

Na temelju stavka 6. članka 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju („Narodne novine“ broj 80/11.) i članka 18. Statuta Općine Vrhovine („Županijski glasnik“ Ličko-senjske županije broj 13/09., 17/09., 14/12., 7/13., 10/13-pročišćeni tekst, 19/13., 5/14., 11/14. i 19/15.) Općinsko vijeće Općine Vrhovine na 16. sjednici donosi

Zaključka
o prihvatanju Izvješća obavljenoj reviziji i Planu provedbe preporuka učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine

I.

Prihvaća se:

- Izvješće obavljenoj reviziji i Planu provedbe preporuka učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine KLASA: 041-01/16-10/1, URBROJ: 2125/09-02/01/16-2 od 17.02.2016. godine Općinskog načelnika Općine Vrhovine,
- Izvješće o obavljenoj reviziji upravljanja i raspolaganja nekretninama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Ličko-senjske županije KLASA: 041-01/15-10/9, URBROJ: 613-11-16-69 od 11.01.2016. godine Državnog ureda za reviziju Područni ured Gospić i
- Plan provedbe u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine koji čine sastavni dio ovog Zaključka.

II.

Ovaj Zaključak o prihvatanju Izvješća obavljenoj reviziji i Plana provedbe preporuka učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine stupa na snagu danom donošenja i objavit će se na web stranici Općine Vrhovine www.vrhovine.hr.

Općinsko vijeće Općine Vrhovine

KLASA: 041-01/16-10/1
URBROJ: 2125/09-02/01/16-3
Vrhovine, 30.03.2016. godine

Predsjednik
Nikola Ivančević v.r.



REPUBLIKA HRVATSKA
LIČKO-SENJSKA ŽUPANIJA
OPĆINA VRHOVINE
OPĆINSKI NAČELNIK
KLASA: 041-01/16-10/1
URBROJ: 2125/09-02/01/16-2
Vrhovine, 17.02.2016. godine

Na temelju stavka 6. članka 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju („Narodne novine“ broj 80/11.) i članka 53. Odluke o uvjetima, načinu i postupku gospodarenja nekretninama u vlasništvu Općine Vrhovine (“Županijski glasnik“ Ličko-senjske županije broj 4/10. i 5/15.) Općinski načelnik Općine Vrhovine podnosi

Izješće
o obavljenoj reviziji i Planu provedbe preporuka učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine

1. Uvod

Državni ured za reviziju Područni ured Gospić dostavio je Izješće o obavljenoj reviziji upravljanja i raspolaganja nekretninama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Ličko-senjske županije KLASA: 041-01/15-10/9, URBROJ: 613-11-16-69 od 11.01.2016. godine. Tom revizijom obuhvaćena je i Općina Vrhovine. Dopisom KLASA: 041-01/15-10/9, URBROJ: 613-11-16-70 od 11.01.2016. godine zatraženo je Očitovanje o poduzetim mjerama po preporukama revizije unutar roka od 60 dana što znači da je krajnji rok 10.03.2016. godine. Kako sjednica Općinskog vijeća neće obiti održana u rečenom roku Općinski načelnik Općine Vrhovine je dostavi Plan provedbe u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine o čemu će biti riječi u ovom Izješću.

2. Provedba postupka revizije

Revizija se odnosila na ocjenu učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine a se ciljem:

- ocjene cjelovitosti podataka o nekretninama,
- ocjene normativnog uređenja upravljanja i raspolaganja nekretninama,
- ocjene upravljanja i raspolaganja nekretninama u skladu sa zakonima i drugim propisima,
- ocjene djelotvornosti raspolaganja i upravljanja nekretninama,
- ocjene efikasnosti sustava unutarnje kontrole pri upravljanju i raspolaganju nekretninama i
- mjerama za unapređenje sustava korištenja i raspolaganja nekretninama.

