



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Rijeka

IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI

ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA
U JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE
ISTARSKE ŽUPANIJE-REGIONE ISTRIANA

Rijeka, studeni 2013.

SADRŽAJ

stranica

PREDMET I CILJEVI REVIZIJE	2
METODE I KRITERIJI REVIZIJE	5
ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA	6
Grad Buje-Buie	9
Grad Buzet	12
Grad Labin	15
Grad Novigrad-Cittanova	18
Grad Pazin	21
Grad Poreč-Parenzo	24
Grad Pula-Pola	27
Grad Rovinj-Rovigno	31
Grad Umag-Umago	35
Grad Vodnjan-Dignano	39
Općina Bale-Valle	43
Općina Barban	46
Općina Brtonigla-Verteneglio	49
Općina Cerovlje	52
Općina Fažana-Fasana	55
Općina Funtana-Fontane	58
Općina Gračišće	61
Općina Grožnjan-Grisignana	64
Općina Kanfanar	68
Općina Karojba	71
Općina Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica	74
Općina Kršan	77
Općina Lanišće	80
Općina Ližnjan-Lisignano	83
Općina Lupoglav	86
Općina Marčana	89
Općina Medulin	91
Općina Motovun-Montona	94
Općina Oprtalj	97
Općina Pićan	100
Općina Raša	103
Općina Sveta Nedelja	106
Općina Sveti Lovreč	109
Općina Sveti Petar u Šumi	113
Općina Svetvinčenat	116
Općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega	120
Općina Tinjan	124
Općina Višnjan-Visignano	127
Općina Vižinada- Visinada	130
Općina Vrsar-Orsera	133
Općina Žminj	137

OCJENA UČINKOVITOSTI ODRŽAVANJA NERAZVRSTANIH CESTA	141
OČITOVANJE JEDINICA LOKALNE SAMOUPRAVE	143



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Rijeka

KLASA: 041-01/13-15/21
URBROJ: 613-10-13-169

Rijeka, 29. studenoga 2013.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI UČINKOVITOSTI ODRŽAVANJA NERAZVRSTANIH CESTA
U JEDINICAMA LOKALNE SAMOUPRAVE
ISTARSKE ŽUPANIJE-REGIONE ISTRIANA

Na temelju odredbi članka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je revizija učinkovitosti održavanja nerazvrstanih cesta u jedinicama lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci revizije su provedeni u razdoblju od 8. travnja do 29. studenoga 2013.

Revizijom su obuhvaćene jedinice lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana (deset gradova i 31 općina), koje su utvrđene odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj (Narodne novine 86/06, 125/06, 16/07, 95/08, 46/10, 145/10, 37/13, 44/13 i 45/13).

PREDMET I CILJEVI REVIZIJE

Nerazvrstane ceste su, prema odredbama članaka 2. i 98. Zakona o cestama (Narodne novine 84/11, 22/13 i 54/13), ceste koje se koriste za promet vozilima i koje svatko može slobodno koristiti na način i pod uvjetima određenim ovim Zakonom i drugim propisima, a koje nisu razvrstane kao javne ceste u smislu ovoga Zakona, i to posebice: ceste koje su na području gradova s više od 35 tisuća stanovnika te gradova koji su sjedišta županija, a koje su posebnom odlukom bile razvrstane u javne ceste, ceste koje povezuju naselja, ceste koje povezuju područja unutar gradova i naselja, terminali i okretišta vozila javnog prijevoza, pristupne ceste do stambenih, poslovnih, gospodarskih i drugih građevina i druge ceste na područjima naselja i gradova.

Odredbama Odluke o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane u javne ceste (Narodne novine 44/12), koja je donesena na temelju članka 98. Zakona o cestama, određene su razvrstane ceste u 25 gradova koje postaju nerazvrstane ceste u ukupnoj duljini 2 801,1 km. Spomenutom Odlukom, na području Istarske županije-Regione Istriana su određene ceste na području grada Pule-Pola duljine 30,730 km i grada Pazina duljine 83,610 km koje prestaju biti razvrstane u javne ceste, te postaju nerazvrstane ceste.

Pravni status nerazvrstanih cesta je uređen odredbom članka 101. Zakona o cestama, prema kojoj je nerazvrstana cesta javno dobro u općoj uporabi u vlasništvu jedinice lokalne samouprave na čijem se području nalazi i ne može se otuđiti iz vlasništva jedinice lokalne samouprave, niti se na njoj mogu stjecati stvarna prava, osim prava služnosti i prava građenja građevina u skladu s odlukom predstavničkog tijela jedinice lokalne samouprave, pod uvjetom da ne ometaju odvijanje prometa i održavanje nerazvrstane ceste. Odredbom članka 102. spomenutog Zakona, uređeno je pitanje pravnog statusa i upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige za ceste koje se grade od stupanja na snagu ovog Zakona, te je utvrđeno da nerazvrstana cesta postaje javno dobro u općoj uporabi pravomoćnošću uporabne dozvole, odnosno izdavanjem drugog akta na temelju kojeg je dopuštena uporaba građevine u skladu s posebnim propisom i upisuje se u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Odredbama članaka 131., 132. i 133. Zakona o cestama, uređeno je pitanje reguliranja pravnog statusa i upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige i za nerazvrstane ceste koje su izgrađene do stupanja na snagu ovog Zakona. Navedenim odredbama utvrđene su i obveze jedinica lokalne samouprave u vezi nerazvrstanih cesta koje nisu evidentirane u katastru ili u katastru nije evidentirano stvarno stanje, da pribave i dostave nadležnom tijelu za katastar odgovarajuće geodetske elaborate kojima je snimljeno izvedeno stanje, kako bi tijelo nadležno za katastar po službenoj dužnosti podnijelo prijavu za upis nerazvrstane ceste u zemljišne knjige nadležnom zemljišnoknjižnom sudu.

Upravljanje nerazvrstanim cestama je uređeno odredbom članka 107. Zakona o cestama, prema kojoj se upravljanje, građenje i održavanje nerazvrstanih cesta obavlja na način propisan za obavljanje komunalnih djelatnosti u skladu s propisima kojima se uređuje komunalno gospodarstvo. Spomenutom odredbom je utvrđena i mogućnost da jedinica lokalne samouprave osnuje trgovačko društvo u svom vlasništvu radi obavljanja navedenih poslova, a utvrđena je i obveza jedinica lokalne samouprave u vezi vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama na svom području. Prema odredbi stavka 4. navedenog članka, sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva.

Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.), nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama. Prema odredbama članaka 101. i 107. Zakona o cestama, nerazvrstane ceste su imovina jedinica lokalne samouprave, te su ih jedinice lokalne samouprave obvezne evidentirati u poslovnim knjigama u skladu s odredbama članaka 5., 7., 8., 18. i 19. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 114/10 i 31/11), kojima je propisano iskazivanje imovine u knjigovodstvu proračuna, poslovne knjige proračuna, te načela iskazivanja i vrednovanja imovine u poslovnim knjigama.

Financiranje nerazvrstanih cesta je uređeno odredbom članka 108. Zakona o cestama, prema kojoj se građenje, rekonstrukcija i održavanje nerazvrstanih cesta financira iz proračuna jedinica lokalne samouprave, komunalne naknade i komunalnog doprinosa te naknada za osnivanje prava služnosti, prava građenja i prava zakupa na nerazvrstanoj cesti kao i iz drugih izvora. Za jedinice lokalne samouprave u kojima su prema odredbama Odluke o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane u javne ceste, određene javne ceste postale nerazvrstane ceste, utvrđeni su i dodatni izvori financiranja, odnosno iz dijela godišnje naknade za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih i cestovnih vozila te iz dijela naknade za financiranje građenja i održavanja javnih cesta sadržanoj u trošarini na motorne benzine.

Prema odredbi članka 109. Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave uređuje vrste, opseg i rokove izvođenja radova redovitog i izvanrednog održavanja nerazvrstanih cesta, te nadzor nad izvođenjem tih radova. Redovito održavanje cesta, prema odredbi članka 2. Zakona o cestama, čini skup mjera i radnji koje se obavljaju tijekom većeg dijela godine ili cijele godine na cestama uključujući i sve objekte i instalacije, sa svrhom održavanja prohodnosti i tehničke ispravnosti cesta i sigurnosti prometa na njima, a izvanredno održavanje su povremeni radovi koji se obavljaju radi mjestimičnog poboljšanja pojedinih dijelova ceste bez izmjene tehničkih elemenata, osiguranja sigurnosti, stabilnosti i trajnosti ceste i cestovnih objekata, te povećanja sigurnosti prometa.

Održavanje nerazvrstanih cesta se, prema odredbi članka 107. Zakona o cestama, obavlja na način propisan za obavljanje komunalnih djelatnosti su skladu s propisima kojima se uređuje komunalno gospodarstvo.

Komunalne djelatnosti koje se financiraju iz proračuna jedinica lokalne samouprave, između ostalih i održavanje nerazvrstanih cesta, prema odredbama članaka 4. i 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine 26/03 – pročišćeni tekst, 82/04, 110/04, 178/04, 38/09, 79/09, 153/09, 49/11, 84/11, 90/11 i 144/12), mogu obavljati trgovačka društva koja osniva jedinica lokalne samouprave, služba – vlastiti pogon, koji osniva jedinica lokalne samouprave, te pravne i fizičke osobe na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, pri čemu predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje koje komunalne djelatnosti se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, te nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Prema odredbi članka 15. točke 5. navedenog Zakona, ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova obavezno sadrži djelatnosti i vrijeme za koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, a ugovor se može zaključiti najdulje na četiri godine.

Prema odredbama članaka 22. i 28. Zakona o komunalnom gospodarstvu, održavanje nerazvrstanih cesta se, uz druge komunalne djelatnosti (odvodnja atmosferskih voda, održavanje čistoće u dijelu koji se odnosi na čišćenje javnih površina, održavanje javnih površina, održavanje groblja i krematorija, te javnu rasvjetu), financira iz komunalne naknade, u skladu s Programom održavanja komunalne infrastrukture, koji donosi predstavničko tijelo jedinica lokalne samouprave za svaku kalendarsku godinu u skladu s predvidivim sredstvima i izvorima financiranja. Programom se obvezno utvrđuje opis i opseg poslova s procjenom pojedinih troškova za pojedine komunalne djelatnosti i iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa s naznakom izvora financiranja. Izvješće o izvršenju navedenog programa se podnosi predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave do konca ožujka svake godine za prethodnu kalendarsku godinu.

Financijskom revizijom jedinica lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana, koju je Državni ured za reviziju obavio za 2011. i ranije godine, utvrđeno je da:

- pojedine jedinice lokalne samouprave nisu donijele program održavanja nerazvrstanih cesta, odnosno programi ne sadrže propisane elemente,
- pisani ugovori, u slučaju kada poslove obavlja vlastito trgovačko društvo se ne zaključuju,
- poslovi održavanja se ugovaraju putem narudžbenica, izravnim ugovaranjem, bez provođenja propisanih postupaka odabira izvoditelja,
- odluke o odabiru izvoditelja ne donosi predstavničko tijelo,
- nisu ustrojene odgovarajuće evidencije nerazvrstanih cesta,
- održavanje nerazvrstanih cesta se evidentira u okviru rashoda za tekuće i investicijsko održavanje, a nije sadržano u programu održavanja komunalne infrastrukture.

Predmet revizije su aktivnosti jedinica lokalne samouprave vezane uz održavanje nerazvrstanih cesta i izvori iz kojih se financira održavanje nerazvrstanih cesta.

U svrhu ocjene učinkovitosti održavanja nerazvrstanih cesta u jedinicama lokalne samouprave utvrđeni su sljedeći ciljevi:

- ocijeniti organizaciju i kontrolu održavanja nerazvrstanih cesta,
- ocijeniti cjelovitost programa održavanja nerazvrstanih cesta,
- ocijeniti jesu li poslovi održavanja nerazvrstanih cesta povjereni u skladu s propisima,
- ocijeniti provedbu programa održavanja nerazvrstanih cesta, te
- ocijeniti primjerenost zakonodavnog okvira u dijelu koji se odnosi na održavanje nerazvrstanih cesta jedinica lokalne samouprave.

METODE I KRITERIJI REVIZIJE

U postupku revizije su korištene sljedeće metode prikupljanja i analize dokaza:

- analizirana su izvješća o obavljenim financijskim revizijama jedinica lokalne samouprave,
- proučeni su i analizirani zakoni i drugi propisi, koji reguliraju održavanje nerazvrstanih cesta, interni akti, te stručni članci,
- ispitana je dosljednost primjene zakona i drugih propisa, te pravila, procedura i drugih internih akata,
- analizirani su upitnici i provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave (odluke, planovi, ugovori, računi i drugo) koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima,
- obavljani su razgovori s odgovornim osobama, te su pribavljena obrazloženja o pojedinim poslovnim događajima.

Za ocjenu učinkovitosti održavanja nerazvrstanih cesta, utvrđeni su kriteriji koji proizlaze iz zakona i drugih propisa, a tijekom revizije su prikupljeni dokazi kako bi se odgovorilo na sljedeća pitanja:

- Je li jedinica lokalne samouprave donijela akt kojim je uredila održavanje nerazvrstanih cesta?
- Je li ustrojena baza podataka o nerazvrstanim cestama i vode li se odgovarajuće evidencije?
- Je li donesen program održavanja komunalne infrastrukture (nerazvrstanih cesta)?
- Jesu li poslovi održavanja nerazvrstanih cesta povjereni izvoditelju u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu?
- Je li ustrojen sustav kontrola održavanja nerazvrstanih cesta?

ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA

Na području jedinica lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana, ima ukupno 2 691,163 km nerazvrstanih cesta.

U tablici u nastavku se daju podaci o površini, broju stanovnika, duljini nerazvrstanih cesta na području jedinica lokalne samouprave, te prosječnoj gustoći mreže nerazvrstanih cesta u odnosu na površinu jedinice lokalne samouprave, te u odnosu na broj stanovnika na području Istarske županije-Regione Istriana.

