %
- šest preporuka ili 18,7 % nije provedeno.

U tablici broj 10 navodi se broj danih preporuka i status preporuka utvrđen provjerom provedbe preporuka po lokalnim jedinicama na području Karlovačke županije.

Tablica broj 10

Broj danih preporuka i status preporuka utvrđen provjerom provedbe preporuka po lokalnim jedinicama na području Karlovačke županije

Redni broj	Naziv lokalne jedinice	Broj danih preporuka	Status preporuka					
			Provedeno	Provedeno nakon roka	Djelomično provedeno	U postupku provedbe*	Nije provedeno	Nije primjenjivo
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Grad Duga Resa	4	1	2	1	0	0	0
2.	Grad Karlovac	2	0	0	2	0	0	0
3.	Grad Ogulin	4	0	1	3	0	0	0
4.	Grad Ozalj	1	0	0	1	0	0	0
5.	Grad Slunj	4	0	2	1	0	1	0
6.	Općina Cetingrad	5	0	0	3	0	2	0
7.	Općina Draganić	7	4	0	0	0	3	0
8.	Općina Krnjak	1	0	0	1	0	0	0
9.	Općina Netretić	4	4	0	0	0	0	0
Ukupno		32	9	5	12	0	6	0

* Rok za provedbu nije prošao.

Lokalne jedinice su provedbom 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 provedene preporuke odnose se na evidencije o nogometnim stadionima i igralištima te upravljanje i raspolaganje nogometnim stadionima i igralištima.

Preporuke koje nisu provedene 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 preporukama Državnog ureda za reviziju koje nisu u cijelosti provedene.