U postupku revizije utvrđeno je da;

- je Općina Vrhovine u sastavu Ličko-senjske županije i da joj je površina 222 km² i da sa svojih 1.381 stanovnikom spada u red prve skupine područja posebne državne skrbi,
- da prema podacima iz financijskih izvješća raspolaže s ukupnom vrijednosti imovine iskazane na dan 31.12.2014. godine u iznosu od 44.938.701,00 kn ili za 42,4% manje od početnog stanja.
- da se ukupna imovina sastoji od 43.272.110,00 kn nefinancijske i 1.666.591,00 kn financijske imovine,
- da je struktura nefinancijske imovine za 2012., 2013. i 2014. godinu kako slijedi:

Red. br.	Nefinancijska imovina	2012.	2013.	2014.
1	Prirodna bogatstva (zemljište)	7.375.135,00	7.704.049,00	7.946.809,00
2	Građevinski objekti	35.548.649,00	33.780.760,00	32.280.307,00
3	Imovina u pripremi	31.804.729,00	32.289.705,00	864.559,00
4	Druga imovina	2.669.137,00	2.219.626,00	2.183.435,00
	Ukupno	77.397.650,00	75.994.140,00	43.275.110,00

Vrijednost nefinancijske imovine Općine Vrhovine koncem 2013. manja je u odnosu na 2012. za 1.385.509,00 kn ili 1,8 %, a koncem 2014. za 32.722.031,00 kn ili 43,1 % u odnosu na 2013. godinu.

Vrijednost nefinancijske imovine koncem 2014. iskazana je u iznosu 43.272.110,00 kn.

U strukturi nefinancijske imovine koncem 2014. građevinski objekti sudjeluju sa 74,6 %, zemljište s 18,4 %, druga imovina s 5,0 % i imovina u pripremi s 2,0 %. Vrijednost građevinskih objekata odnosi se na stambene i poslovne objekte, infrastrukturne i druge građevinske objekte. Vrijednost druge imovine odnosi se na postrojenja i opremu te nematerijalnu imovinu. Imovina u pripremi koncem 2014. iskazana je u iznosu 864.559,00 kn i najznačajnijem dijelu se odnosi na ulaganja u sportsko rekreacijski centar u iznosu 860.621,00 kn. U odnosu na 2013. imovina u pripremi je smanjena jer su vodne građevine u vrijednosti 33.284.272,00 kn prenesene, bez naknade, trgovačkim društvima u vlasništvu Općine Vrhovine za javnu vodoopskrbu i odvodnju.

Prema podacima iz financijskih izvještaja, ukupni prihodi za 2014. ostvareni su u iznosu 3.705.442,00 kn, a prihodi od upravljanja i raspolaganja stanovima (u dijelu koji se odnosi na prihode od prodaje i najma stanova) ostvareni su u iznosu 32.963,00 kn, što čini 0,9 % ukupno ostvarenih prihoda.

**Ostvareni prihodi
od upravljanja i raspolaganja stanovima Općine Vrhovine za 2012., 2013. i 2014. godini**

Redni broj	Opis	2012.	2013.	2014.
1	2	3	4	5
1.	Prodaja stanova	12.212,00	14.403,00	0,00
2.	Najam stanova	5.033,00	1.315,00	0,00
Ukupno prihodi		17.245,00	15.718,00	0,00

**Broj i površina
poslovnih prostora i stanova te površina zemljišta Općine Vrhovine na dan 31. prosinca 2012., 2013. i 2014. godine**

Redni broj	Opis	2012.	2013.	2014.
1	2	3	4	5
I. Poslovni prostori				
1.	Broj poslovnih prostora	6	6	6
2.	Površina poslovnih prostora u m ²	3 469	3 469	3 469
II. Stanovi				
1.	Broj stanova	12	11	4
2.	Površina stanova u m ²	637	581	157
III. Zemljište				
1.	Površina zemljišta u m ²	27 453	27 453	28 845

3. Nalaz i preporuke

3.1. Evidencije o nefinancijskoj imovini

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračunsko računovodstvo se temelji na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja. Proračun i proračunski korisnici obvezni su u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Poslovne knjige proračuna i proračunskih korisnika jesu dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Glavna knjiga je sustavna knjigovodstvena evidencija poslovnih promjena i transakcija nastalih na imovini, obvezama, vlastitim izvorima te prihodima i rashodima.