Tablica broj 1

Površina, broj stanovnika, duljina nerazvrstanih cesta, te prosječna gustoća mreže nerazvrstanih cesta u odnosu na površinu i broj stanovnika u jedinicama lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana

Redni broj	Jedinica lokalne samouprave	Površina (u km ²)	Broj stanovnika	Ukupna duljina nerazvrstanih cesta (u m)	Gustoća mreže nerazvrstanih cesta (u m/km ²)	Duljina nerazvrstanih cesta (u m/stanovniku)
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7(5/4)
1.	Buje-Buie	97,00	5 182	60 975	628,61	12
2.	Buzet	167,00	6 133	170 010	1 018,02	28
3.	Labin	71,70	11 642	88 827	1 238,87	8
4.	Novigrad-Cittanova	26,20	4 345	58 940	2 249,62	14
5.	Pazin	137,00	8 638	204 274	1 491,05	24
6.	Poreč-Parenzo	139,00	16 696	175 561	1 263,03	11
7.	Pula-Pola	70,00	57 460	-	-	-
8.	Rovinj-Rovigno	79,00	14 294	59 000	746,84	4
9.	Umag-Umago	83,00	13 467	180 000	2 168,67	13
10.	Vodnjan-Dignano	102,00	6 119	37 600	368,63	6
11.	Bale-Valle	82,10	1 127	-	-	-
12.	Barban	92,00	2 721	43 840	476,52	16
13.	Brtonigla-Verteneglio	32,00	1 626	29 535	922,97	18
14.	Cerovlje	106,00	1 677	69 700	657,55	42
15.	Fažana-Fasana	13,00	3 635	-	-	-
16.	Funtana-Fontane	7,90	907	29 428	3 725,06	32
17.	Gračičće	61,00	1 419	120 000	1 967,21	85
18.	Grožnjan-Grisignana	66,00	736	72 050	1 091,67	98
19.	Kanfanar	58,00	1 543	100 000	1 724,14	65
20.	Karjba	35,00	1 438	21 350	610,00	15
21.	Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica	32,00	1 463	7 105	222,03	5
22.	Kršan	127,00	2 951	117 960	928,82	40
23.	Lanišće	144,00	329	25 000	173,61	76
24.	Ližnjan-Lisignano	54,00	3 965	7 400	137,04	2
25.	Lupoglav	94,00	924	60 000	638,30	64
26.	Marčana	134,00	4 253	45 400	338,81	11
27.	Medulin	32,00	6 481	11 070	345,94	2
28.	Motovun-Montona	30,30	1 004	26 940	889,11	27
29.	Oprtalj-Portole	60,90	850	48 100	789,82	57
30.	Pižan	51,00	1 827	78 146	1 532,27	43
31.	Raša	80,00	3 183	88 990	1 112,38	28
32.	Sveta Nedelja	59,90	2 987	50 400	841,40	17
33.	Sveti Lovreč	54,00	1 015	29 800	551,85	29
34.	Sveti Petar u Šumi	15,00	1 065	74 500	4 966,67	70
35.	Svetvinčenat	79,70	2 202	44 000	552,07	20
36.	Tar-Vabriga-Torre-Abrega	27,00	1 990	92 916	3 441,33	47
37.	Tinjan	54,00	1 684	51 250	949,07	30
38.	Višnjan-Visignano	65,00	2 274	78 975	1 215,00	35
39.	Vižinada-Visinada	36,10	1 158	21 150	585,87	18
40.	Vrsar-Orsera	24,00	2 162	116 771	4 865,46	54
41.	Žminj	72,00	3 483	94 200	1 308,33	27
	UKUPNO	2 850,80	208 055	2 691 163	944,00	13

Duljina nerazvrstanih cesta na području Istarske županije-Regione Istriana je 944 m/km², odnosno 13 m/stanovniku. Devet jedinica lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana nema podatke o duljini nerazvrstanih cesta. Od toga, za šest jedinica lokalne samouprave (grad Vodnjan-Dignano, te općine Cerovlje, Kaštelir-Labinci-Castelliere-S. Domenica, Ližnjan-Lisignano, Pićan i Višnjan-Visignano), korišteni su podaci Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije-Regione Istriana.

U tablici u nastavku se daju rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta i njihov udjel u ukupno ostvarenim rashodima, te prosječno ostvareni rashodi po km ceste u jedinicama lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana.

Tablica broj 2

Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta i njihov udjel u ukupno ostvarenim rashodima, te prosječno ostvareni rashodi po km ceste u jedinicama lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana

Redni broj	Jedinica lokalne samouprave	Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u 2012. (u kn)	Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. (u kn)	Udjel rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta u ukupnim rashodima i izdacima u 2012. (u %)	Ukupna duljina nerazvrstanih cesta (u km)	Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta po km ceste (u kn)
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (4/6)
1.	Buje-Buie	22.299.002,00	780.262,00	3,5	60,975	12.796,00
2.	Buzet	40.226.645,00	779.926,00	1,9	170,010	4.588,00
3.	Labin	62.091.339,00	2.064.067,00	3,3	88,827	23.237,00
4.	Novigrad-Cittanova	46.694.041,00	1.350.546,00	2,9	58,940	22.914,00
5.	Pazin	48.385.407,00	534.645,00	1,1	204,274	2.617,00
6.	Poreč-Parenzo	127.502.437,00	763.298,00	0,6	175,561	4.348,00
7.	Pula-Pola	266.817.354,00	12.239.407,00	4,6	-	-
8.	Rovinj-Rovigno	112.491.395,00	2.501.310,00	2,2	59,000	42.395,00
9.	Umag-Umago	100.260.163,00	6.233.552,00	6,2	180,000	34.631,00
10.	Vodnjan-Dignano	31.709.315,00	849.310,00	2,7	37,600	22.588,00
11.	Bale-Valle	9.858.355,00	175.770,00	1,8	-	-
12.	Barban	8.300.492,00	89.643,00	1,1	43,840	2.045,00
13.	Brtonigla-Verteneglio	11.712.449,00	112.210,00	1,0	29,535	3.799,00
14.	Cerovlje	5.088.560,00	249.526,00	4,9	69,700	3.580,00
15.	Fažana-Fasana	24.726.799,00	980.643,00	4,0	-	-
16.	Funtana-Fontane	11.616.524,00	169.779,00	1,5	29,428	5.769,00
17.	Gračišće	10.276.487,00	111.106,00	1,1	120,000	926,00
18.	Grožnjan-Grisignana	6.913.309,00	190.965,00	2,8	72,050	2.650,00
19.	Kanfanar	9.944.369,00	349.627,00	3,5	100,000	3.496,00
20.	Karolja	2.030.485,00	66.515,00	3,3	21,350	3.115,00
21.	Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica	5.207.841,00	77.214,00	1,5	7,105	10.868,00
22.	Kršan	22.160.144,00	2.332.219	10,5	117,960	19.771,00
23.	Lanišće	1.965.005,00	45.322,00	2,3	25,000	1.813,00
24.	Ližnjan-Lisignano	16.399.869,00	266.664,00	1,6	7,400	36.036,00
25.	Lupoglav	4.315.377,00	40.492,00	0,9	60,000	675,00
26.	Marčana	13.543.640,00	495.000,00	3,7	45,400	10.903,00
27.	Medulin	55.019.329,00	921.999,00	1,7	11,070	83.288,00
28.	Motovun-Montona	5.920.410,00	278.864,00	4,7	26,940	10.351,00
29.	Oprtalj-Portole	4.751.165,00	111.740,00	2,4	48,100	2.323,00
30.	Pićan	6.439.530,00	159.977,00	2,5	78,146	2.047,00
31.	Raša	10.332.396,00	537.249,00	5,2	88,990	6.037,00
32.	Sveta Nedelja	10.067.102,00	219.319,00	2,2	50,400	4.352,00
33.	Sveti Lovreč	4.145.603,00	123.651,00	3,0	29,800	4.149,00
34.	Sveti Petar u Šumi	3.357.996,00	74.185,00	2,2	74,500	996,00
35.	Svetvinčenat	6.768.182,00	195.561,00	2,9	44,000	4.445,00
36.	Tar-Vabriga-Torre-Abrega	17.604.217,00	1.203.917,00	6,8	92,916	12.957,00
37.	Tinjan	5.461.444,00	140.350,00	2,6	51,250	2.739,00
38.	Višnjan-Visignano	13.966.843,00	151.257,00	1,1	78,975	1.915,00

Redni broj	Jedinica lokalne samouprave	Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u 2012. (u kn)	Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. (u kn)	Udjel rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta u ukupnim rashodima i izdacima u 2012. (u %)	Ukupna duljina nerazvrstanih cesta (u km)	Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta po km ceste (u kn)
1	2	3	4	5 (4/3)	6	7 (4/6)
39.	Vižinada-Visinada	4.792.571,00	437.507,00	9,1	21,150	20.686,00
40.	Vrsar-Orsera	19.571.524,00	194.796,00	1,0	116,771	1.668,00
41.	Žminj	9.431.247,00	90.485,00	1,0	94,200	961,00
UKUPNO		1.200.166.362,00	38.689.875,00	3,2	2 691,163	14.377,00

Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012., su ostvareni u iznosu 38.689.875,00 kn i čine 3,2% ukupno ostvarenih rashoda i izdataka. Prosječno ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta na području Istarske županije-Regione Istriana iznose 14.377,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Grad Buje-Buie

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj, utvrđen je grad Buje-Buie kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada Buja-Buie je 97 km², a obuhvaća 25 naselja s 5 182 stanovnika. Na koncu 2012. grad Buje-Buie je imao 20 zaposlenika.

Prema podacima grada, duljina nerazvrstanih cesta na području grada Buja-Buie je 60,975 km, što čini 629 m/km². Na asfaltirane ceste se odnosi 47,285 km, a na neasfaltirane 13,690 km.

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 22.299.002,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 780.262,00 kn ili 3,5% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 12.796,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Buja-Buie obavlja upravni odjel za komunalne djelatnosti.

Nalaz i preporuke

Grad Buje-Buie je u svibnju 2012. donio Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredio upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području. Odlukom je određeno da će se radovi na održavanju nerazvrstanih cesta obavljati na način utvrđen odlukom o komunalnim djelatnostima, u skladu s godišnjim programom održavanja komunalne infrastrukture. Odlukom o nerazvrstanim cestama je utvrđeno da radovi na održavanju nerazvrstanih cesta obuhvaćaju radove redovitog i pojačanog održavanja. Radovi redovitog održavanja se odnose na popravak kolnika i drugih dijelova ceste, nasipavanje ceste šljunkom, kamenom i drugim materijalom, uklanjanje odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, košnju trave i održavanje zelenih površina na cestovnom zemljištu, održavanje prometne signalizacije, održavanje prohodnosti u zimskim uvjetima i drugo. Radovi pojačanog održavanja se odnose na obnavljanje kolnika u većem opsegu, dogradnju nogostupa, parkirnih mjesta, obnavljanje objekata i uređaja za oborinsku odvodnju, sanaciju odrona, klizišta i potpornih zidova, dopunu prometne signalizacije i drugo.

Grad Buje-Buie vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi oznaku i naziv nerazvrstane ceste, lokaciju na kojoj se nalazi, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te duljinu asfaltiranog i neasfaltiranog dijela ceste.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati osim naziva ili oznake nerazvrstane ceste, opis ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Grad Buje-Buie nije ustrojio analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Na području grada Buja-Buie je evidentirano 60 975 m nerazvrstanih cesta, od čega su u zemljišne knjige upisane kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo grada Buja-Buie nerazvrstane ceste duljine 8 946 m.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis svih nerazvrstanih cesta na području grada Buja-Buie u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i kao neotuđivog vlasništva grada.

Gradsko vijeće grada Buja-Buie je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 786.225,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja prema vrstama poslova, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja nerazvrstanih cesta po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Gradskom vijeću grada Buja-Buie je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 780.262,00 kn, a financirani su iz sredstava komunalne naknade. Gradsko vijeće je usvojilo izvješće u veljači 2013.

Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012., u iznosu 780.262,00 kn, odnose se na radove na održavanju makadamskih cesta i poljskih putova (prijevoz, nasipavanje, ravnanje kamenog materijala i drugo) u iznosu 191.492,00 kn, košnju trave uz nerazvrstane ceste u iznosu 160.111,00 kn, održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima u iznosu 158.249,00 kn, asfaltiranje u iznosu 86.225,00 kn, nabavu materijala za obavljanje radova na održavanju makadamskih i poljskih putova u iznosu 79.753,00 kn, održavanje vertikalne prometne signalizacije u iznosu 42.427,00 kn, održavanje horizontalne prometne signalizacije u iznosu 22.006,00 kn, uklanjanje raslinja na protupožarnom putu u iznosu 21.123,00 kn, te održavanje nogostupa i parkirališta u iznosu 18.876,00 kn.

Za obavljanje radova na održavanju makadamskih cesta i poljskih putova te održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima, provedeni su u lipnju 2011., odnosno u rujnu 2012., postupci prikupljanja ponuda. Odluke o izboru najpovoljnijih ponuditelja donijelo je gradsko vijeće. Ugovor o radovima na održavanju makadamskih cesta i poljskih putova, zaključen je u srpnju 2011. na tri godine, dok je ugovor o poslovima održavanja prohodnosti cesta u zimskim uvjetima zaključen u listopadu 2012. na dvije godine. Radovi su obračunavani prema jediničnim cijenama iz prihvaćenih ponuda i zaključenih ugovora, a vrijednost i vrsta poslova ugovoreni su u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta, u dijelu koji se odnosi na asfaltiranje, nabavu materijala za obavljanje radova na održavanju makadamskih i poljskih putova, održavanje vertikalne i horizontalne prometne signalizacije, uklanjanje raslinja na protupožarnom putu, te na održavanje nogostupa i parkirališta, povjereno je pravnim osobama, bez zaključivanja pisanog ugovora. Pravne osobe su odabrane neposrednom pogodbom. Radovi su povjereni na temelju narudžbenica.

