



Mjera I.22. „Dodana vrijednost, kvaliteta proizvoda i korištenje neželjenog ulova“

Kontrola na terenu

Uprava ribarstva – Upravljačko tijelo

Služba za praćenje provedbe EU fondova u ribarstvu i kontrolu na terenu



Sadržaj

- Što je kontrola na terenu?
- Tko provodi kontrolu na terenu?
- Zašto se provodi kontrola na terenu?
- Vrste kontrola na terenu?
- Kako da se pripremim za kontrolu na terenu?
- Što je rezultat kontrole na terenu?
- Koliko traje kontrola na terenu?
- Tko je obvezan prisustvovati kontroli na terenu?



Što je kontrola na terenu?

- **Kontrola na terenu podrazumijeva dolazak ovlaštenog kontrolora Upravljačkog tijela (Ministarstvo poljoprivrede, Uprava ribarstva) na lokaciju (ili više njih ako je tako predviđeno Odlukom o dodjeli sredstava) na kojoj se provodi operacija te provjeru ispravnosti i istinitosti podataka, popratne dokumentacije koja je dostavljena u sklopu provedbe operacije temeljem Zahtjeva za isplatu kao i utvrđivanje sukladnosti isporučene robe i radova.**



Tko provodi kontrolu na terenu?

- **Upravljačko tijelo,**
- Tijelo za ovjeravanje,
- Tijelo za reviziju,
- Tijela uključena u reviziju Operativnog programa,
- Europska komisija,
- Europski revizorski sud,
- Europski ured za borbu protiv prijevara (OLAF)
- i druga nadležna nadzorna/revizorska tijela



Zašto se provodi kontrola na terenu?

Pravilnici koji propisuju uvjete, kriterije i način dodjele potpore u okviru provedbe Operativnog programa za pomorstvo i ribarstvo Republike Hrvatske za programsko razdoblje 2014. – 2020. **između ostalog propisuju i obveze korisnika.**

Provedba svih aktivnosti po operaciji isključiva je odgovornost korisnika u smislu da je obvezan osigurati financijska i sva druga sredstva potrebna za učinkovitu i uspješnu provedbu operacije.

Kako bi se utvrdilo da korisnik uistinu provodi operaciju u skladu sa odredbama Odluke o dodjeli sredstava, Upravljačko tijelo obvezno je provesti kontrolu na terenu.






Kontrolom se potvrđuje:

- fizički napredak i završetak projekta,
- usklađenost izvedenih radova,
- isporučene opreme,
- promotivnog materijala,
- pruženih usluga

s dokumentacijom koja je provjerena prilikom administrativne obrade.



Vrste kontrola na terenu



Kontrola
u ranijoj
fazi

Redovna
kontrola

Ex post
kontrola



Kontrole kroz operaciju!

Prije početka
operacije

- Kontrola u ranijoj fazi

Tijekom operacije

- Kontrola u ranijoj fazi
- Redovna kontrola

Nakon što je
operacija završena

- Ex post kontrola



Kontrola u ranijoj fazi

- Kontrola u ranijoj fazi provodi se temeljem obavijesti korisnika, a najkasnije 7 dana od zaprimljene obavijesti. Svrha kontrole u ranijoj fazi je potvrđivanje robe, opreme, radova, promotivnih materijala, koji neće biti vidljivi u kasnijoj fazi operacije, odnosno koje zbog prirode tih radova ili tipa/namjene opreme/radova nije moguće provjeriti kontrolom na terenu koja se provodi nakon završetka operacije, tj. nakon podnošenja Zahtjeva za isplatu, a prije donošenja Odluke o isplati.
- Korisnik je dužan obavijestiti Upravljačko tijelo o provedbi radova/primopredaji opreme najkasnije sedam radnih dana prije početka radova odnosno stavljanja opreme u namjenu/funkciju putem elektroničke pošte: eufondovi.ribarstvo@mps.hr. Obavijest se šalje na propisanom Obrascu za obavljanje kontrole u ranijoj fazi.





- Primjeri kontrola u ranijoj fazi:
građevinski radovi,
rekonstrukcije,
nabava promotivnih materijala, nabava opreme koja nema jedinstvenu oznaku (serijski broj uređaja, broj šasije vozila, itd.) koja se nakon određenog vremena neće moći potvrditi.