Pomoćne knjige jesu analitičke knjigovodstvene evidencije stavki koje su u glavnoj knjizi iskazane sintetički i druge pomoćne evidencije za potrebe nadzora i praćenja poslovanja, a proračun i proračunski korisnici između ostalog obvezno vode i analitičko knjigovodstvo dugotrajne nefinancijske imovine - po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) te s drugim potrebnim podacima. Prema navedenom Pravilniku, izvanbilančni zapisi sadrže stavke koje su vezane, ali nisu uključene u bilančne kategorije te, između ostalog, sadrže i tuđu imovinu dobivenu na korištenje.

U poslovnim knjigama Općine Vrhovine koncem 2014. je iskazana vrijednost zemljišta u iznosu 7.943.809,00 kn te građevinskih objekata (stambeni i poslovni objekti, infrastrukturni i drugi građevinski objekti) u vrijednosti 32.280.307,00 kn. Od ukupne vrijednosti građevinskih objekata, na vrijednost poslovnih prostora i stanova se prema analitičkim

knjigovodstvenim evidencijama dugotrajne nefinancijske imovine odnosi 4.108.646,00 kn ili 12,7 %. Evidentirano zemljište se odnosi na građevinsko zemljište površine 28 845 m² u vrijednosti 2.876.427,00 kn, poljoprivredno zemljište površine 2 407 094 m² u vrijednosti 1.338.670,00 kn, te groblja površine 78 671 m² u vrijednosti 3.728.712,00 kn. U ožujku 1994. Grad Otočac te općine Brinje i Vrhovine zaključili su sporazum o utvrđivanju granica novoosnovanih općina. Prema sporazumu svaka lokalna jedinica preuzima zemljište po teritorijalnom načelu, odnosno zemljište unutar katastarskih općina na svome području.

Stanovi, poslovni prostori i ostali građevinski objekti te komunalna infrastruktura pripadaju gradu, odnosno općini na čijem se području nalaze. Uz sporazum nije priložena početna bilanca, odnosno podaci o vrijednosti imovine koja je bila evidentirana u poslovnim knjigama bivše Općine Otočac. U poslovnim knjigama nije evidentirana pojedina imovina koja je Općini Vrhovine pripala sporazumom.

Općina Vrhovine ne raspolaže cjelovitim podacima o imovini jer je u poslovnim knjigama evidentirana vrijednost zemljišta i građevinskih objekata u visini ulaganja koja su obavljena od konstituiranja Općine Vrhovine kao jedinice lokalne samouprave te vrijednost nekretnina koje su stečene kupnjom i izgradnjom. Stanje zemljišta evidentirano u poslovnim knjigama nije usklađeno sa stanjem upisanim u zemljišnim knjigama i katastru zbog kontinuiranog procesa prijenosa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvo Republike Hrvatske odnosno usklađivanja s prostorno planskom dokumentacijom. Također, za dio cesta nisu riješeni imovinsko pravni odnosi, a stanje nerazvrstanih cesta nije istovjetno katastarskim česticama navedenim u katastarskom planu, te upis u zemljišne knjige nije moguć bez prethodne geodetske izmjere izvedenog stanja cesta, izrade geodetskog elaborata i ucrtavanja stvarnog stanja u katastarskom planu. U tijeku su aktivnosti vezane za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa, identificiranja i evidentiranja općinske imovine u poslovnim knjigama prema katastarskim općinama putem izvadaka iz zemljišnih knjiga kao i razgraničenja građevinskog od drugih zemljišta usporedbom s prostorno planskom dokumentacijom.

Državnom uredu za upravljanje državnom imovinom dostavljeni su tijekom 2012. zahtjevi za darovanje nekretnina koje su u naravi groblja u dva mjesna odbora te tijekom 2014. zahtjev za pravo građenja na nekretnini (društveni dom Rudopolje s pripadajućim zemljištem) u svrhu izgradnje hostela. Zahtjevi su u postupku rješavanja.

Zakonom o upravljanju i raspolaganju imovinom u vlasništvu Republike Hrvatske propisana je obveza ustrojavanja registra državne imovine, a Uredbom o registru državne imovine propisan je način uspostave, sadržaj, oblik i način vođenja registra državne imovine.