Gradsko vijeće grada Buja-Buie je donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima, kojom je utvrdilo da će se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta povjeriti vlastitom trgovačkom društvu, te pravnim ili fizičkim osobama na temelju pisanog ugovora. Odlukom o uvjetima i mjerilima za povjeravanje obavljanja komunalnih poslova na temelju pisanog ugovora, gradsko vijeće je utvrdilo uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, čija je procijenjena vrijednost, bez poreza na dodanu vrijednost, veća od 70.000,00 kn. Istom odlukom je utvrđeno da se odabir pravne ili fizičke osobe za obavljanje komunalnih poslova u vrijednosti do 70.000,00 kn, bez poreza na dodanu vrijednost, može obaviti neposrednom pogodbom, što nije u skladu s odredbom članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu, kojom je propisano da predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, te da predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja.

Državni ured za reviziju predlaže uskladiti Odluku o uvjetima i mjerilima za povjeravanje obavljanja komunalnih poslova na temelju pisanog ugovora s odredbama Zakona o komunalnim djelatnostima na način da se utvrde uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja i za povjeravanje komunalnih poslova u vrijednosti do 70.000,00 kn, bez poreza na dodanu vrijednost, te povjeravati poslove održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na asfaltiranje, nabavu materijala za obavljanje radova na održavanju makadamskih i poljskih putova, održavanje vertikalne i horizontalne prometne signalizacije, uklanjanje raslinja na protupožarnom putu, te na održavanje nogostupa i parkirališta u skladu s donesenom odlukom i odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Buja-Buie obavlja gradski upravni odjel za komunalne djelatnosti.

Grad Buzet

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđen je grad Buzet kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada Buzeta je 167 km², a obuhvaća 70 naselja s 6 133 stanovnika. Na koncu 2012. grad Buzet je imao 22 zaposlenika.

Prema podacima grada, duljina nerazvrstanih cesta na području grada Buzeta je 170,010 km, što čini 1 018 m/km². Na asfaltirane ceste se odnosi 110,890 km, a na neasfaltirane 59,120 km.

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 40.226.645,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 779.926,00 kn ili 1,9% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 4.588,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Buzeta obavlja upravni odjel za gospodarenje prostorom.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Grad Buzet nije donio akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredio upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Grad Buzet vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi dionicu nerazvrstane ceste i njenu ukupnu duljinu, kao i duljinu asfaltiranog i neasfaltiranog dijela nerazvrstane ceste.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Grad Buzet je u poslovnim knjigama evidentirao ulaganja na nerazvrstanim cestama pojedinačno po vrijednosti (bez evidentiranja početne vrijednosti), te je djelomično ustrojio analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti potpunu analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području grada Buzeta nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njegovo neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području grada Buzeta u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i kao neotuđivog vlasništva grada.

Gradsko vijeće grada Buzeta je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 780.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova po djelatnostima, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja nerazvrstanih cesta po pojedinim poslovima održavanja i po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Gradskom vijeću grada Buzeta je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Gradsko vijeće je usvojilo izvješće u travnju 2013.

Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012., u iznosu 779.926,00 kn, odnose se na održavanje kolnika (dobava i razastiranje tampona, betoniranje nogostupa i drugo) u iznosu 396.362,00 kn, održavanje horizontalne prometne signalizacije u iznosu 114.429,00 kn, čišćenje raslinja uz nerazvrstane ceste u iznosu 90.525,00 kn, održavanje vertikalne prometne signalizacije u iznosu 75.331,00 kn, čišćenje odrona u iznosu 55.888,00 kn i održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima u iznosu 47.391,00 kn.

Grad Buzet je donio odluku o komunalnim djelatnostima, kojom je utvrdio da će se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta povjeriti vlastitom trgovačkom društvu, te pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora.

U skladu s internom odlukom o komunalnim djelatnostima, obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta povjereno je vlastitom trgovačkom društvu s kojim je u siječnju 2012. zaključen ugovor na jednu godinu. Radovi su obračunavani prema ugovorenim cijenama, a vrijednost i vrsta poslova ugovorene su u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Buzeta obavlja gradski upravni odjel za komunalne djelatnosti.

Grad Labin

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđen je grad Labin kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada Labina je 71,7 km², a obuhvaća 18 naselja s 11 642 stanovnika. Na koncu 2012. grad Labin je imao 46 zaposlenika.

Prema podacima grada, duljina nerazvrstanih cesta na području grada Labina je 88,827 km, što čini 1 239 m/km². Na asfaltirane ceste se odnosi 78,330 km, a na neasfaltirane 10,497 km.

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 62.091.339,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 2.064.067,00 kn ili 3,3% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 23.237,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Labina obavlja upravni odjel za komunalne djelatnosti.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Grad Labin nije donio akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredio upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Grad Labin vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi dionicu nerazvrstane ceste, njenu ukupnu duljinu i širinu, kao i duljinu asfaltiranog i neasfaltiranog dijela nerazvrstane ceste.

Državni ured za reviziju predlaže do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koji će uz naziv i duljinu nerazvrstane ceste, sadržavati i opis ceste, površinu ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine u kojoj je cesta izgrađena.

Grad Labin je u poslovnim knjigama evidentirao nerazvrstane ceste pojedinačno po vrijednosti, te ustrojio analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području grada Labina nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njegovo neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području grada Labina u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva grada.

Gradsko vijeće grada Labina je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 2.068.500,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja prema vrstama poslova, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja nerazvrstanih cesta po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Gradskom vijeću grada Labina je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 2.064.067,00 kn, a financirani su iz sredstava komunalne naknade i drugih gradskih prihoda. Gradsko vijeće je usvojilo izvješće u lipnju 2013.

Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 2.064.067,00 kn se odnose na održavanje kolnika i drugih dijelova ceste u iznosu 1.022.938,00 kn, održavanje i uređenje staza, stepenica i ograda u iznosu 279.725,00 kn, održavanje prohodnosti nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima (zimski služba) u iznosu 249.993,00 kn, održavanje vertikalne prometne signalizacije u iznosu 147.377,00 kn, održavanje horizontalne prometne signalizacije u iznosu 139.913,00 kn, košnju trave i rezanje raslinja uz nerazvrstane ceste u iznosu 94.320,00 kn, održavanje potpornih zidova u iznosu 55.989,00 kn, sanaciju starijih ruševina i hitne intervencije u iznosu 19.737,00 kn i drugi radovi u iznosu 54.075,00 kn. S obzirom da poslovi održavanja i uređenja staza, stepenica i ograda, održavanja potpornih zidova, te sanacije starijih ruševina spadaju pod djelatnost održavanja javnih površina, nisu ni trebali biti planirani, ostvareni i evidentirani unutar rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta.

Gradsko vijeće grada Labina je donijelo odluku o komunalnim djelatnostima kojom je utvrdilo da će se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta, u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima (zimski služba) i vertikalne prometne signalizacije povjeriti trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu grada Labina, dok će se održavanje kolnika i drugih dijelova ceste, horizontalne prometne signalizacije, te košnja trave i rezanje raslinja uz nerazvrstane ceste, povjeriti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora.

Gradsko vijeće je utvrdilo uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima (zimski služba) i održavanje vertikalne prometne signalizacije tijekom 2012. je povjereno trgovačkom društvu u suvlasništvu grada Labina, o čemu je zaključen ugovor. Obračun radova je ugovoren prema cjeniku radova za 2012., koji je sastavni dio zaključenog ugovora, a vrijednost radova je ugovorena u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Obavljeni radovi su obračunani u skladu s ugovorom.

Grad je početkom 2008. proveo javne natječaje, te odabrao tri pravne osobe kojima je povjerio obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta od 2009. do 2012., o čemu su zaključeni ugovori. Jednoj pravnoj osobi su povjereni radovi na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste, drugoj radovi na održavanju horizontalne prometne signalizacije, a trećoj na košnji trave i rezanju raslinja uz nerazvrstane ceste. Plaćanje obavljenih radova je ugovoreno na temelju ispostavljenih računa, odnosno obračunskih situacija, prema jediničnim cijenama iz prihvaćene ponude i ponudbenog troškovnika. Ugovoreno je jamstvo izvoditelja o ispunjenju ugovora na način da su utvrđeni jamstveni rokovi za izvedene radove, te kazna izvoditelju za neopravdano kašnjenje s radovima. Na temelju zaključenih ugovora, pravne osobe su tijekom 2012. obavljale radove na održavanju nerazvrstanih cesta predviđene godišnjim programom održavanja nerazvrstanih cesta. Obavljeni su radovi na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste u vrijednosti 1.022.938,00 kn, radovi na održavanju horizontalne prometne signalizacije u vrijednosti 139.913,00 kn i košnji trave i rezanju raslinja uz nerazvrstane ceste u vrijednosti 94.320,00 kn. Radovi su obračunani po ugovorenim cijenama, u skladu s prihvaćenim ponudama.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Labina obavlja gradski upravni odjel za komunalne djelatnosti.

Grad Novigrad-Cittanova

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj, utvrđen je grad Novigrad-Cittanova kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada Novigrada-Cittanova je 26,2 km² i obuhvaća pet naselja s 4 345 stanovnika. Na koncu 2012. u gradu Novigradu-Cittanova je bilo 29 zaposlenika.

Prema podacima grada, duljina nerazvrstanih cesta na području grada Novigrada-Cittanova je 58,94 km, što čini 2 248 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 46.694.041,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 1.350.546,00 kn ili 2,9% ukupnih rashoda i izdataka. Financirani su prihodima od komunalne naknade. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 22.914,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Novigrada-Cittanova obavljaju zaposlenici Upravnog odjela za komunalni sustav, prostorno uređenje i zaštitu okoliša.

Nalaz i preporuke

Prema obrazloženju grada Novigrada-Cittanova, prijedlog odluke o nerazvrstanim cestama je pripremljen, ali nije stavljen u proceduru usvajanja jer, zbog primjedbi Državnog odvjetništva na uknjižbu nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige, popis nerazvrstanih cesta koji je sastavni dio navedene odluke, nije konačan. Navedeni prijedlog odluke sadrži odredbe o tome što se podrazumijeva pod nerazvrstanim cestama, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), te građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta, izvorima financiranja, mjerama za zaštitu nerazvrstanih cesta, te tko obavlja nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta na području jedinica lokalne samouprave.

Prema popisu, u naseljima na području grada Novigrada-Cittanova je 58,94 km nerazvrstanih cesta. Navedeni popis sadrži podatke o lokaciji i duljini nerazvrstane ceste. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, do vremena obavljanja revizije (rujan 2013.), nije donesen.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Koncem 2012. vrijednost nerazvrstanih cesta je u poslovnim knjigama evidentirana u iznosu 26.076.063,00 kn, a odnosi se na ulaganja na nerazvrstanim cestama.

Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u skladu s jedinstvenom bazom podataka nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za revizije predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

U zemljišnim knjigama je upisan status javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva grada Novigrada-Cittanova na jednoj cesti duljine 3,599 km.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo grada Novigrada-Cittanova.

Program održavanja nerazvrstanih cesta (cesta, putova i nogostupa) donesen je unutar Programa održavanja komunalne infrastrukture u gradu Novigrad-Cittanova za 2012. Unutar održavanja nerazvrstanih cesta planirani su poslovi održavanja urbane opreme, zimsko održavanje cesta, održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije, održavanje makadamskih cesta i pristupnih putova, investicijsko održavanje prometnica, ulica i trgova, sječa granja i košnja trave uz ceste i drugi poslovi u ukupnom iznosu 1.356.500,00 kn. Programom je utvrđen opis radova i s procjenom troškova po pojedinom poslu, ali nije utvrđen opseg poslova održavanja. Izvori financiranja su navedeni u ukupnom iznosu, a ne za svaku komunalnu djelatnost zasebno.

U skladu s odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima na području grada Novigrada-Cittanova, komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta obavlja trgovačko društvo u vlasništvu grada. S navedenim društvom je zaključen ugovor i dva dodatka ugovoru. Ugovoreni su poslovi održavanja nerazvrstanih cesta iz Programa održavanja komunalne infrastrukture u vrijednosti 1.250.250,00 kn, te je utvrđeno da lokaciju, opseg radova, te uvjete investicijskog održavanja i nabave komunalne opreme određuje gradonačelnik svojom odlukom. Prema obrazloženju, opseg poslova na održavanju utvrđuje se prema prioritetima i u odnosu na raspoložive iznose, nakon razmatranja prijedloga, zahtjeva i potreba građana, odnosno na temelju zapažanja djelatnika koji obavljaju poslove vezane uz komunalnu infrastrukturu, te se navedeni radovi nadziru o čemu se mjesečno sastavljaju izvješća.

Državni ured za reviziju predlaže, prije donošenja godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture, zatražiti zahtjeve i potrebe građana putem mjesnih odbora, te donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati, osim opisa (vrste) i procjene troškova prema pojedinim poslovima, opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja, te utvrditi izvore financiranja.

Gradsko vijeće grada Novigrada-Cittanova je u ožujku 2013. prihvatilo izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture i izvješće trgovačkog društva o obavljenim komunalnim uslugama u 2012. Prema izvješću trgovačkog društva rashodi za ugovorene poslove su ostvareni u iznosu 1.235.659,00 kn.

Navedeno izvješće sadrži detaljan pregled podataka o vrsti i opsegu poslova na održavanju nerazvrstanih cesta, te lokacija na kojima su poslovi obavljani.

U skladu s odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima iz lipnja 2010., komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta obavlja trgovačko društvo u vlasništvu grada Novigrada-Cittanova. Navedeno trgovačko društvo je dio poslova održavanja nerazvrstanih cesta (asfalterske poslove) ustupilo drugim pravnim i fizičkim osobama. Odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti može obavljati trgovačko društvo koje osniva jedinica lokalne samouprave, javna ustanova koju osniva jedinica lokalne samouprave, vlastiti pogon, pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Nadalje, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora, te izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova s propisanim elementima i najdulje na vrijeme četiri godine.