Redovna kontrola

Redovna kontrola provodi se nakon što korisnik podnese Zahtjev za isplatu sredstava. Ovom kontrolom se potvrđuju troškovi odobreni Odlukom o dodjeli sredstava, te svi administrativni, financijski, tehnički i fizički aspekti operacije koji se mogu vidjeti samo na lokaciji obavljanja projekta ili na lokaciji korisnika. Upravljačko tijelo određuje kod kojih će se korisnika provoditi redovna kontrola.



Ex post kontrola

- Ex post kontrole provode se u razdoblju od pet godina od završnog plaćanja korisniku
- prati poštivanje trajnosti operacija koje uključuju ulaganje u infrastrukturu i proizvodna ulaganja
- Provode se na temelju uzorka



Kako da se pripremim za kontrolu na terenu?

- Kako bi se pripremio za kontrolu na terenu korisnik bi trebao pripremiti svu:
administrativnu,
tehničku ,
financijsku i knjigovodstvenu, i
projektanu dokumentaciju.



Kontrola dokumentacije

Tehnička dokumentacija obuhvaća:

- Projektnu dokumentaciju
- Građevinski dnevnik
- Građevinsku knjigu
- Građevinske dozvole, uporabne dozvole
- Tehničke specifikacije

Financijska dokumentacija obuhvaća:

- Račune
- Potvrde o plaćanju
- Bankovna izvješća korisnika i s njim vezanih osoba i sl.

Knjigovodstvena dokumentacija obuhvaća:

- Knjigu ulaznih računa (URA)
- Knjigu izlaznih računa (IRA)
- Kartica konta dobavljača
- Popis dugotrajne imovine (Popis osnovnih sredstava)
- Kartica konta prihoda (Bilanca)



Knjigovodstvena i računovodstvena dokumentacija

Sve transakcije (plaćene račune) koji su predmet potpore i nalaze se u knjigovodstvenoj dokumentaciji potrebno je označiti ili po mjestu troška ili po posebnom kodu, poslovnim jedinicama ili sl., ovisno o programu u kojem se radi.

Što se tiče Knjige izlaznih računa (IRE), ona služi dokaz da korisnik ništa nije prodao od opreme koja je predmet potpore.

Kartica konta prihoda potrebna je da bi se utvrdilo da nije došlo do dvostrukog financiranja.



Što je rezultat kontrole na terenu?

Rezultat kontrole na terenu je Izvještaj o provedenoj kontroli na terenu koji se dostavlja korisniku pisanim putem te ga se obavještava o nalazima i eventualnim rokovima u kojima mora ispraviti utvrđena odstupanja i/ili dostaviti objašnjenja. Ovaj izvještaj dostavlja se Korisniku u roku od 10 radnih dana od dovršetka kontrole na terenu.

U slučaju kada su tijekom provjere utvrđena odstupanja Korisniku se daje primjereni rok kako bi navedena odstupanja ispravio ili otklonio.



Koliko traje kontrola na terenu?

Trajanje kontrole na terenu uvelike ovisi o fazi u kojoj se operacija nalazi kao i o vrsti kontrole.

Primjer:

kontrola u ranijoj fazi: predmet kontrole je isporuka promotivnih materijala - *sat vremena*

kontrola u ranijoj fazi: predmet kontrole je početno stanje objekta prije građevinskih radova-rekonstrukcija – *pola radnog dana, ovisno o veličini objekta i veličini rekonstrukcije*

redova kontrola: nabava dostavnog vozila - *sat vremena*

redovna kontrola: kontrola većeg broja stavki na više lokacija – *kontrola može trajati nekoliko radnih dana na više lokacija*



Tko je obavezan prisustvovati kontroli na terenu?

Kontrola u ranijoj fazi

- ovlaštena osoba

Redovna kontrola

- koordinator i/ili voditelj projekta,
- Računovođa ili osoba zadužena za financije projekta
- nadzorni inženjer,
- sve ostale osobe koje su relevantne za operaciju

Ex post kontrola

- ovlaštena osoba
- Računovođa ili osoba zadužena za financije projekta



Pitanja?

- Za dodatne informacije molim kontaktirajte:

Uprava ribarstva - Služba za praćenje provedbe EU fondova u ribarstvu i kontrolu na terenu – Odjel za kontrolu na terenu

Planinska 2a

10000 Zagreb

Hrvatska/Croatia

Tel: +385 1 6443 872, +385 1 6443 187

E-pošta: eufondovi.ribarstvo@mps.hr

Web-adresa: <https://euribarstvo.hr/>