Prema navedenoj Uredbi, registar se sastoji od popisa vlasničkih udjela (dionica i poslovnih udjela) u trgovačkim društvima i popisa nekretnina (građevinskog zemljišta i građevina, stambenih objekata, poslovnih prostora i drugih nekretnina) te su utvrđeni podaci koje treba sadržavati popis vlasničkih udjela (naziv i sjedište, OIB i temeljni kapital trgovačkog ili dioničkog društva, broj poslovnih udjela ili dionica u temeljnom kapitalu, nominalna vrijednost poslovnih udjela ili dionica i drugi podaci) te popis nekretnina (broj zemljišnoknjižne čestice nekretnine i zemljišno-knjižnog uložka u koji je nekretnina upisana, površinu zemljišnoknjižne čestice, naziv katastarske općine, vrstu vlasništva na nekretnini i titular vlasništva, podatke o sudskim sporovima koji se vode vezano za nekretninu i teretima na nekretnini, broj posjedovnog lista i broj katastarske čestice, naziv katastarske općine i površinu katastarske čestice iz posjedovnog lista, broj katastarskog plana i katastarski plan za katastarsku česticu, adresu katastarske čestice, prostorno- plansku namjenu nekretnine i prostorni plan, korisnika nekretnine i pravnu osnovu korištenja, vrijednost nekretnine i druge podatke). Strategijom upravljanja i raspolaganja imovinom u vlasništvu Republike Hrvatske je navedeno da je u upravljanju i raspolaganju imovinom potrebno uspostaviti jednaka pravila postupanja koja vrijede za tijela državne uprave i za nadležna tijela u lokalnim jedinicama. Općina Vrhovine nije ustrojila registar imovine.

Obavljen je popis imovine i obveza sa stanjem na dan 31. prosinca 2014. kojim je obuhvaćena samo imovina koja je iskazana u poslovnim knjigama te nisu utvrđene razlike između popisanog i knjigovodstvenog stanja imovine iz čega proizlazi da popisom nije obuhvaćena sva imovina u vlasništvu Općine Vrhovine.

Državni ured za reviziju predlaže obaviti popis i utvrditi cjelokupno stanje imovine kojom Općina Vrhovine upravlja i raspolaže ili bi trebala upravljati i raspolagati u skladu sa zakonima i drugim propisima te se predlaže za navedenu imovinu provjeriti upis vlasničkih prava u zemljišnim knjigama. U poslovnim knjigama evidentirati svu imovinu za koju su riješeni imovinsko-pravni odnosi, a za imovinu za koju nisu riješeni imovinsko-pravni odnosi predlaže se poduzimati aktivnosti za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa i evidentiranje navedene imovine u poslovne knjige. Predlaže se ustrojiti i voditi registar imovine na način i s podacima propisanim za registar državne imovine što bi omogućilo osiguravanje podataka o cjelokupnoj imovini odnosno resursima s kojima Općina Vrhovine raspolaže te se stvorili osnovni preduvjeti za učinkovito upravljanje i raspolaganje imovinom i za donošenje planskih dokumenata za upravljanje i raspolaganje imovinom (strategija i godišnji planovi upravljanja i raspolaganja imovinom).

3.2. Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nekretninama

Lokalne jedinice u okvirima zadanim zakonima i drugim propisima samostalno utvrđuju pravila i procedure upravljanja i raspolaganja imovinom. Upravljanje i raspolaganje imovinom može se urediti donošenjem strategije kojom se definiraju srednjoročni ciljevi i smjernice upravljanja i raspolaganja imovinom uvažavajući gospodarske i razvojne interese lokalne jedinice, godišnjih planova upravljanja i raspolaganja imovinom koji sadrže kratkoročne ciljeve i smjernice upravljanja imovinom, provedbenih mjera u svrhu provođenja strategije te drugih akata kojima se u okviru propisa reguliraju

načini, ovlasti, procedure i kriteriji za upravljanje i raspolaganje pojedinim vrstama imovine. Općina Vrhovine nije donijela strategiju upravljanja i raspolaganja imovinom i godišnje planove upravljanja i raspolaganja imovinom.

Općina Vrhovine je 2010. donijela Odluku o uvjetima, načinu i postupku gospodarenja nekretninama kojom je utvrđeno stjecanje, raspolaganje i upravljanje nekretninama, način otuđenja i provođenje postupka otuđenja nekretnina, prodaja stanova i poslovnih prostora, ostvarivanje i zasnivanje drugih prava na nekretninama te korištenje sredstava ostvarena raspolaganjem i upravljanjem nekretninama.