U slučaju da trgovačko društvo u vlasništvu općine nije tehnički opremljeno ili stručno osposobljeno za obavljanje pojedinih poslova održavanja nerazvrstanih cesta i navedene poslove ustupa drugim izvoditeljima, Državni ured za reviziju predlaže odrediti poslove održavanja nerazvrstanih cesta koje trgovačko društvo ne obavlja, te odabrati jedan od načina obavljanja održavanja poslova održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu obavljenih poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavljaju referent za održavanje komunalne infrastrukture i samostalni referent za izgradnju komunalne infrastrukture. Grad Novigrad-Cittanova je donio proceduru ovjere isprave, odobravanja i izvršavanja plaćanja.

Grad Pazin

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj, utvrđen je grad Pazin kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada Pazina je 137 km² i obuhvaća 18 naselja s 8 638 stanovnika. Na koncu 2012. u gradu Pazinu je bilo 36 zaposlenika.

Prema podacima grada, duljina nerazvrstanih cesta na području grada Pazina je 204,274 km što čini 1 491 m/km². Prije stupanja na snagu odredbi Odluke o cestama na području velikih gradova, duljina nerazvrstanih cesta na području grada Pazina je 120,664 km.

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 48.385.407,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 534.645,00 kn ili 1,1% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 2.617,00 kn/km (204,274 km), odnosno 4.431,00 kn/m (120,664 km).

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavljaju zaposlenici Upravnog odjela za komunalni sustav, prostorno uređenje i graditeljstvo grada Pazina.

Nalaz i preporuke

Grad Pazin je 1996. donio Odluku o nerazvrstanim cestama na području grada Pazina, kojom se uređuje korištenje, održavanje, zaštita, izgradnja, rekonstrukcija, financiranje, nadzor i upravljanje nerazvrstanih cesta. U ožujku 2013., je donio novu Odluku o nerazvrstanim cestama na području grada Pazina prema kojoj je financiranje nerazvrstanih cesta uređeno djelomično. Navedenom Odlukom je predviđeno plaćanje naknada u pojedinim slučajevima kao što su građenje instalacija, priključaka i prilaza, prekopavanje, prekomjerna uporaba, privremeno zauzimanje nerazvrstanih cesta i slično. Financiranje nije uređeno u cijelosti u skladu s odredbama Zakona o cestama, prema kojima se građenje, rekonstrukcija i održavanje nerazvrstanih cesta, financira iz proračuna jedinice lokalne samouprave, komunalne naknade i komunalnog doprinosa te naknada za osnivanje prava služnosti, prava građenja i prava zakupa na nerazvrstanoj cesti kao i iz drugih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže utvrditi sve izvore financiranja za poslove građenja, rekonstrukcije i održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema popisu, na području grada Pazina je 115 nerazvrstanih cesta ukupne duljine 204,274 km, od čega je dio popisanih cesta ukupne duljine 83,61 km stekao status nerazvrstane ceste stupanjem na snagu Odluke o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane javne ceste. Na temelju Sporazuma između Županijske uprave za ceste Istarske županije i grada Pazina, do konca 2012. Županijska uprava za ceste obavlja redovno održavanje nerazvrstanih cesta te ih je dužna prenijeti gradu Pazinu. Grad Pazin i Županijska uprava za ceste Istarske županije su tijekom 2012., izvršili primopredaju tehničke dokumentacije te zaključili Sporazum o uređenju međusobnih prava i obveza u vezi prijenosa javnih cesta u nerazvrstane ceste na području grada Pazina.

Navedenim Sporazumom je, između ostalog, uređeno obavljanje zimskog održavanja na preuzetim nerazvrstanim cestama kao i način financiranja u skladu s propisima koji uređuju naplatu naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila te raspored sredstava za održavanje i građenje županijskih i lokalnih cesta iz izvora sredstava Hrvatskih cesta d.o.o.

Popis cesta sadrži podatke o broju ceste, opisu dionice, kategoriji ceste (županijske ceste prenesene gradu, lokalne ceste i nerazvrstane ceste), vrsti kolnika (asfalt, beton, tucanik i drugo) i duljini ceste. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.), nije donesen.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Koncem 2012. u poslovnim knjigama nije iskazana vrijednost nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za revizije predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Grad Pazin nema podataka o nerazvrstanim cestama koje su upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo grada Pazina.

Održavanje nerazvrstanih cesta obuhvaćeno je Programom održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture u 2012. te izmjenama navedenog programa. Navedeni program sadrži opis, opseg i procjenu troškova prema pojedinim poslovima, dok je detaljniji pregled opsega poslova i procjene troškova prema pojedinim nerazvrstanim cestama sadržan u operativnom planu zimske službe i prilogu ugovora s komunalnim društvom koje obavlja održavanje nerazvrstanih cesta. Izvori financiranja su navedeni u ukupnom iznosu cijelog Programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture u 2012, ali nisu navedeni po djelatnostima.

U skladu s odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama na području grada Pazina održavanje nerazvrstanih cesta obuhvaća, između ostalog, popravak, zamjenu i obnovu vertikalne i horizontalne signalizacije i opreme.

Prema Programu održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture u 2012., vrijednost ovih poslova održavanja nerazvrstanih cesta planirana je i ostvarena unutar ukupne vrijednosti planirane za komunalnu djelatnost održavanja javnih površina.

Državni ured za reviziju predlaže obuhvatiti programom održavanja nerazvrstanih cesta sve poslove koji se odnose na održavanje nerazvrstanih cesta u skladu s Odlukom o nerazvrstanim cestama na području grada Pazina, te utvrditi izvore financiranja za komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta u godišnjem programu održavanja komunalne infrastrukture.

Izvešće o izvršenju Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2012. je podnijeto gradskom vijeću u zakonskom roku, odnosno do 31. ožujka 2013., ali je zbog konstituiranja novog gradskog vijeća prihvaćeno u srpnju 2013.

Prema navedenom izvješću, rashodi za komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta planirani su u iznosu 650.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 493.863,00 kn. Zajedno s rashodima za održavanje horizontalne signalizacije u iznosu 40.782,00 kn, ukupni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta iznose 534.645,00 kn.

Odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima na području grada Pazina iz listopada 2011. nije obuhvaćena komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta. Izmjenama navedene Odluke iz studenoga 2012., određeno je da djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta obavlja trgovačko društvo u suvlasništvu grada Pazina. Tijekom 2012. redovno održavanje nerazvrstanih cesta je obavljalo trgovačko društvo u suvlasništvu grada Pazina. Rashodi prema godišnjem ugovoru s navedenim trgovačkim društvom su ostvareni u iznosu 493.863,00 kn, a odnose se na zimsku službu u iznosu 211.742,00 kn, poslove održavanja nerazvrstanih cesta u iznosu 183.901,00 kn, te na košnju i sječu nepoželjne vegetacije uz nerazvrstane ceste u iznosu 98.220,00 kn.

Poslove obnove horizontalne signalizacije je obavljala pravna osoba na temelju ugovora. Odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima na području grada Pazina, je propisano da se u slučajevima kada vrijednost komunalnih poslova ne prelazi 70.000,00 kn nadležni odjel prikuplja tri ponude. Prema internom aktu iz prosinca 2011. kojim su propisane procedure stvaranja obveza na teret proračuna grada Pazina, kod vrijednosti nabave opreme, usluga ili radova koja je veća od 20.000,00 kn, kriterij za odabir najpovoljnije ponude je najniža cijena ili ekonomski najpovoljnija ponuda. Upravni odjel za komunalni sustav, prostorno uređenje i graditeljstvo grada Pazina je poslao tri upita za dostavljanje ponuda za poslove obnove dopune horizontalne signalizacije. Pristigle su dvije ponude. Na temelju prijedloga navedenog odjela i odluke gradonačelnika, s ponuditeljem koji je ponudio najnižu cijenu, zaključen je ugovor o obavljanju poslova obnove horizontalne signalizacije u 2012. u vrijednosti 56.763,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora te izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova s propisanim elementima i najdulje na vrijeme četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže provoditi postupak povjeravanja komunalnih poslova obnove horizontalne signalizacije u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu obavljenih poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavlja Upravni odjel za komunalni sustav, prostorno uređenje i graditeljstvo grada Pazina.

Grad Poreč-Parenzo

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj, utvrđen je grad Poreč-Parenzo kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada Poreča-Parenzo je 139 km² i obuhvaća 53 naselja s 16 696 stanovnika. Na koncu 2012. u gradu Poreču-Parenzo je bilo 76 zaposlenika.

Prema podacima grada, duljina nerazvrstanih cesta na području grada Poreča-Parenzo je 175,561 km nerazvrstanih cesta, što čini 1 263 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 127.502.437,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 763.298,00 kn ili 0,6% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 4.348,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavljaju zaposlenici Upravnog odjela za komunalni sustav grada Poreča-Parenzo.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Grad Poreč-Parenzo nije donio akt o nerazvrstanim cestama kojom bi uredio upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama; utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema popisu nerazvrstanih cesta u naseljima na području grada Poreča-Parenzo su nerazvrstane ceste ukupne duljine 175,561 km. Popis sadrži podatke o nazivu ceste, naselju gdje se nalazi, dužini, širini i vrsti kolnika. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama nije, do vremena obavljanja revizije (rujan 2013.), donesen.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema podacima iz bilance, koncem 2012. vrijednost nerazvrstanih cesta iznosi 103.265.376,00 kn, a odnosi se na ulaganja na nerazvrstanim cestama. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u skladu s jedinstvenom bazom podataka nije ustrojena. Prema obrazloženju, nakon obavljenog popisa nerazvrstanih cesta planira se procijeniti popisane nerazvrstane ceste, te ažurirati bazu podataka u evidenciji dugotrajne imovine.

Državni ured za revizije predlaže, nastaviti s aktivnostima ustrojavanja analitičke knjigovodstvene evidencije nerazvrstanih cesta u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama.

Prema podacima grada Poreča-Parenzo, u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo grada, upisano je 538 075 m², odnosno 89,67 km nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo grada Poreča-Parenzo.

Održavanje nerazvrstanih cesta obuhvaćeno je Programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012. te izmjenama navedenog programa. Programom je utvrđen opis poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova komunalnih poslova po mjesnim odborima, dok nije utvrđen opseg poslova. Izvori financiranja navedeni su u ukupnom iznosu, ali nisu navedeni po komunalnim djelatnostima.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će, osim opisa (vrste) i procjene troškova prema poslovima održavanja, sadržavati opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja, te utvrditi izvore financiranja.

U ožujku 2013. gradsko vijeće grada Poreča-Parenza prihvatilo je izvješće o ostvarenju Programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Rashodi za komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta planirani su u iznosu 1.692.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 763.298,00 kn, što je za 928.702,00 kn ili 54,9% manje od plana. Odnose se na rashode za održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije u iznosu 428.730,00 kn, redovno i pojačano održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 191.072,00 kn, košnju trave i uklanjanje granja uz nerazvrstane ceste u iznosu 86.200,00 kn te zimsku službu u iznosu 57.296,00 kn. Prema godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna grada Poreča-Parenzo za 2012., rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta financirani su prihodima od komunalne naknade u iznosu 758.954,00 kn i drugim proračunskim prihodima u iznosu 4.343,00 kn.

Tijekom 2012. poslove održavanja horizontalne i vertikalne signalizacije te promjene prometnih režima obavljala su četiri izvoditelja. Za povjeravanje komunalnih poslova održavanja horizontalne i vertikalne signalizacije provedena su tri postupka u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Izabrana su tri izvoditelja. S prvim izvoditeljem je zaključen ugovor o povjeravanju komunalnih poslova održavanja horizontalne signalizacije za razdoblje 2011.-2012. u vrijednosti 615.357,00 kn. Rashodi prema ovom ugovoru ostvareni su u iznosu 245.049,00 kn.

S drugim izvoditeljem je zaključen ugovor o povjeravanju komunalnih poslova održavanja vertikalne signalizacije za razdoblje 2011.-2012. u vrijednosti 540.883,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Rashodi prema ovom ugovoru ostvareni su u iznosu 173.794,00 kn. S trećim izvoditeljem je zaključen ugovor održavanju semaforne opreme za razdoblje 2011.-2013. u vrijednosti 269.370,00 kn s porezom na dodanu vrijednost, ali tijekom 2012. nije obavljao navedene poslove.

Grad Poreč-Parenzo je zaključio s komunalnim društvom u suvlasništvu godišnji ugovor o obavljanju komunalne djelatnosti zimske službe. Rashodi za zimsku službu ostvareni su iznosu 57.296,00 kn.

Rashodi za redovno i pojačano održavanje nerazvrstanih cesta ostvareni su u iznosu 191.072,00 kn, a odnose se na razne poslove održavanja nerazvrstanih cesta koje je obavljalo pet izvoditelja na temelju narudžbenica. Rashodi za košnju trave i uklanjanje granja uz nerazvrstane ceste ostvareni su iznosu 86.200,00 kn. Ove poslove obavljao je izvoditelj na temelju narudžbenica.

Način obavljanja poslova održavanja nerazvrstanih cesta propisan je odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima na području grada Poreča-Parenzo iz 2010. Odredbama navedene Odluke je propisano da trgovačko društvo obavlja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja horizontalne i vertikalne signalizacije te zimske službe, a pravne ili fizičke osobe na temelju ugovora o povjeravanju obavljaju komunalnu djelatnost košnje trave i uklanjanja granja uz nerazvrstane ceste. Navedene komunalne djelatnosti nisu obavljane u skladu s odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima na području grada Poreč-Parenzo. Tijekom 2012. poslovi održavanja horizontalne i vertikalne signalizacije obavljani su na temelju ugovora, a poslove zimske službe je obavljalo komunalno društvo u vlasništvu grada Poreča-Parenzo, dok su poslove redovnog i pojačanog održavanja nerazvrstanih cesta te poslove košnje trave i uklanjanja granja uz nerazvrstane ceste obavljali izvoditelji na temelju narudžbenica.

U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti može obavljati trgovačko društvo koje osniva jedinica lokalne samouprave, javna ustanova koju osniva jedinica lokalne samouprave, služba-vlastiti pogon koju osniva jedinica lokalne samouprave, pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.

