



AGENCIJA ZA REVIZIJU  
SUSTAVA PROVEDBE  
PROGRAMA EUROPSKE UNIJE

Alexandera von Humboldta 4  
10000 Zagreb  
HRVATSKA  
tel. 01/4585-999

# Izvješće o radu za 2016. godinu

Zagreb, siječanj 2017.

## Sadržaj

1. Uvod.....	3
2. Unutarnje ustrojstvo .....	3
3. Uloga ARPA-e .....	4
3.1. Obavljanje revizija.....	4
4. Resursi .....	5
4.1. Ljudski resursi .....	5
4.2. Razvoj informacijskog sustava .....	6
5. Financijski plan.....	7
Prilog 1 – Izvršenje programa rada ARPA-e za 2016.....	8

## 1. Uvod

Republika Hrvatska je 1. srpnja 2013. godine postala 28. punopravna članica Europske Unije i kao takva, stekla pravo sudjelovanja u fondovima EU, odnosno pravo korištenja financijskih sredstava kroz programe i projekte financirane ili sufinancirane iz proračuna Europske Unije.

Članstvo Republike Hrvatske u Europskoj Uniji podrazumijeva postojanje institucionalne strukture koja je u potpunosti usklađena sa zahtjevima kohezijske politike navedenima u relevantnim uredbama Vijeća Europe.

Jedan od glavnih čimbenika za provedbu programa Europske Unije je Tijelo za reviziju (eng. Audit Authority). Ulogu Tijela za reviziju u Republici Hrvatskoj ima Agencija za reviziju sustava provedbe programa Europske Unije (dalje u tekstu: ARPA), koja je osnovana uredbom Vlade Republike Hrvatske od 20. lipnja 2008. Osnivač ARPA-e je Republika Hrvatska, a osnivačka prava i dužnosti u ime osnivača obavlja Ministarstvo financija. Agencija je osnovana kao javna ustanova, a djelatnost joj je revizija i ovjeravanje usklađenosti provedbe programa Europske unije u kojima su upravljanje i odgovornost preneseni na Republiku Hrvatsku.

ARPA izrađuje i dostavlja godišnja revizijska (kontrolna) izvješća te revizijska mišljenja i službama Europske komisije pri čemu izvještava o učinkovitosti i djelotvornosti sustava upravljanja i kontrole EU fondova u Republici Hrvatskoj, te o valjanosti, ispravnosti i zakonitosti svih računovodstvenih evidencija i izvršenih transakcija. Time je ARPA kao hrvatsko Tijelo za reviziju izravno odgovorna upravo Europskoj komisiji, istovremeno štiteći financijske interese Republike Hrvatske i Europske Unije.

Sjedište Agencije je u Zagrebu, Alexandera von Humboldta 4/V.

## 2. Unutarnje ustrojstvo

ARPA posluje samostalno i obavlja svoju djelatnost pod uvjetima i načinom utvrđenim zakonom, drugim propisima, statutom i drugim općim aktima ARPA-e.

Organizacijsku strukturu ARPA-e, uz Ured ravnatelja, čine dva operativna sektora s ukupno sedam operativnih službi koje provode revizije, te jedna služba koja se bavi razvojem metodologije i osiguranjem kvalitete.

U okviru svojih odgovornosti za revidiranje IPA programa, a od 1. srpnja 2013. godine i Europskog fonda za regionalni razvoj, Europskog socijalnog fonda, Kohezijskog fonda, Europskog fonda za jamstva u poljoprivredi, Europskog fonda za poljoprivredu i ruralni razvoj, Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo, Schengen instrumenta, te 13 programa Europske teritorijalne suradnje, ARPA je dužna osigurati djelotvorne i učinkovite revizije s ciljem izražavanja mišljenja o sustavu upravljanja i kontrola te pouzdanosti računovodstvenih podataka.

Tijekom siječnja i veljače izrađena je detaljna analiza radne opterećenosti po službama koja je bila temelj za donošenje izmjena i dopuna Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta kojim je povećan broj zaposlenika u oba sektora unutar ARPA-e.