Interni akti i pojedinačne odluke vezane uz upravljanje i raspolaganje imovinom objavljuju se u službenim glasicima koji se objavljuju na mrežnim stranicama Općine Vrhovine.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti strategiju upravljanja i raspolaganja imovinom kojom je potrebno odrediti srednjoročne ciljeve i smjernice upravljanja i raspolaganja imovinom uvažavajući gospodarske i razvojne interese Općine Vrhovine te godišnji plan upravljanja i raspolaganja imovinom, kojim je potrebno odrediti kratkoročne ciljeve i smjernice upravljanja imovinom i provedbene mjere u svrhu provođenja strategije.

Donošenjem navedenih dokumenata Općina Vrhovine bi trebala utvrditi jednaka pravila postupanja pri upravljanju i raspolaganju imovinom uvažavajući propisana načela upravljanja imovinom u vlasništvu Republike Hrvatske (načelo jednakosti, predvidljivosti, učinkovitosti i odgovornosti) i dugoročne strateške ciljeve u gospodarenju i upravljanju imovinom koji se odnose na očuvanje imovine te organizaciju učinkovitog i transparentnog korištenja imovine s ciljem stvaranja novih vrijednosti i ostvarivanja veće ekonomske koristi.

3.3. Upravljanje i raspolaganje nekretninama

Općina Vrhovine je koncem 2014. upravljala i raspolagala sa šest poslovnih prostora površine 3 469 m², četiri stana površine 157 m² i građevinskim zemljištem površine 28 450 m². Od 2012. do 2014. ostvarila je prihode od najma stanova u iznosu 6.380,00 kn i od prodaje stanova (prethodnih godina) putem obročne otplate u iznosu 26.615,00 kn. U istom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu 165.994,00 kn koji se odnose na povrat sredstava kupcu (putem obročne otplate) zbog raskida kupoprodajnog ugovora za zemljište u vrijednosti 239.760,00 kn.

Koncem 2014. Općina Vrhovine je imala šest poslovnih prostora ukupne površine 3 469 m², od čega za obavljanje funkcija iz svoga samoupravnog djelokruga koristi četiri prostora površine 2 412 m², dok je za dva poslovna prostora površine 1 057 m² (društveni domovi izvan upotrebe) izrađena projektna dokumentacija za uređenje turističkih objekata.

Općina Vrhovine je početkom 2012. imala 12 stanova površine 637 m², a tijekom 2013. i 2014. iz poslovnih knjiga je isknjiženo osam stanova. Šest stanova površine 373 m² darovano je Republici Hrvatskoj u svrhu stambenog zbrinjavanja na području od posebne državne skrbi dok su dva stana površine 107 m², prodana prethodnih godina putem obročne otplate te isknjižena iz poslovnih knjiga nakon uplate ugovorenog iznosa.

Koncem 2014. Općina Vrhovine ima četiri stana od čega je jedan prenesen u vlasništvo Republike Hrvatske na temelju Uredbe o darovanju stanova i kuća u vlasništvu Republike Hrvatske na područjima od posebne državne skrbi hrvatskim braniteljima te članovima obitelji poginulih, zatočenih ili nestalih hrvatskih branitelja iz domovinskog rata i Zaključkom načelnika iz 2009.

Za navedeni stan ne naplaćuje se najamnina, do vremena obavljanja revizije nije zaključen ugovor o darovanju, a Republika Hrvatska nije preuzela i prenijela stan u svoje vlasništvo. Općina Vrhovine je od korisnika stana u revidiranom razdoblju putem ovrhe naplatila svoja potraživanja za najminu i pričuvu (iz prethodnih godina) s pripadajućom kamatom u iznosu 20.749,00 kn (od čega se na najminu odnosi 3.158,00 kn).

Tri stana su dana u najam socijalno ugroženim obiteljima. Prihodi od najma stanova tijekom 2012. i 2013. su ostvareni u iznosu 6.348,00 kn, a Općina Vrhovine tijekom 2014. za navedene stanove nije ispostavljala račune za najam. Za navedene stanove u tijeku je poduzimanje aktivnosti za rješavanje podmirivanja troškova stanovanja tako da bi se, tijekom 2015., korisnicima socijalne skrbi doznala sredstva na temelju Odluke o visini jednokratne pomoći i podmiranju troškova stanovanja.