U srpnju 2013., grad Poreč-Parenzo je donio novu Odluku o komunalnim djelatnostima u gradu Poreču-Parenzo, te Odluku o uvjetima i mjerilima za povjeravanje obavljanja komunalnih djelatnosti na temelju pisanog ugovora odnosno davanjem koncesije. Prema odredbama navedenih odluka, komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja horizontalne i vertikalne signalizacije, košnje trave i uklanjanje granja uz nerazvrstane ceste, te zimska služba obavljaju se na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.

Državni ured za reviziju predlaže povjeravati komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja horizontalne i vertikalne signalizacije, košnje trave i uklanjanje granja uz nerazvrstane ceste te zimske služba na način propisan gradskim odlukama i Zakonom o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu obavljenih poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavljaju stručni suradnici unutar odsjeka za operativu upravnog odjela za komunalni sustav grada Poreča-Parenzo.

Grad Pula-Pola

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj, utvrđen je grad Pula-Pola kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada je 70 km², a obuhvaća jedno naselje s 57 460 stanovnika. Na koncu 2012. u gradu Pula-Pola je bilo 176 zaposlenika.

Grad Pula-Pola nema podatke o duljini nerazvrstanih cesta na svom području. Odredbama Odluke o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane u javne ceste na području grada Pula-Pola određene su nerazvrstane ceste duljine 30,730 km koje prestaju biti razvrstane u javne ceste.

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 266.817.354,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 12.239.407,00 kn ili 4,6% ukupnih rashoda i izdataka.

Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja upravni odjel za komunalni sustav i imovinu grada Pula-Pola.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Grad Pula-Pola nije donio akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredio upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studenj 2013.), nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te grad Pula-Pola nije ustrojio i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, te ne raspolaže podacima o duljini nerazvrstanih cesta na području grada.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području grada, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

U poslovnim knjigama je evidentirana vrijednost nerazvrstanih cesta u iznosu 378.468.598,00 kn koja se odnosi na ulaganja u nerazvrstane ceste tijekom godina i prenesene javne ceste iz nadležnosti Županijske uprave za ceste Istarske županije. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta ustrojena je djelomično. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti potpunu analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Grad Pula-Pola nema podatak o duljini cesta upisanih u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području grada Pule-Pola u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i kao neotuđivog vlasništva jedinice lokalne samouprave.

Odredbama članka 97. Zakona o cestama i na temelju Odluke o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane u javne ceste, propisan je postupak prijenosa u nadležnost grada Pule-Pola 30 730 m bivših županijskih i lokalnih cesta. Koncem 2012. grad Pula-Pola je evidentirao vrijednost javnih cesta koje su bile u nadležnosti Županijske uprave za ceste u nerazvrstane ceste grada u ukupnoj vrijednosti 201.810.092,00 kn, osim jedne ceste za koju nema utvrđene vrijednosti.

Gradsko vijeće grada Pule-Pola donijelo je program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., te izmjene i dopune programa u studenom 2012. Izvori financiranja su sredstva komunalne naknade i boravišne pristojbe. Izmjenama programa planirani su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta na području grada u iznosu 14.488.932,00 kn, a ostvareni su u iznosu 12.239.407,00 kn, odnosno 15,5% manje od planiranih rashoda. U programu održavanja komunalne infrastrukture u komunalnoj djelatnosti malih komunalnih akcija prema potrebama mjesnih odbora planirani su i ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta (sanacija javno-prometnih površina, sanacija nogostupa) i drugih komunalnih djelatnosti prema zahtjevima mjesnih odbora. Navedeni rashodi su ostvareni u iznosu 1.527.649,00 kn. Gradsko vijeće je u ožujku 2013. prihvatilo izvješće o ostvarenju programa održavanja komunalne infrastrukture.

Programom su planirane vrste poslova održavanja odnosno djelatnosti (redovno i parcijalno održavanje nerazvrstanih cesta i javnih površina, pojačano održavanje ili rekonstrukcija cesta, održavanje makadamskih površina, održavanje potpornih i ogradnih zidova te drugih betonskih građevina, zimska služba i hitne intervencije, geodetske, projektantske usluge i usluge nadzora, održavanje okomite, vodoravne i turističke signalizacije i održavanje svjetleće prometne signalizacije), te iskazanim financijskim sredstvima potrebnim za ostvarivanje programa. Programom nije utvrđen opseg poslova održavanja, odnosno nisu utvrđene pojedinačne nerazvrstane ceste ili dijelovi cesta na kojima se planira održavanje s opisom, vrstom, količinom i vrijednosti poslova održavanja koji se trebaju obaviti na svakoj pojedinoj cesti, osim za planirane radove pojačanog održavanja nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta odnose se na pojačano održavanje cesta u iznosu 4.047.096,00 kn, redovno i parcijalno održavanje cesta u iznosu 2.783.754,00 kn, održavanje okomite, vodoravne i turističke signalizacije u iznosu 1.894.899,00 kn, održavanje svjetleće prometne signalizacije u iznosu 1.169.661,00 kn, zimsku službu i hitne intervencije u iznosu 844.399,00 kn, održavanje potpornih i ogradnih zidova u iznosu 515.299,00 kn, geodetske, projektantske usluge i usluge nadzora u iznosu 513.179,00 kn, te održavanje makadamskih cesta u iznosu 471.120,00 kn. Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta unutar programa malih komunalnih akcija prema potrebama mjesnih odbora ostvareni su u iznosu 1.527.649,00 kn.

Odlukom o komunalnim djelatnostima koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora i izmjenama, određene su komunalne djelatnosti koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti fizičkoj ili pravnoj osobi, uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda, kriteriji, te način povjeravanja i obavljanja djelatnosti. Prema navedenoj odluci djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta se obavlja na temelju pisanog ugovora, a nakon postupka prikupljanja ponuda (kada vrijednost poslova komunalne djelatnosti u jednom proračunskom razdoblju ne prelazi vrijednost od 500.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost) ili javnog natječaja (kada vrijednost poslova komunalne djelatnosti u jednom proračunskom razdoblju prelazi vrijednost od 500.000,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost).

Komunalni poslovi redovnog održavanja cesta, pojačanog održavanja cesta, održavanja makadamskih cesta, održavanja potpornih i ogradnih zidova, zimska služba i hitne intervencije obavljani su na temelju zaključenih ugovora i dodataka ugovoru. U lipnju 2011. provedeni su postupci javnog natječaja, te je zaključeno pet ugovora s odabranim izvoditeljem. Ugovori su zaključeni za razdoblje od četiri godine, osim za radove na pojačanom održavanju nerazvrstanih cesta koji su zaključeni na razdoblje od dvije godine. Ugovorima je utvrđeno da su opseg i vrijednost pojedinih komunalnih poslova određeni jediničnim cijenama u natječajnoj dokumentaciji i planiranim sredstvima u programu održavanja komunalne infrastrukture.

Za obavljanje komunalnih poslova održavanja svjetlosne prometne signalizacije u studenom 2012., zaključen je četverogodišnji ugovor s odabranim ponuditeljem, nakon provedenog postupka javnog natječaja. Rashodi za održavanje svjetlosne prometne signalizacije su ostvareni u iznosu 1.169.661,00 kn uključujući i rashode za električnu energiju za semafore.

Rashodi za održavanje okomite, vodoravne i turističke prometne signalizacije ostvareni su u iznosu 1.894.899,00 kn. Navedene radove je obavljalo trgovačko društvo u vlasništvu grada Pule-Pola na temelju zaključenog ugovora.

Rashodi za geodetske, projektantske usluge i usluge nadzora u ostvareni su u iznosu 513.179,00 kn. Navedene usluge obavljale su pravne osobe na temelju narudžbenica. U programu održavanja komunalne infrastrukture planirane su usluge izrade geodetskih podloga, idejnih, glavnih i izvedbenih projekata za potrebe pojačanog održavanja cesta, vršenje usluge stručnog nadzora nad izvođenjem radova, a ugovaranje navedenih usluga vrši se na temelju provedenih postupaka javne nabave. Odredbama članka 2. Odluke o komunalnim djelatnostima koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora, pod održavanjem nerazvrstanih cesta odnosi se održavanje javnih prometnih površina, odnosno površina koje se koriste za promet po bilo kojoj osnovi i koje su pristupačne većem broju korisnika, a koje nisu razvrstane ceste u smislu posebnih propisa (svi poslovi izuzev održavanja vodoravne i okomite prometne signalizacije, turističke i ostale signalizacije te dodatne opreme za regulaciju prometa), gospodarenje cestovnim zemljištem uz nerazvrstane ceste, održavanje svjetleće prometne signalizacije (semafora, bljeskalica-treptača), te pješačkih staza, pješačkih zona i trgova. Prema odredbama članaka 2. i 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu, utvrđene su djelatnosti koje se smatraju komunalnim djelatnostima, način obavljanja komunalnih djelatnosti, te postupak odabira kojim će biti povjereno obavljanje komunalnih poslova. Nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora u skladu s odredbama članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Državni ured za reviziju je mišljenja da geodetske, projektantske usluge i usluge nadzora nisu komunalne djelatnosti, te predlaže ne planirati navedene usluge u programu održavanja komunalne infrastrukture.

Nadzor obavljanja poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavljaju zaposlenici Pododsjeka za održavanje komunalne infrastrukture unutar Upravnog odjela za komunalni sustav i imovinu grada Pule-Pola, a kontrolu poslova pojačanog održavanja nerazvrstanih cesta obavlja stručni nadzor.

Grad Rovinj-Rovigno

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđen je grad Rovinj-Rovigno kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada Rovinja-Rovigno je 79 km², a obuhvaća dva naselja s 14 294 stanovnika. Na koncu 2012. grad Rovinj-Rovigno je imao 82 zaposlenika.

Prema podacima grada, duljina nerazvrstanih cesta na području grada Rovinja-Rovigno je 59 km, što čini 747 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 112.491.395,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 2.501.310,00 kn ili 2,2% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 42.395,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Rovinja-Rovigno obavlja upravni odjel za komunalne djelatnosti i opće poslove.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Grad Rovinj-Rovigno nije donio akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredio upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te grad Rovinj-Rovigno nije ustrojio i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Grad Rovinj-Rovigno nije ustrojio analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području grada Rovinja-Rovigno nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njegovo neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području grada Rovinja-Rovigno u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva grada.

Gradsko vijeće grada Rovinja-Rovigno je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 2.600.470,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja prema vrstama poslova, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja nerazvrstanih cesta po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Gradskom vijeću grada Rovinja-Rovigno je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 2.501.310,00 kn. Gradsko vijeće je usvojilo izvješće u veljači 2013.

Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 2.501.310,00 kn, a odnose se na radove na asfaltiranju cesta u iznosu 582.212,00 kn, održavanju objekata i uređaja za oborinsku odvodnju u iznosu 549.508,00 kn, nasipavanju javnih putova u iznosu 430.740,00 kn, održavanju horizontalne prometne signalizacije u iznosu 197.139,00 kn, sanaciji oštećenja asfaltnog kolnika u iznosu 195.680,00 kn, košnju trave i niskog raslinja uz ceste u iznosu 169.995,00 kn, održavanje vertikalne prometne signalizacije u iznosu 154.124,00 kn, održavanje prometnica u zimskom razdoblju u iznosu 152.000,00 kn i sanaciji udarnih rupa manjeg opsega u iznosu 69.912,00 kn.

Za obavljanje poslova na asfaltiranju nerazvrstanih cesta u vrijednosti 582.212,00 kn, održavanju objekata i uređaja za oborinsku odvodnju u vrijednosti 549.508,00 kn, te sanaciji oštećenja asfaltnog kolnika u iznosu 195.680,00 kn provedeni su u 2012. postupci javne nabave. Ugovorima su utvrđeni poslovi za koje se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, način određivanja cijene za obavljanje poslova (prema jediničnim cijenama iz prihvaćene ponude i ponudbenog troškovnika koji je sastavni dio ugovora), obavljanje kontrole obavljenih poslova, način i rok plaćanja i jamstveni rok za izvedene radove. Radovi su obračunavani prema jediničnim cijenama iz prihvaćenih ponuda i zaključenih ugovora.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta, u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima, košnju trave i niskog raslinja uz ceste te saniranje udarnih rupa manjeg opsega povjereno je trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu grada Rovinja-Rovigno s kojim je u siječnju 2012. zaključen ugovor na jednu godinu. Radovi su obračunavani prema ugovorenim cijenama, a vrijednost i vrsta poslova ugovorene su u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Osim navedenih poslova, trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu grada Rovinja-Rovigno ugovorom su povjereni i poslovi održavanja vertikalne signalizacije. Dio radova na održavanju vertikalne prometne signalizacije u vrijednosti 78.354,00 kn obavljala je pravna osoba bez zaključivanja ugovora, na temelju narudžbenica, dok je dio radova (nabava opreme za kružno raskrižje) u vrijednosti 75.770,00 kn obavljala pravna osoba na temelju ugovora, a odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje tih poslova donio je gradonačelnik. Navedeno nije u skladu s odredbom članka 25. Zakona o komunalnom gospodarstvu, prema kojoj predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora, nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja.

Pravne osobe kojima je povjereno održavanje nerazvrstanih cesta, u dijelu koji se odnosi na nasipavanje javnih putova, održavanje horizontalne prometne signalizacije odabrane su javnim natječajem, koji su provedeni u skladu s uvjetima i mjerilima za provedbu javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih djelatnosti, utvrđenima Odlukom o komunalnim djelatnostima. S jednom pravnom osobom ugovoreno je obavljanje radova na nasipavanju putova tijekom 2012. u vrijednosti 430.740,00 kn, a s drugom pravnom osobom ugovoreno je obavljanje radova na održavanju horizontalne prometne signalizacije u vrijednosti 197.139,00 kn, prema jediničnim cijenama iz prihvaćene ponude i ponudbenog troškovnika koji je sastavni dio ugovora. Plaćanje obavljenih radova je ugovoreno na temelju ispostavljenih obračunskih situacija, u roku 30, odnosno 60 dana od ovjere situacije od strane zaposlenika nadležnog za komunalne djelatnosti grada Rovinja-Rovigno.