Navedenim izmjenama i dopunama predviđeno je 67 radnih mjesta u ARPA-i, od čega 61 za revizore. Radna mjesta za revizore obuhvaćaju ravnatelja i njegovog zamjenika, dvoje pomoćnika ravnatelja te 57 revizora raspoređenih u osam službi.

## A) Aktivnosti planirane Programom rada ARPA-e za razdoblje 2016.

R.br.	AKTIVNOST	STATUS	NAPOMENA
1.	Izrada godišnjeg izvješća o radu ARPA-e	Siječanj	Izrađeno je izvješće o radu za 2015. godinu i usvojeno od strane Upravnog vijeća agencije
2.	Izvištavanje prema Upravnom vijeću ARPA-e	Svaka četiri mjeseca	Tijekom godine su izrađivana četveromjesečna izvješća o radu
3.	Izrada detaljne analize radne opterećenosti (WLA)	Siječanj-veljača	Analiza radne opterećenosti izrađena je u razdoblju siječanj-veljača i obuhvatila je razdoblje od tri godine (2016-2018).

## 3. Uloga ARPA-e

ARPA predstavlja Tijelo za reviziju u sustavu programa EU, za pretprijetni program IPA, a od trenutka pristupanja Republike Hrvatske Europskoj Uniji i Tijelo za reviziju strukturnih instrumenata te poljoprivrednih i ribarskog fonda.

ARPA je funkcionalno neovisna od svih sudionika u sustavu upravljanja i kontrole sredstvima EU. Svoje aktivnosti obavlja prema međunarodno prihvaćenim revizijskim standardima. Odgovorna je za potvrđivanje djelotvornog i dobrog rada sustava upravljanja i kontrole, odnosno provodi ulogu vanjske revizije u sustavu EU fondova.

### 3.1. Obavljanje revizija

U nastavku se daje pregled revizijskih aktivnosti prema Programu rada za 2016.

R.br.	AKTIVNOST	STATUS	NAPOMENA
1.	Obavljanje revizija u skladu s regulativom te revizijskim strategijama i godišnjim planovima	Izvršeno	Revizije su tijekom 2016., obavljane u skladu s revizijskim strategijama, te s godišnjim planovima revizija/izmjenama i dopunama planova, uz manja odstupanja. U 2016. poseban naglasak je stavljen na revizije operacija.
2.	Revizija usklađenosti/spremnosti za OP Konkurentnost i kohezija 2014-2020	Izvršeno	Konačno izvješće s pozitivnim mišljenjem poslano je upravljačkom tijelu 29. travnja 2016.
3.	Revizija usklađenosti/spremnosti za OP Učinkoviti ljudski potencijali 2014-2020	Izvršeno	Konačno izvješće s pozitivnim mišljenjem poslano je upravljačkom tijelu 19. svibnja 2016.
4.	Revizija usklađenosti/spremnosti za OP za pomorstvo i ribarstvo 2014-2020	Nije izvršeno	Revizija usklađenosti za OPPR započeti će po dobivanju službenog zahtjeva za obavljanje revizije od strane upravljačkog tijela (najvjerojatnije 2Q 2017).
5.	Revizija usklađenosti/spremnosti za Interreg IPA program prekogranične suradnje HR-SER	Djelomično izvršeno (revizija u tijeku)	Revizija je započela u studenom 2016. i trajati će to veljače 2017.
6.	Revizija usklađenosti/spremnosti za Interreg IPA program prekogranične suradnje HR-BiH-CG	Nije izvršeno	Revizija nije započeta jer nije dobiven designacijski paket te službeni zahtjev za obavljanje revizije od strane upravljačkog tijela. Očekuje se početak navedene revizije u 1Q 2017.
7.	Izrada i dostava godišnjeg izvješća o obavljenim revizijama/kontrolnog izvješća	Izvršeno	Dostavljeno EC, NAO i CAO krajem prosinca 2016., za svaki operativni program zasebno.
8.	Izrada i dostava godišnjeg revizijskog mišljenja	Izvršeno	Dostavljeno EC, NAO i CAO krajem prosinca 2016., za svaki operativni program zasebno

## 4. Resursi

### 4.1. Ljudski resursi

Najvažniji element ARPA-e su ljudski potencijali, te je nužno osigurati pravovremeno zapošljavanje kvalitetnih kadrova, njihovu kontinuiranu edukaciju, te politiku nagrađivanja i zadržavanja radnika.