Općina Vrhovine je koncem 2012. imala 27 453 m² građevinskog zemljišta. Tijekom 2013. radi rješavanja legalizacije zgrade osnovne škole, sportske dvorane i igrališta Općina Vrhovine s fizičkom osobom je zamijenila zemljište te je u poslovnim knjigama tijekom 2014. evidentirala povećanje građevinskog zemljišta za 1 392 m².

Rashodi u iznosu 165.994,00 kn, ostvareni tijekom 2013. i 2014., se odnose na povrat sredstava kupcu (putem obročne otplate) zbog raskida kupoprodajnog ugovora iz 2008. za zemljište površine 3 996 m² u vrijednosti 239.760,00 kn, a koje je u vlasništvu Republike Hrvatske.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti radnje za realizaciju odluke o darovanju stana, zaključenje ugovora o darovanju i prijenos stana u vlasništvo Republike Hrvatske.

3.4. Unutarnje kontrole vezane uz upravljanje i raspolaganje nekretninama

Koncem 2014. Općina Vrhovine je imala jedanaest zaposlenika i to dva zaposlenika u jedinstvenom upravnom odjelu (jedan obavlja poslove skraćeno radno vrijeme), jednog dužnosnika, šest povremeno zaposlenih na provođenju programa pomoći u kući i javnih radova te dvije osobe na osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. Ovlasti i odgovornosti vezane uz upravljanje i raspolaganje nekretninama su utvrđene Statutom i internim aktima kojima su utvrđeni uvjeti i način postupanja

kod pojedinih oblika raspolaganja nekretninama. Prema Pravilniku o unutarnjem redu, poslovi upravljanja i raspolaganja imovinom obavljaju se unutar jedinstvenog upravnog odjela, a kontrolu navedenih poslova obavlja odgovorna osoba.

3.5. Ocjena učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama

Državni ured za reviziju je obavio reviziju učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama Općine Vrhovine. Ciljevi revizije su bili ocijeniti cjelovitost podataka o nekretninama, normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nekretninama, je li upravljanje nekretninama u skladu s propisima i djelotvorno te ocijeniti efikasnost sustava unutarnjih kontrola pri upravljanju i raspolaganju nekretninama.

Revizijom je utvrđeno da Općina Vrhovine ne raspolaže podacima o cjelovitom stanju svoje imovine, ne vodi registar imovine te nije donijela strategiju i godišnje planove vezane uz upravljanje i raspolaganje imovinom.

Državni ured za reviziju je na temelju utvrđenih činjenica, uzimajući u obzir postavljene ciljeve revizije i kriterije za ocjenu učinkovitosti, ocijenio da je upravljanje i raspolaganje nekretninama djelomično učinkovito te su Općini Vrhovine dane preporuke vezano uz cjelovitost podataka o imovini, normativno uređenje i upravljanje i raspolaganje nekretninama, čijom bi se provedbom povećala učinkovitost upravljanja i raspolaganja nekretninama.

4. Normativno uređenje upravljanja i gospodarenja nekretninama

Upravljanje i gospodarenje nekretninama uređena je u Općini Vrhovine i to:

- Odlukom o uvjetima, načinu i postupku gospodarenja nekretninama u vlasništvu Općine Vrhovine („Županijski glasnik“ Ličko-senjske županije broj 4/10. i 5/15.),
- Odlukom o načinu i uvjetima obavljanja komunalne djelatnosti održavanja, gospodarenja i upravljanja grobljima na području Općine Vrhovine („Županijski glasnik“ Ličko-senjske županije broj 13/09. i 17/15.),
- Pravilnikom o gospodarenju građevinskim i poljoprivrednim zemljištem u vlasništvu Općine Vrhovine,
- Odlukom o pravima, ostvarivanju prava, evidencije i dokumentacije iz socijalne skrbi u Općini Vrhovine,
- Pravilnikom o utvrđivanju i plaćanju stanarine i pričuve stanova u vlasništvu Općine Vrhovine,
- Pravilnikom o zaključivanju ugovora o najmu i korištenju stanova u vlasništvu Općine Vrhovine za smještaj socijalno ranjivih korisnika i
- Plan gospodarenja nekretninama i nefinancijskom imovinom u 2016. godini.