Jamstvo pravne osobe o ispunjenju ugovora je ugovoreno na način da se pravna osoba obvezala, prije zaključivanja ugovora, dostaviti gradu Rovinju-Rovigno zadužnicu za poslove nasipavanja javnih putova, u iznosu 100.000,00 kn, odnosno u iznosu 50.000,00 kn za održavanje horizontalne prometne signalizacije. Radovi su obračunavani u skladu s ugovorom.

Grad Rovinj-Rovigno je donio Odluku o komunalnim djelatnostima, kojom je utvrdio da će se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta povjeriti trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu grada Rovinja-Rovigno te pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora. Grad Rovinj-Rovigno je utvrdio uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta. Postupak prikupljanja ponuda provodi se kada vrijednost poslova održavanja nerazvrstanih cesta ne prelazi iznos od 400.000,00 kn godišnje, a javni natječaj provodi se kada vrijednost poslova prelazi iznos od 400.000,00 kn godišnje.

Državni ured za reviziju predlaže poslove održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na asfaltiranje nerazvrstanih cesta, održavanje objekata i uređaja za oborinsku odvodnju, sanaciju oštećenja asfaltnog kolnika, te održavanje vertikalne prometne signalizacije povjeravati nakon provedenog propisanog postupka odabira prema uvjetima i mjerilima utvrđenim Odlukom o komunalnim djelatnostima, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Rovinja-Rovigno obavlja gradski upravni odjel za komunalne djelatnosti i opće poslove.

Grad Umag-Umago

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđen je grad Umag-Umago kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada Umaga-Umago je 83 km², a obuhvaća 23 naselja s 13 467 stanovnika. Na koncu 2012. grad Umag-Umago je imao 108 zaposlenika.

Prema podacima grada, duljina nerazvrstanih cesta na području grada Umaga-Umago je 180 km, što čini 2 169 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 100.260.163,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 6.233.552,00 kn ili 6,2% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 34.631,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Umaga-Umago obavlja odsjek za komunalne poslove u okviru upravnog odjela za komunalni sustav.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Grad Umag-Umago nije donio akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredio upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te grad Umag-Umago nije ustrojio i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Grad Umag-Umago je djelomično ustrojio analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti potpunu analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Na području grada Umaga-Umago, je evidentirano 180 000 m nerazvrstanih cesta, od čega su u zemljišne knjige upisane kao javno dobro u općoj uporabi i njegovo neotuđivo vlasništvo nerazvrstane ceste u duljini od 11 000 m.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis nerazvrstanih cesta na području grada Umaga-Umago u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva grada.

Gradsko vijeće grada Umaga-Umago je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 6.645.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja prema vrstama poslova, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova, te procjenu troškova održavanja nerazvrstanih cesta po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Gradskom vijeću grada Umaga-Umago nije podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture, za prethodnu kalendarsku godinu.

Državni ured za reviziju predlaže podnijeti gradskom vijeću izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture na području grada Umaga-Umago u propisanom roku i prema svim elementima godišnjeg programa, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Grad Umag-Umago je donio Odluku o komunalnim djelatnostima, kojom je utvrdio da se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta može povjeriti trgovačkom društvu u vlasništvu ili suvlasništvu grada Umaga-Umago, pravnim ili fizičkim osobama na temelju pisanog ugovora, te vlastitom pogonu. Odlukom o uvjetima i mjerilima za povjeravanje obavljanja komunalnih poslova na temelju pisanog ugovora, gradsko vijeće je utvrdilo uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, čija je procijenjena vrijednost, bez poreza na dodanu vrijednost, veća od 70.000,00 kn. Istom odlukom je utvrđeno da se odabir pravne ili fizičke osobe za obavljanje komunalnih poslova u vrijednosti do 70.000,00 kn, bez poreza na dodanu vrijednost, može obaviti neposrednom pogodbom, što nije u skladu s odredbom članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu, kojom je propisano da predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, te da predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja.

Državni ured za reviziju predlaže uskladiti Odluku o uvjetima i mjerilima za povjeravanje obavljanja komunalnih poslova na temelju pisanog ugovora s odredbama Zakona o komunalnim djelatnostima na način da se utvrde uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje komunalnih poslova u vrijednosti do 70.000,00 kn, bez poreza na dodanu vrijednost.

Prema podacima grada Umaga-Umago, ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012., u iznosu 6.233.552,00 kn, odnose se na radove na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste te vertikalne i horizontalne prometne signalizacije u iznosu 3.199.503,00 kn, utrošak električne energije za javnu rasvjetu u iznosu 1.854.663,00 kn, radove na održavanju javne rasvjete u iznosu 880.550,00 kn, radove na održavanju oborinske kanalizacije, te izradu i postavljanje ploča s nazivima ulica i kućnih brojeva u iznosu 232.453,00 kn, održavanje vertikalne prometne signalizacije (demontaža i montaža prometnih znakova) u iznosu 39.363,00 kn, krajobrazno uređenje cesta u iznosu 14.625,00 kn i održavanje prohodnosti nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima u iznosu 12.395,00 kn.

Za obavljanje radova na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste, te vertikalne i horizontalne prometne signalizacije, proveden je javni natječaj u ožujku 2011. Odluku o izboru najpovoljnijih ponuditelja donijelo je gradsko vijeće.

Na temelju okvirnog sporazuma zaključenog za razdoblje od 2011. do 2014., ugovor o radovima na održavanju kolnika nerazvrstanih cesta, te vertikalne i horizontalne prometne signalizacije zaključen je za 2012. u iznosu 2.536.538,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, odnosno u iznosu 3.119.942,00 kn, s porezom na dodanu vrijednost. Jamstvo pravne osobe o ispunjenju ugovora je ugovoreno na način da se pravna osoba obvezala, pri zaključivanju ugovora, dostaviti gradu Umagu-Umago bankovnu garanciju u iznosu 10,0% vrijednosti ugovora. Radovi su obračunani u skladu s ugovorom.

Za nabavu usluga opskrbe električnom energijom, proveden je u ožujku 2012. otvoreni postupak javne nabave. Odluku o izboru najpovoljnijih ponuditelja donijelo je gradsko vijeće. Radovi su obračunavani prema cjeniku koji je sastavni dio zaključenog ugovora, a vrijednost poslova ugovorena je u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012.

Za obavljanje radova na održavanju javne rasvjete proveden je u ožujku 2011. javni natječaj. Odluku o izboru najpovoljnijih ponuditelja donijelo je gradsko vijeće. Na temelju okvirnog sporazuma zaključenog za razdoblje od 2011. do 2014., ugovor o radovima na održavanju javne rasvjete (redovno i interventno održavanje, te eko rasvjeta) zaključen je za 2012. u iznosu 687.937,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, odnosno u iznosu 859.922,00 kn, s porezom na dodanu vrijednost. Jamstvo pravne osobe o ispunjenju ugovora je ugovoreno na način da se pravna osoba obvezala, pri zaključivanju ugovora, dostaviti gradu Umaga-Umago vlastitu bjanko zadužnicu u iznosu 10.000,00 kn. Radovi su obračunavani prema jediničnim cijenama iz prihvaćene ponude i zaključenog ugovora.

Obavljanje poslova na održavanju oborinske kanalizacije, te izradi i postavljanju ploča s nazivima ulica i kućnih brojeva u 2012. je povjereno trgovačkom društvu u suvlasništvu grada Umaga-Umago. S trgovačkim društvom je u veljači 2012. zaključen ugovor o obavljanju navedenih poslova u iznosu 320.000,00 kn, u skladu s programom održavanja nerazvrstanih cesta za 2012. Za obavljene poslove trgovačko društvo je ispostavilo mjesečne račune u iznosu 232.453,00 kn koji sadrže specifikaciju obavljenih radova.

Prema podacima grada Umaga-Umago, rashodi u iznosu 66.383,00 kn odnose se na poslove održavanja vertikalne prometne signalizacije (demontaža i montaža prometnih znakova) u iznosu 39.363,00 kn, krajobrazno uređenje cesta u iznosu 14.625,00 i održavanje prohodnosti nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima u iznosu 12.395,00 kn, koje je obavljao vlastiti pogon, na temelju odluke gradonačelnika. Prema zapisniku gradskog vijeća iz 2013., u tijeku je postupak preuzimanja navedenih poslova od strane trgovačkog društva u vlasništvu grada Umaga-Umago.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Umaga-Umago obavlja gradski upravni odjel za komunalni sustav.

Grad Vodnjan-Dignano

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj, utvrđen je grad Vodnjan-Dignano kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina grada Vodnjana-Dignano je 102 km², a obuhvaća četiri naselja s 6 119 stanovnika. Na koncu 2012. u gradu Vodnjanu-Dignano je bilo 47 zaposlenika.

Grad Vodnjan-Dignano nema podatke o duljini nerazvrstanih cesta na području grada. Prema podacima Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije-Regione Istriana iz 1999., duljina nerazvrstanih cesta u naseljima na području grada Vodnjana-Dignano je 37,600 km, što čini 369 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 31.709.315,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 849.310,00 kn ili 2,7% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 22.588,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja upravni odjel za komunalni sustav, prostorno uređenje i imovinske poslove.

Nalaz i preporuke

Grad Vodnjan-Dignano je u travnju 2012. donio Odluku o nerazvrstanim cestama na području grada, kojom je uredio kategorizaciju nerazvrstanih cesta-javno prometnih površina. Odluka nije usklađena s odredbama Zakona o cestama, prema kojima su jedinice lokalne samouprave dužne donijeti ili uskladiti akt o nerazvrstanim cestama. Aktom se određuju što se podrazumijeva pod nerazvrstanim cestama, što čini nerazvrstanu cestu na području grada, te odredbe o korištenju i održavanju nerazvrstanih cesta, građenju i rekonstrukciji, upravljanju i zaštiti, nadzoru i o izvorima financiranja za izgradnju i za održavanje nerazvrstanih cesta. Sastavni dio akta o nerazvrstanim cestama je popis nerazvrstanih cesta na području grada koji sadrži naziv, dužinu i površinu nerazvrstane ceste, broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj se cesta nalazi.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Grad Vodnjan-Dignano nije ustrojio i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

U poslovnim knjigama je evidentirana vrijednost nerazvrstanih cesta u iznosu 46.621.893,00 kn koja se odnosi na ulaganja u pojedine nerazvrstane ceste tijekom godina. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Grad Vodnjan-Dignano nema podatke o duljini cesta upisanih u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi. Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području grada Vodnjana-Dignano u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva grada.

Gradsko vijeće grada Vodnjana-Dignano je donijelo program i izmjene programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su planirani rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 820.000,00 kn i održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije u iznosu 101.000,00 kn. Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta ostvareni su u iznosu 748.644,00 kn, a rashodi za održavanje vertikalne i horizontalne signalizacije u iznosu 100.666,00 kn. Planirani izvori financiranja održavanja cesta su prihodi za posebne namjene i prihodi od naknade šteta. Program sadrži vrste poslova održavanja odnosno djelatnosti (sanacija i održavanje nerazvrstanih cesta po naseljima, popravak asfaltnih površina, održavanje makadamskih putova) i financijska sredstva potrebna za ostvarivanje programa. Program ne sadrži opseg poslova održavanja, odnosno nisu utvrđene pojedinačne nerazvrstane ceste ili dijelovi cesta na kojima se planira održavanje s opisom, vrstom, količinom i vrijednosti poslova održavanja koji se trebaju obaviti na svakoj pojedinoj cesti.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Izvešće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. podneseno je gradskom vijeću u srpnju 2013. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za prethodnu kalendarsku godinu.

Državni ured za reviziju predlaže podnijeti gradskom vijeću izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture na području grada Vodnjana-Dignano u propisanom roku, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Gradsko vijeće je u lipnju 2006. donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora, te izmjene u listopadu 2009. Navedenom odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu javnog natječaja za povjeravanje komunalnih djelatnosti održavanja javnih površina i održavanja javne rasvjete. Komunalna djelatnost održavanja javnih površina obuhvaća komunalne poslove održavanja pješačkih staza, pješačkih zona, otvorenih odvodnih kanala, trgova, te dijelova javnih cesta koje prolaze kroz naselje, kad se ti dijelovi na održavanju kao javne ceste prema posebnom zakonu, a naročito održavanje prometnica, okomite i vodoravne signalizacije, prekope javnih površina, te parkirališta. Odredbama članka 3. Zakona o komunalnom gospodarstvu određena je komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta, za koju je jedinica lokalne samouprave obvezna osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima utvrditi komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Poslove održavanja nerazvrstanih cesta je obavljalo trgovačko društvo na temelju ugovora za redovito i izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta, nakon provedenog postupka javnog natječaja. Ugovor je zaključen u studenom 2011. za razdoblje od jedne godine u iznosu 1.200.000,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Ugovorom su utvrđeni poslovi za koje se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, način određivanja cijene za obavljanje poslova (prema jediničnim cijenama iz ponude), obavljanje nadzora i kontrole obavljenih poslova (naručitelj). Ugovor ne sadrži odredbe o jamstvu izvršitelja za ispunjenje ugovora. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, jedinica lokalne samouprave zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora.

Odredbama ugovora utvrđeno je da se opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta određuje izradom programa održavanja komunalne infrastrukture. S obzirom da u programu održavanja komunalne infrastrukture nije moguće usporediti planirane i izvedene količine radova, skreće se pozornost na odredbe članka 17. Odluke o komunalnim djelatnostima koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora, kojima je određeno da u slučaju povećanja ili smanjenja opsega komunalnih poslova ili cijene, u tijeku roka na koji je zaključen ugovor, sporazumno će se sačiniti dodatak ugovora kojeg odobrava gradonačelnik.