Izmjenama i dopunama Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, iz studenoga 2016., predviđeno je 67 radnih mjesta u ARPA-i, od čega 61 za revizore. Radna mjesta za revizore obuhvaćaju ravnatelja i njegovog zamjenika, dvoje pomoćnika ravnatelja te 57 revizora raspoređenih u osam službi.

Na dan 1. siječnja 2016. ARPA je imala ukupno 55 zaposlenika. Od navedenog broja je 50 revizora (uključujući ravnatelja i njegovog zamjenika). Od 55 zaposlenika, njih 53 ili 96,4% je visoke stručne spreme, te dvoje sa srednjom stručnom spremom.

Tijekom godine, točnije u rujnu 2016. jedna je djelatnica napustila agenciju. Upražnjeno radno mjesto popunjeno je internim premještajem, dok je za novonastalo upražnjeno mjesto proveden javni natječaj, na temelju kojeg je zaposlena nova djelatnica.

Nadalje, tijekom 2016. dvije djelatnice su zaposlene na određeno vrijeme kao zamjena za kolegice koje su na porodiljnom dopustu. Tijekom 2016. pet djelatnica je (bilo) na porodiljnom dopustu.

Slijedom navedenoga ARPA na dan 31. prosinca 2016. ima ukupno 58 zaposlenika, od kojih je dvoje na određeno vrijeme. Od navedenog broja je 53 revizora (uključujući ravnatelja i njegovog zamjenika). Od navedenog broja 56 zaposlenika ili 96,6% je visoke stručne spreme, dok je dvoje sa srednjom stručnom spremom.

Tijekom 2016. godine u ARPA-i smo imali i četiri osobe na stručnom osposobljavanju uz rad (SOR). Njihov staž (stručno osposobljavanje) traje do kraja siječnja 2017.

Značajan je podatak da je gotovo 40% zaposlenika (njih 22) mlađe od trideset i pet godina. Iz navedenog proizlazi da su nam edukacija i stručno usavršavanje od velikog značaja. Od samih početaka djelovanja ARPA-e, a u cilju stjecanja suvremenih i najboljih stručnih vještina i znanja, na stalnu izobrazbu i stručno usavršavanje uloženo je mnogo vremena i truda. I nadalje planiramo nastaviti navedenim načinom rada te ulagati u stručna znanja i vještine pod pretpostavkom da će se na taj način i polučiti najbolji rezultati rada.

#### A) Aktivnosti planirane Programom rada ARPA-e za 2016.

R.br.	AKTIVNOST	STATUS	NAPOMENA
1.	Stvaranje preduvjeta za novo zapošljavanje kvalitetnih revizora	Izvršeno	U studenome 2016. UV ARPA-e donijelo je izmjene i dopune Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta
2.	Aktivnosti na provođenju twinning projekata	Izvršeno	Prvi TWL projekt počeo je u veljači i trajao je do kolovoza 2016., dok je drugi TWL projekt službeno započeo 24. lipnja i trajati će do 24. veljače 2017.
3.	Izobrazba zaposlenika	Izvršeno	Tijekom 2016. zaposlenici ARPA-e sudjelovali su na treninzima u organizaciji SAFU, MRRFEU, DŠJU, internim radionicama u okviru twinning projekata, te na seminarima i radionicama u zemlji i inozemstvu.

Tijekom 2016. ARPA je bila korisnik dvaju twinning light projekata. Takva vrsta projekata ima značajnu ulogu u pripremi i educiranju zaposlenika za trenutne, ali i buduće obveze u okviru revizija EU fondova.