5. Registar imovine

Popis imovine izvršen je s danom 31.12.2015. godine pri čemu je nefinancijska imovina koja se odnosi na nerazvrstane ceste zadržana na način kako je to bio 31.12.2014. godine pa će se, i kad se stvore uvjeti, evidencija ove imovine popisati i evidentirati sukladno Zakonu i Odluci o statusu, evidenciji statusa i baze podataka, ukidanju statusa, planiranju, projektiranju, financiranju i upravljanju nerazvrstanim cestama u Općini Vrhovine („Županijski glasnik“ ličko-senjske županije broj 5/14.).

Izrađen je Registar imovine Općine Vrhovine i objavljen na web stranici Općine Vrhovine.

Istovremeno izrađena je Strategija upravljanja i raspolaganja nekretninama i nefinancijskom imovinom Općine Vrhovine koja će nakon provedenog e-savjetovanja s javnošću biti predmetom donošenja na Općinskom vijeću Općine Vrhovine.

6. Plan provedbe preporuka učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine

Općinski načelnik je unutar zadanog roka od 60 dana dostavio Plan provedbe preporuka učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine čiji je sadržaj sljedeći:

<i>Plan provedbe u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine</i>			
Subjekt revizije:	OPĆINA VRHOVINE	Odgovorna osoba:	
Vrsta revizije i revidirano razdoblje	REVIZIJA UČINKOVITOSTI UPRAVLJANJA I RASPOLAGANJA NEKRETNINAMA JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE NA PODRUČJU LIČKO-SENJSKE ŽUPANIJE	Kontakt osoba: (ime i prezime, telefon, e-adresa)	Milorad Delić – telefon 053 775 010 – e-adresa nacelnik@vrhovine.hr
KLASA:	041-01/15-10/9	Datum popunjavanja obrasca:	17.02.2016. godine
Rok za očitovanje:	60 dana od dana primitka		

Točka nalaza	Preporuka	Provedeno (DA/NE)	Planirane aktivnosti (mjere) za provedbu preporuke	Osoba zadužena za provedbu	Planirani krajnji rok provedbe
1	2	3	4	5	6
<i>Evidencija o na finansijskoj imovini</i>	Državni ured za reviziju je predložio obaviti popis i utvrditi cjelokupno stanje imovine kojom Općina Vrhovine upravlja i raspolaže ili bi trebala upravljati i raspolagati u skladu sa zakonima i drugim propisima te se predlaže za navedenu imovinu provjeriti upis vlasničkih prava u zemljišnim knjigama. U poslovnim knjigama evidentirati svu imovinu za koju su riješeni imovinsko-pravni odnosi, a za imovinu za koju nisu riješeni imovinsko-pravni donosi predlaže se poduzimati aktivnosti za rješavanje imovinsko pravnih odnosa i evidentiranje navedene imovine u poslovne knjige. Predložio je ustrojiti i voditi registar imovine na način i s podacima propisanim za registar državne imovine što bi omogućilo osiguravanje podataka o cjelokupnoj imovini odnosno resursima s kojima Općina Vrhovine raspolaže te se stvoriti osnovni preduvjeti za učinkovito upravljanje i raspolaganje imovinom i za donošenje planskih dokumenata za upravljanje i raspolaganje imovinom (strategija i godišnji planovi upravljanja i raspolaganja imovinom)	DA	<p>Na dan 31.12.2015. godine proveden je popis sve imovine (nefinancijske imovine). Rješenjem KLASA: UP/I-351-05/16-01/1, URBROJ: 2125/09-02/01/16-1 od 15.02.2016. godine izvršen je ispravak pogrešnog popisa i upisa imovine na dan 31.12.2015. godine.</p> <p>Registar imovine je izrađen i objavljen na web stranici Općine Vrhovine internetska veza http://www.vrhovine.hr/index.php?option=com_joomdoc&view=documents&path=registar-imeovine-opine-vrhovinepdf&Itemid=78.</p> <p>Evidencija nefinancijske imovine koja se odnosi na nerazvrstane ceste zadržana na način kako je to bio 31.12.2014. godine i kad se stvore uvjeti evidencije ove imovine propisane Zakonom i Odlukom o statusu, evidenciji statusa i baze podataka, ukidanju statusa, planiraju, projektiranju, financiranju i upravljanju nerazvrstanim cestama u Općini Vrhovine (ZGLSZ 5/14.) postepeno će se vršiti odgovarajuće korekcije i unos u evidenciju.</p>	Marijana Orešković	
Točka nalaza	Preporuka	Provedeno (DA/NE)	Planirane aktivnosti (mjere) za provedbu preporuke	Osoba zadužena za provedbu	Planirani krajnji rok provedbe
1	2	3	4	5	6
<i>Normativno uređenje upravljanja i raspolaganja nekretninama</i>	Državni ured za reviziju je predložio donijeti strategiju upravljanja i raspolaganja imovinom kojom je potrebno odrediti srednjoročne ciljeve i smjernice upravljanja i raspolaganja imovinom uvažavajući gospodarske i razvojne interese Općine Vrhovine te godišnji plan upravljanja i raspolaganja imovinom uvažavajući gospodarske i razvojne interese Općine Vrhovine te godišnji plan upravljanja i raspolaganja imovinom, kojim je potrebno	DA	<p>Strategija upravljanja i raspolaganja nekretninama i nefinancijskom imovinom Općine Vrhovine je izrađena i stavljena je na javnu raspravu u okviru savjetovanja s javnošću internetska veza http://www.vrhovine.hr/index.php?option=com_joomdoc&view=documents&path=opina-vrhovine%2Fopina-vrhovine-slubenik-za-informiranje%2Fstrategija-upravljanja-i-raspolaganja-nekretninama-i-nefinancijskom-imovinom-opine</p>	Milorad Delić	do 15.03.2016.