Državni ured za reviziju predlaže zaključiti ugovor o povjeravanju poslova održavanja nerazvrstanih cesta sa svim elementima, pratiti izvršenje ugovora o održavanju nerazvrstanih cesta, te zaključiti dodatak ugovoru u slučaju povećanja ili smanjenja opsega komunalnih poslova u skladu s odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima na području grada Vodnjana-Dignano i Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Tijekom godine za poslove održavanja nerazvrstanih cesta koje je obavljalo odabrano trgovačko društvo ostvareni su rashodi u iznosu 692.131,00 kn. Drugi radovi se odnose na održavanje horizontalne i vertikalne signalizacije u iznosu 100.666,00 kn, održavanje poljskih putova u iznosu 18.200,00 kn, održavanje makadamskih putova u iznosu 15.750,00 kn, te druge radove u iznosu 22.563,00 kn.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta, u dijelu koji se odnosi na održavanje poljskih i makadamskih putova, održavanje vertikalne i horizontalne prometne signalizacije obavili su drugi izvođači na temelju narudžbenica, a postupak prikupljanja ponuda ili javnog natječaja nije proveden, te odluku o odabiru izvođača nije donijelo gradsko vijeće. Navedeni način obavljanja komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta nije u skladu s odredbom članka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu kojom je propisano da komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili vlastiti pogon koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna ili fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji odnosno ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Postupak odabira osobe kojoj će biti povjereno obavljanje komunalnih poslova na temelju pisanog ugovora provodi se javnim natječajem ili prikupljanjem ponuda. Nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora u skladu s odredbama članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Državni ured za reviziju predlaže povjeravati poslove održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje poljskih putova, održavanje vertikalne i horizontalne prometne signalizacije u skladu s odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora i Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Za kontrolu obavljenih poslova održavanja nerazvrstanih cesta za 2012. zaključen je ugovor za usluge obavljanja stručnog nadzora.

Općina Bale-Valle

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Bale-Valle kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Bale-Valle je 82,1 km², a obuhvaća tri naselja s 1 127 stanovnika. Na koncu 2012. općina Bale-Valle je imala pet zaposlenika.

Općina Bale-Valle nema podatke o duljini nerazvrstanih cesta na svom području.

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 9.858.355,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 175.770,00 kn ili 1,8% ukupnih rashoda i izdataka.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Bale-Valle obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Općina Bale-Valle nije donijela akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studen 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te općina Bale-Valle nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koji će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Općina Bale-Valle je djelomično ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti potpunu analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području općine Bale-Valle nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i kao neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Bale-Valle je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 181.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja prema vrstama poslova, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja nerazvrstanih cesta po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću općine Bale-Valle je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 175.770,00 kn. Odnose se na rashode za radove na održavanju kolnika (prijevoz građevinskog materijala, saniranje udarnih rupa, asfaltiranje i drugo) u iznosu 132.957,00 kn, te na održavanje prometne signalizacije u iznosu 42.813,00 kn. Financirani su iz sredstava komunalne naknade. Općinsko vijeće je usvojilo izvješće u ožujku 2013.

Poslovi održavanja nerazvrstanih cesta, u dijelu koji se odnosi na radove na održavanju kolnika, u vrijednosti 99.638,00 kn, tijekom 2012. povjereni su trgovačkom društvu u vlasništvu općine Bale-Valle. Vrijednost radova je ugovorena u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Obavljeni radovi su obračunani u skladu s ugovorom. Osim spomenutom trgovačkom društvu, dio radova na održavanju kolnika, u vrijednosti 33.319,00 kn i održavanje prometne signalizacije povjereno je pravnim i fizičkim osobama bez zaključivanja pisanog ugovora, koje su odabrane neposrednom pogodbom. Radovi su povjereni na temelju narudžbenica, a obračunani su na temelju ispostavljenih računa.

Općina Bale-Valle nije donijela odluku kojim bi utvrdila komunalne djelatnosti na svom području i način njihova obavljanja. Jedinice lokalne samouprave su obvezne, na temelju Zakona o komunalnom gospodarstvu, osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti na svom području. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili služba-vlastiti pogon, koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji ili na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice samouprave određuje komunalne djelatnosti čije se obavljanje može povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, te utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova na temelju ugovora. Odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova se može zaključiti najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se utvrditi komunalne djelatnosti i način njihova obavljanja, te povjeravati obavljanje komunalnih poslova na način utvrđen donesenom odlukom, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Bale-Valle obavlja jedinstveni upravni odjel općine Bale-Valle.

Općina Barban

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je Općina Barban kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Barban je 92 km² i obuhvaća 23 naselja s 2 721 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Barban je bilo osam zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Barban je 43,84 km, što čini 477 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 8.300.492,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 89.643,00 kn ili 1,1% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 2.045,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Barban obavljaju zaposlenici Jedininstvenog upravnog odjela općine Barban.

Nalaz i preporuke

Općina Barban je donijela u ožujku 2012. Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom se uređuje kategorizacija nerazvrstanih cesta, te financiranje tekućeg i investicijskog održavanja. Navedenom Odlukom je opisano što predstavlja nerazvrstanu cestu (pristupne ceste, ulice i trgovi te poljski putovi), ali nije određeno što čini nerazvrstanu cestu. Također, Odlukom je navedeno da se godišnji plan održavanja nerazvrstanih cesta donosi kao dio godišnjeg plana održavanja i ulaganja u komunalnu infrastrukturu, te da je planom određeno financiranje održavanja iz komunalne naknade, komunalnog doprinosa i iz drugih izvora. Radovi koji čine održavanje nerazvrstanih cesta, upravljanje nerazvrstanim cestama, tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, zaštita i nadzor nerazvrstanih cesta, nisu navedeni, dok je financiranje uređeno djelomično. U skladu s odredbama Zakona o cestama, nerazvrstanu cestu čine cestovna građevina, građevna čestica, zemljišni pojas, prometna signalizacija, javna rasvjeta i oprema ceste. Upravljanje, izgradnja i održavanje nerazvrstanih cesta obavlja se na način propisan za obavljanje komunalnih djelatnosti sukladno propisima kojima se uređuje komunalno gospodarstvo. Izgradnja, rekonstrukcija i održavanje nerazvrstane ceste financira se iz proračuna jedinice lokalne samouprave, komunalne naknade i komunalnog doprinosa prema propisima koji uređuju komunalno gospodarstvo, naknada za osnivanje prava služnosti, prava građenja i prava zakupa na nerazvrstanoj cesti i iz drugih izvora. Radi zaštite nerazvrstanih cesta, jedinice lokalne samouprave uređuju vrstu, opseg i rokove izvođenja radova redovitog i izvanrednog održavanja nerazvrstanih cesta, te kontrolu i nadzor nad izvođenjem tih radova te propisuju prekršajne odredbe.

Državni ured predlaže uskladiti Odluku o nerazvrstanim cestama u skladu s odredbama Zakona o cestama, odnosno utvrditi što čini nerazvrstanu cestu, koji su poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), izgradnje i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, te treba urediti provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige.

Sastavni dio Odluke o nerazvrstanim cestama je popis nerazvrstanih pristupnih cesta koji sadrži oznake, opis lokacije i duljine nerazvrstanih cesta. Popisom su obuhvaćene 32 nerazvrstane ceste ukupne duljine 43,84 km. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, do vremena obavljanja revizije (rujan 2013.), nije donesen.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Koncem 2012. vrijednost nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama je 2.540.329,00 kn, a odnosi se na ulaganja na nerazvrstanim cestama. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u skladu s jedinstvenom bazom podataka nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Općina Barban nema podatke o ukupnoj duljini nerazvrstanih cesta koja je upisana u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo. Prema obrazloženju, dio nerazvrstanih cesta je uknjižen, a dio je u postupku uknjiženja.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo općine Barban.

Poslovi održavanja nerazvrstanih cesta tijekom 2012. obavljani su na temelju dogovora s mjesnim odborima na području općine Barban. Prema obrazloženju, zbog nedostatka financijskih sredstava održava se samo najnužnije. Odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama na području općine Barban, plan održavanja nerazvrstanih cesta je sastavni dio godišnjeg plana održavanja i ulaganja u komunalnu infrastrukturu. Program održavanja komunalne infrastrukture nije donesen. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi Program održavanja komunalne infrastrukture za svaku kalendarsku godinu u skladu s predvidim sredstvima i izvorima financiranja. Programom održavanja komunalne infrastrukture planira se opis i opseg poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova, po djelatnostima uz iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa i naznakom izvora financiranja. Izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je svake godine do konca ožujka podnijeti predstavničkom tijelu izvješće o izvršenju navedenog Programa.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja, utvrditi izvore financiranja, te pratiti izvršenje godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture i u propisanom roku (do konca ožujka tekuće godine za prethodnu godinu) podnositi predstavničkom tijelu izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture na području jedinice lokalne samouprave prema svim elementima godišnjeg programa.

Prema analitičkoj bruto bilanci, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta ostvareni su u iznosu 89.643,00 kn od čega se na razne poslove održavanja nerazvrstanih cesta odnosi 77.140,00 kn te na zimsko održavanje 12.503,00 kn. Razne poslove održavanja nerazvrstanih cesta obavljale su fizičke i pravne osobe na temelju narudžbenica.

Zimsko održavanje nerazvrstanih cesta je obavljalo trgovačko društvo s kojim je izravno zaključen ugovor, bez provođenja postupka prikupljanja ponuda ili javnog natječaja. Prema obrazloženju, dio poslova (sječa grana, poravnanje makadamskih putova) obavljaju zaposlenici općine Barban za komunalne poslove.

Akt kojim se propisuju načela, način obavljanja i financiranje komunalnih djelatnosti nije donesen. Komunalne djelatnosti koje se financiraju iz proračuna jedinica lokalne samouprave, kojima pripada i održavanje nerazvrstanih cesta, mogu obavljati trgovačka društva koja osniva jedinica lokalne samouprave, služba-vlastiti pogon koji osniva jedinica lokalne samouprave, te pravne i fizičke osobe na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje koje komunalne djelatnosti se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, te nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova obavezno sadrži djelatnosti i vrijeme za koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, a ugovor se može zaključiti najdulje na četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti odluku o obavljanju komunalnih djelatnosti na području općine Barban, kojom će se urediti način obavljanja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te obavljati komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s donesenom odlukom.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Barban obavlja zaposlenik Jedinstvenog upravnog odjela.

Općina Brtonigla-Verteneglio

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Brtonigla-Verteneglio kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Brtonigla-Verteneglio je 32 km², a obuhvaća pet naselja s 1 626 stanovnika. Na koncu 2012. općina Brtonigla-Verteneglio je imala devet zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Brtonigla-Verteneglio je 29,535 km, što čini 923 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 11.712.449,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 112.210,00 kn ili 1,0% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 3.799,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Brtonigla-Verteneglio obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Općina Brtonigla-Verteneglio je u veljači 2012. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području. Odlukom je utvrđeno da će radove na održavanju nerazvrstanih cesta obavljati trgovačko društvo u vlasništvu općine Brtonigla-Verteneglio, te fizička ili pravna osoba na temelju pisanog ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, u skladu s godišnjim programom održavanja komunalne infrastrukture. Odlukom je također, utvrđeno da poslovi održavanja nerazvrstanih cesta obuhvaćaju poslove redovitog održavanja i poslove izvanrednog održavanja. Poslovi redovitog održavanja se odnose na praćenje stanja nerazvrstanih cesta, popravak kolnika i drugih dijelova ceste, uklanjanje odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, održavanje prometne signalizacije, popravak sustava za oborinsku odvodnju, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste, održavanje prohodnosti u zimskim uvjetima (zimska služba) i druge radove. Poslovi izvanrednog održavanja se odnose na obnavljanje kolnika u većem opsegu, sanaciju klizišta, odrona i potpornih zidova, poboljšanje sustava za oborinsku odvodnju i druge radove.

Općina Brtonigla-Verteneglio vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi oznaku ili naziv ceste i njenu ukupnu duljinu, kao i duljinu asfaltiranog i neasfaltiranog dijela nerazvrstane ceste.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu (popis) podataka o nerazvrstanim cestama koja će uz naziv i duljinu nerazvrstane ceste, te podatak o duljini asfaltiranog i neasfaltiranog dijela nerazvrstane ceste, sadržavati i opis ceste, površinu ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Općina Brtonigla-Verteneglio je djelomično ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti potpunu analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području općine Brtonigla-Verteneglio nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općine Brtonigla-Verteneglio u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Brtonigla-Verteneglio je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 112.530,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja prema vrstama poslova, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova, te procjenu troškova održavanja nerazvrstanih cesta po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću općine Brtonigla-Verteneglio je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 112.210,00 kn, a financirani su iz sredstava komunalne naknade. Općinsko vijeće je usvojilo izvješće u ožujku 2013.

Poslove održavanja nerazvrstanih cesta početkom 2012. je obavljalo trgovačko društvo u vlasništvu općine Brtonigla-Verteneglio, o čemu je zaključen ugovor. Obračun radova je ugovoren je na način da se u računu naznače pojedinačne cijene i vrijednosti obavljenih radova. Jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora nije ugovoreno, što nije u skladu s odredbom članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu prema kojoj ugovor o povjeravanju komunalnih poslova obvezatno sadrži i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora.

Obavljeni radovi su obračunani na temelju ispostavljenih računa, koji ne sadrže specifikaciju obavljenih radova niti njihove jedinične cijene. Zbog navedenog općinsko vijeće je donijelo odluku o prestanku obavljanja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta putem vlastitog trgovačkog društva, te je ovu djelatnost odlukom povjerilo fizičkoj osobi također, na temelju ugovora. Obavljeni radovi su obračunavani na temelju ispostavljenih računa, koji također, ne sadrže specifikaciju obavljenih radova niti njihove jedinične cijene. Trgovačko društvo u vlasništvu općine Brtonigla-Verteneglio ispostavilo je račune u vrijednosti 60.030,00 kn, a fizička osoba u vrijednosti 52.180,00 kn.

Općina Brtonigla-Verteneglio je donijela Odluku o komunalnim djelatnostima kojom je utvrdila da će obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na svom području, povjeriti vlastitom trgovačkom društvu, te fizičkoj ili pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Navedenom odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora. Postupak prikupljanja ponuda provodi se kada procijenjena vrijednost poslova održavanja nerazvrstanih cesta, bez poreza na dodanu vrijednost ne prelazi 70.000,00 kn, a javni natječaj za poslove čija je procijenjena vrijednost, bez poreza na dodanu vrijednost, veća od 70.000,00 kn.