Prvi twinning light projekt naziva - Jačanje Agencije za reviziju sustava provedbe programa Europske unije (tijela za reviziju) za reviziju strukturnih i kohezijskog fonda u novoj financijskoj perspektivi 2014-2020., realiziran je u okviru IPA I 2012. Glavni korisnik projekta bio je Sektor za strukturne instrumente unutar ARPA-e. Twinning partneri su bili kolege iz Latvije. Projekt je bio u vrijednosti 250.000,- EUR, a trajao je šest mjeseci.

Drugi twinning light projekt naziva - Jačanje Agencije za reviziju sustava provedbe programa Europske unije (tijela za reviziju) za reviziju europskog fonda za poljoprivredu i ruralni razvoj te europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo, realizira se u okviru Prijelaznog instrumenta (Transition facility). Glavni korisnik projekta je Sektor za reviziju ribarskog i poljoprivrednih fondova unutar ARPA-e. Projekt je započeo u lipnju 2016. i trajati će do 24. veljače 2017. Twinning partneri su kolege iz Austrije., a u projekt su uključeni i stručnjaci iz Estonije, Finske, Slovenije te Švedske. Projekt je također u vrijednosti 250.000,- EUR.

U okviru oba projekta planiran je i realiziran čitav niz različitih aktivnosti kao što su treninzi, usavršavanja te studijska putovanja, a sve u cilju stjecanja suvremenih i najboljih stručnih vještina i znanja. Naglasak je stavljen na jačanje revizijskih kapaciteta unutar ARPA-e, a u pojedine oblike edukacije uključene su bile i osobe iz drugih institucija uključenih u upravljanje i provedbu EU fondova.

## 4.2. Razvoj informacijskog sustava

### A) Aktivnosti planirane Programom rada Agencije za 2016.

R.br.	AKTIVNOST	STATUS	NAPOMENA
1.	Dopunjavanje i uređivanje intraneta	Izvršeno	Dopunjavanje i uređivanje intraneta odvija se redovno
2.	Primjena programskog rješenja za praćenje radnih obveza, te CAATT alata	Izvršeno	Alat je u praktičnoj primjeni od 2013. i koristi se prilikom odabira uzorka za revizije operacija.
3.	Ažuriranje web stranice	Izvršeno	Adresa web stranice je: <a href="http://www.arpa.hr">www.arpa.hr</a>
4.	Izrada naprednijeg i učinkovitijeg programskog rješenje	Izvršeno	Ugovor o izradi aplikacije zaključen je 7. listopada 2015.

Tijekom 2016. izradili smo naprednije i učinkovitije programsko rješenje koje će ubrzati i pojednostaviti revizijski proces. Trenutno je aplikacija u testnoj fazi, a plan je da u punoj upotrebi bude tijekom drugog kvartala 2017. Izrada navedenog programskog rješenja je financirana iz tehničke pomoći u okviru OP Konkurentnost i kohezija te OP Učinkoviti ljudski potencijali.

Izrada naprednijeg i učinkovitijeg programskog rješenja je i jedan od zahtjeva e-kohezije u novom programskog razdoblju 2014-2020. U skladu s odredbama članka 122. stavak 3. EU regulative 1303/2013 navodi se između ostalog i da su države članice dužne osigurati da se najkasnije do 31. prosinca 2015. razmjena svih informacija između korisnika i upravljačkog tijela, tijela za ovjeravanje, tijela za reviziju i posredničkih tijela obavlja preko elektroničkih sustava razmjene podataka. Jedan od zahtjeva e-kohezije je i da se podaci unose samo jednom i propagiraju cijelim procesom bez redundancije.

## 5. Financijski plan

Sredstva za rad ARPA-e osiguravaju se u državnom proračunu Republike Hrvatske. Sredstva potrebna za pojedinu godinu i njihov raspored utvrđuju se financijskim planom ARPA-e.

U Državnom proračunu Republike Hrvatske za 2016. (zadnjom preraspodjelom) planirana su sredstva za funkcioniranje ARPA-a u iznosu 20.017.150,00 kn, od čega se 11.002.300,00 kn ili 54,96% odnosi na sredstva iz tehničke pomoći.