	odrediti kratkoročne ciljeve i smjernice upravljanja imovinom i provedbene mjere u svrhu provođenja strategija.		vrhovinepdf&Itemid=131 . Nakon provedenog savjetovanja Općinsko vijeće će usvojiti Strategiju na prvoj sjednici. Plan gospodarenja nekretninama i nefinancijskom imovinom u 2016. godini je donesen i objavljen internetska veza http://www.vrhovine.hr/index.php?option=com_joomdoc&view=documents&path=opina-vrhovine%2Fopina-vrhovine-odluke%2Fopina-vrhovine-odluke-2015god%2F20151215-plan-gospodarenja-nefinacijskom-imovinom-u-2016godini.pdf&Itemid=130		
Upravljanje i raspolaganje nekretninama	Državni ured za reviziju je predložio poduzeti radnje za realizaciju odluke o darovanju stana, zaključenje ugovora o darovanju i prijenosu stana u vlasništvu Republike Hrvatske.	NE	Općina je ispunila sve obveze u vezi prijenosa stana broj 5 Etaža 5/100 Senjska 40 na Republiku Hrvatsku. Očekuje se dostava Ugovora o prijenosu.	Milorad Delić	?

7. Zaključni dio

Temeljem nalaza i preporuka Državnog ureda za reviziju Područnog ureda Gospić, obveza koje proizlaze iz Strategije upravljanja i raspolaganja imovinom Republike Hrvatske KLASA: 022-03/13-01/99 od 14. lipnja 2013. Hrvatskog sabora, Zakona o proračunu i radi vlastite operativne, gospodarski najprihvatljivijeg načina i transparentnog upravljanja i gospodarenja imovinom predlažem Općinskom vijeću da prihvati ovo Izvješće a time i Izvješće o obavljenoj reviziji upravljanja i raspolaganja nekretninama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Ličko-senjske županije KLASA: 041-01/15-10/9, URBROJ: 613-11-16-69 od 11.01.2016. godine Državnog ureda za reviziju Područni ured Gospić i Plan provedbe u reviziji učinkovitosti upravljanja i raspolaganja nekretninama u Općini Vrhovine.

Dostavljeno:

- Općinsko vijeće Općine Vrhovine
- Pismohrana

Općinski načelnik
Milorad Delić, bacc. iur.