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. izvršeno je 17.127.098,34 kn, što čini 85,56% ukupno planiranih sredstava. On navedenog iznosa 8.882.088,89 kn ili 51,86% odnosi se na sredstva tehničke pomoći.

Svi rashodi na trećoj razini izvršeni su u okviru planiranih iznosa.

### A) Aktivnosti planirane Programom rada Agencije za 2016.

R.br.	AKTIVNOST	STATUS	NAPOMENA
1.	Izrada financijskih izvještaja za 2014.	Izvršeno	Financijski izvještaji su izrađeni u skladu s propisima i dostavljeni odgovarajućim tijelima u zakonskom roku.
2.	Praćenje izvršenja financijskog plana za 2015.	Izvršeno	Praćenje izvršenja financijskog plana odvijalo se kontinuirano tijekom cijele godine.
3.	Izrada prijedloga financijskog plana za 2016.	Izvršeno	Krajem godine izrađen je financijski plan ARPA-e za 2016. (za prvo tromjesečje)

U Zagrebu, 9. siječnja 2017.

Klasa: 003-05/16-01/04

Ur.br: 327-01/17-03



Prilozi:

1. Izvršenje programa rada ARPA-e za 2016.

## Prilog 1 – Izvršenje programa rada ARPA-e za 2016.

Okvirni terminski plan provedbe programa rada ARPA za 2016.		Raspored aktivnosti											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>UNUTARNJE USTROJSTVO I FINANCIRANJE</b>												
1.1.	Izrada godišnjeg izvješća o radu ARPA-e	█											
1.2.	Izveštavanje prema Upravnom vijeću ARPA-e	█				█				█			
1.3.	Izrada detaljne analize radne opterećenosti	█	█										
1.4.	Izrada financijskih izvještaja za 2015.	█	█										
1.5.	Izrada prijedloga financijskog plana za 2016.	█											
1.6.	Praćenje izvršenja financijskog plana za 2016.	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█
1.7.	Izrada prijedloga financijskog plana za 2017.									█	█		
<b>2.</b>	<b>ULOGA ARPA-e</b>												
2.1.	Obavljanje revizija u skladu s regulativom te revizijskim strategijama i godišnjim planovima	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█
2.2.	Revizija usklađenosti/spremnosti za OP Konkurentnost i kohezija 2014-2020	█	█	█									
2.3.	Revizija usklađenosti/spremnosti za OP Učinkoviti ljudski potencijali 2014-2020			█	█	█							
2.4.	Revizija usklađenosti/spremnosti za OP za pomorstvo i ribarstvo 2014-2020				█	█	█	█	█	█	█		
2.5.	Revizija usklađenosti/spremnosti za Interreg IPA program prekogranične suradnje HR-SER					█	█	█	█	█	█	█	█
2.6.	Revizija usklađenosti/spremnosti za Interreg IPA program prekogranične suradnje HR-BiH-CG					█	█	█	█	█			
2.7.	Izrada i dostava godišnjeg izvješća o obavljenim revizijama/kontrolna izvješća												█
2.8.	Izrada i dostava godišnjeg revizijskog mišljenja												█
<b>3.</b>	<b>RESURSI</b>												
3.1.	Stvaranje preduvjeta za novo zapošljavanje kvalitetnih revizora				█	█	█						█
3.2.	Aktivnosti na provođenju twinning light projekata - IPA I 2012		█	█	█	█	█	█	█				
3.3.	Aktivnosti na provođenju twinning light projekata – Prijelazni instrument				█	█				█	█	█	█
3.4.	Izobrazba zaposlenika	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█
3.5.	Dopunjavanje i uređivanje intraneta	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█
3.6.	Primjena programskog rješenja za praćenje radnih obveza te CAATT alata	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█
3.7.	Ažuriranje web stranice	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█
3.8.	Izrada naprednijeg i učinkovitijeg programskog rješenje	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█	█