Državni ured za reviziju predlaže prilikom zaključivanja ugovora o povjeravanju komunalnih poslova ugovoriti i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, te pri obavljanju komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta postupiti u skladu s ugovorom i odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Brtonigla-Verteneglio obavlja jedinstveni upravni odjel općine Brtonigla-Verteneglio.

Općina Cerovlje

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Cerovlje kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Cerovlje je 106 km² i obuhvaća 15 naselja s 1 677 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Cerovlje su bila četiri zaposlenika.

Prema podacima Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije-Regione Istriana iz 2003., duljina nerazvrstanih cesta na području općine Cerovlje je 69,7 km, što čini 658 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 5.088.560,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 249.526,00 kn ili 4,9% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 3.580,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Cerovlje obavljaju zaposlenici Jedinstvenog upravnog odjela općine Cerovlje.

Nalaz i preporuke

Općina Cerovlje je donijela u svibnju 2010. Odluku o nerazvrstanim cestama i javno-prometnim površinama na svom području, kojom se uređuje održavanje, građenje, rekonstrukcija, mjere zaštite i provođenje nadzora, ali je financiranje uređeno djelomično. Navedenom Odlukom je predviđeno plaćanje naknada u pojedinim slučajevima kao što su građenje instalacija, priključaka i prilaza, prekopavanje, prekomjerna uporaba, privremeno zauzimanje nerazvrstanih cesta i slično. Financiranje nije uređeno u cijelosti u skladu s odredbama Zakona o cestama, prema kojima se građenje, rekonstrukcija i održavanje nerazvrstanih cesta, financira iz proračuna jedinice lokalne samouprave, komunalne naknade i komunalnog doprinosa te naknada za osnivanje prava služnosti, prava građenja i prava zakupa na nerazvrstanoj cesti kao i iz drugih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže utvrditi sve izvore financiranja za poslove građenja, rekonstrukcije i održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema obrazloženju, nerazvrstane ceste su popisane te će se nakon izmjere uskladiti postojeća baza podataka. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama nije, do vremena obavljanja revizije (rujan 2013.), donesen.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Koncem 2012. u poslovnim knjigama nije iskazana vrijednost nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

U zemljišnim knjigama kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo nerazvrstanih cesta je upisano približno 4 km nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave.

Program održavanja nerazvrstanih cesta, kao sastavni dio Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2012., obuhvaća više programa: tekuće održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje oborinske odvodnje, košnju trave uz nerazvrstane ceste, zimsko održavanje cesta i prometnu signalizaciju. Navedenim Programom je planiran opis poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova, dok opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta i izvori financiranja nisu planirani. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, Programom održavanja komunalne infrastrukture planira se, između ostalog, opseg poslova održavanja i utvrđuju izvori financiranja.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će, osim opisa (vrste) i procjene troškova prema pojedinim poslovima održavanja, sadržavati opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja, te utvrditi izvore financiranja.

Zbog konstituiranja novog općinskog vijeća, izvješće o ostvarenju Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2012. je prihvaćeno u rujnu 2013. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je svake godine do konca ožujka podnijeti predstavničkom tijelu izvješće o izvršenju Programa održavanja komunalne infrastrukture u prethodnoj kalendarskoj godini.

Državni ured za reviziju predlaže podnijeti općinskom vijeću izvješće o izvršenju Programa održavanja komunalne infrastrukture u zakonski propisanom roku.

Prema izvješću o izvršenju Programa održavanja komunalne infrastrukture, rashodi koji se odnose na održavanje nerazvrstanih cesta planirani su u iznosu 240.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 249.526,00 kn, što je za 9.526,00 kn ili 4,0% više od plana. Prema obrazloženju, ovi rashodi su ostvareni iznad plana zbog više ostvarenih rashoda za zimsko održavanje. Izvori financiranja rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta su prihodi od komunalne naknade i drugi proračunski prihodi.

Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 249.526,00 kn odnose se na razne poslove održavanja u iznosu 75.543,00 kn, održavanje oborinske odvodnje u iznosu 57.850,00 kn, košnju trave uz prometnice u iznosu 49.975,00, zimsko održavanje u iznosu 47.971,00 kn te održavanje prometne signalizacije u iznosu 18.187,00 kn.

Općina Cerovlje je zaključila s pravnom osobom dva ugovora za obavljanje poslova na zimskom održavanju prometnica, prvi za razdoblje od 15. studenog 2011. do 15. ožujka 2012. te drugi za razdoblje 15. studeni 2012. do 15. ožujka 2013. Druge navedene poslove održavanja nerazvrstanih cesta je obavljalo više fizičkih i pravnih osoba bez zaključenja ugovora. Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta evidentirani su na temelju ovjerene dokumentacije iz koje je vidljiva specifikacija obavljenih poslova. Prema obrazloženju, nerazvrstane ceste se održavaju prema potrebi za intervencijama uslijed nevremena, odnosno po pozivu te bi bilo učinkovitije uz veći iznos financijskih sredstava i uz bolju kadrovsku podršku.

U skladu s odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama i javno-prometnim površinama na području općine Cerovlje su utvrđeni poslovi redovnog i izvanrednog održavanja, te je navedeno da poslove održavanja obavljaju pravne ili fizičke osobe kojima je to povjereno ugovorom. Navedenom Odlukom, odnosno drugim internim aktom, nisu utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda te elementi i rok na koji se može zaključiti ugovor. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje koje komunalne djelatnosti se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, te nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova obavezno sadrži djelatnosti i vrijeme za koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, a ugovor se može zaključiti najdulje na četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže za poslove održavanja nerazvrstanih cesta koji se povjeravaju pravnim i fizičkim osobama na temelju pisanog ugovora, utvrditi uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova; izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora; na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Cerovlje obavlja općinski načelnik uz stručnu pomoć ovlaštenog inženjera građevine.

Općina Fažana-Fasana

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj, utvrđena je općina Fažana-Fasana kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Fažana-Fasana je 13 km², a obuhvaća dva naselja odnosno mjesna odbora s 3 635 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Fažana-Fasana je bilo jedanaest zaposlenika.

Općina Fažana-Fasana nema podatke o duljini nerazvrstanih cesta na svom području.

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 24.726.799,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 980.643,00 kn ili 4,0% ukupnih rashoda i izdataka.

Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja jedinstveni upravni odjel općine Fažana-Fasana.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Općina Fažana-Fasana nije donijela akt o nerazvrstanim cestama kojom bi uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području. Općina Fažana-Fasana nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Općina Fažana-Fasana je u poslovnim knjigama evidentirala vrijednost nerazvrstanih cesta u iznosu 40.401.556,00 kn, te je djelomično ustrojila analitičku evidenciju nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti potpunu analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema podacima katastarskog plana općine Fažana-Fasana, ukupna površina nerazvrstanih cesta na području općine iznosi 30 370 m uključujući i ceste u privatnom vlasništvu. Općina Fažana-Fasana nema podatak o duljini cesta upisanih u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi. Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općina Fažana-Fasana u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Programom i izmjenama programa održavanja komunalne infrastrukture planirani su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 960.000,00 kn. Programom su planirani poslovi održavanja odnosno djelatnosti (održavanje prometne signalizacije, održavanje prometnica, sanacija oštećenja, održavanje pristupnih i makadamskih putova, zimsko održavanje cesta, te manji radovi na cestama) s iskazanim financijskim sredstvima potrebnim za ostvarivanje programa. Programom nije utvrđen opseg poslova održavanja, odnosno nisu utvrđene pojedinačne nerazvrstane ceste ili dijelovi cesta na kojima se planira održavanje s opisom, vrstom, količinom i vrijednosti poslova održavanja koji se trebaju obaviti na svakoj pojedinoj cesti. Izvori financiranja su sredstava komunalne naknade i drugi proračunski prihodi.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Izvešće o ostvarenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. sastavljeno je u ožujku 2013., ali nije podneseno općinskom vijeću do konca obavljanja revizije (studenj 2013.). Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 980.643,00 kn. Prema odredbama članka 28. stavka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu, izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za prethodnu kalendarsku godinu.

Državni ured za reviziju predlaže podnijeti izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za prethodnu kalendarsku godinu do konca ožujka tekuće godine u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu.

Općinsko vijeće je donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima na području općine Fažana-Fasana, kojom je utvrđeno da se komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta povjerava trgovačkom društvu u vlasništvu općine, ali i pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora. Navedenom Odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta. Postupak prikupljanja ponuda provodi se kada vrijednost poslova komunalnih djelatnosti u godišnjem iznosu ne prelazi vrijednost 500.000,00 kn, a javni natječaj provodi se kada vrijednost poslova prelazi iznos od 500.000,00 kn godišnje.

Poslovi održavanja nerazvrstanih cesta povjereni su 2009., na temelju provedenog postupka javnog natječaja, te zaključenog četverogodišnjeg ugovora, odabranom trgovačkom društvu. Odredbama ugovora utvrđeno je da se opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta određuje izradom programa održavanja komunalne infrastrukture. Prema navedenom ugovoru tijekom 2012. ostvareni su rashodi u vrijednosti 718.365,00 kn. Osim izabranog izvoditelja, održavanje nerazvrstanih cesta je obavljalo i trgovačko društvo u vlasništvu općine, te su tijekom 2012. ostvareni rashodi u vrijednosti 262.278,00 kn. Trgovačko društvo u vlasništvu općine sastavlja godišnje izvješće o izvedenim radovima na održavanju nerazvrstanih cesta (održavanje prometne signalizacije, pristupnih i makadamskih putova i manji radovi na cestama). U programu održavanja komunalne infrastrukture za 2012. određeno je da poslove održavanja nerazvrstanih cesta obavlja trgovačko društvo u vlasništvu.

Državni ured za reviziju predlaže odrediti način na koji se povjerava komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta, te uskladiti Odluku o komunalnim djelatnostima na području općine Fažana-Fasana u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu.

Pojedine radove na održavanju nerazvrstanih cesta (radovi na asfaltiranju cesta, održavanje prometne signalizacije) trgovačko društvo u vlasništvu je ustupilo drugim izvoditeljima. Navedeno nije u skladu s odredbom članka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu kojom je propisano da komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili vlastiti pogon koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna ili fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji odnosno ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.

U slučaju da trgovačko društvo u vlasništvu općine nije tehnički opremljeno ili stručno osposobljeno za obavljanje pojedinih poslova održavanja nerazvrstanih cesta i navedene poslove ustupa drugim izvoditeljima, Državni ured za reviziju predlaže odrediti poslove održavanja nerazvrstanih cesta koje trgovačko društvo ne obavlja, te odabrati jedan od načina obavljanja održavanja poslova održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavlja zaposlenik jedinstvenog upravnog odjela općine, odnosno odsjeka za komunalne poslove nadležnog za komunalne poslove.

Općina Funtana-Fontane

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Funtana-Fontane kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Funtana-Fontane je 7,9 km², a obuhvaća jedno naselje s 907 stanovnika. Na koncu 2012. općina Funtana-Fontane je imala šest zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Funtana-Fontane je 29,428 km, što čini 3 725 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 11.616.524,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 169.779,00 kn ili 1,5% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 5.769,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Funtana-Fontane obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Općina Funtana-Fontane je u prosincu 2012. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama kojom je uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području. Odlukom je utvrđeno da će radove na održavanju nerazvrstanih cesta obavljati trgovačko društvo u vlasništvu općine Funtana-Fontane, te fizička ili pravna osoba na temelju pisanog ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, u skladu s godišnjim programom održavanja komunalne infrastrukture. Odlukom je također, utvrđeno da poslovi održavanja nerazvrstanih cesta obuhvaćaju poslove redovitog održavanja i poslove pojačanog održavanja. Poslovi redovitog održavanja se odnose na praćenje stanja nerazvrstanih cesta, popravak kolnika i drugih dijelova ceste, izradu asfaltnog tepiha, manji popravci suhozida, uklanjanje odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, održavanje prometne signalizacije, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz cestu, održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima i drugo. Poslovi pojačanog održavanja se odnose na obnavljanje kolnika u većem opsegu, dogradnju nogostupa, sanaciju odrona, klizišta i potpornih zidova, sanaciju suhozida, poboljšanje sustava za oborinsku odvodnju, dopunu prometne signalizacije i drugo.

Općina Funtana-Fontane vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi naziv nerazvrstane ceste, odnosno njenu lokaciju i duljinu.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu (popis) podataka o nerazvrstanim cestama koja će uz naziv i duljinu nerazvrstane ceste sadržavati i opis nerazvrstane ceste, površinu ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Općina Funtana-Fontane nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Na području općine Funtana-Fontane ima 29 428 m nerazvrstanih cesta, od čega su u zemljišne knjige upisane kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo nerazvrstane ceste u duljini od 527 m.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis nerazvrstanih cesta na području općine Funtana-Fontane u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Funtana-Fontane je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 170.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja prema vrstama poslova, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja nerazvrstanih cesta po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 169.779,00 kn. Odnose se na radove na održavanju kolnika, pješačkih staza i parkirališta, makadamskih cesta i pristupnih putova, te održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima (zimska služba), a financirani su iz sredstava komunalne naknade i boravišne pristojbe. Izvješće je usvojeno u ožujku 2013.

Općina Funtana-Fontane je donijela odluku kojom je utvrdila da će obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na svom području, u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima (zimska služba) povjeriti vlastitom trgovačkom društvu, te da se drugi komunalni poslovi održavanja nerazvrstanih cesta mogu povjeriti fizičkoj ili pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu postupka prikupljanja ponuda radi povjeravanja tih komunalnih poslova.

Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. u iznosu 169.779,00 kn se odnose na radove na održavanju kolnika, pješačkih staza i parkirališta, makadamskih cesta i pristupnih putova u iznosu 149.779,00 kn i održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima (zimski služba) u iznosu 20.000,00 kn.

U skladu s Odlukom o nerazvrstanim cestama, obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u 2012. je povjereno trgovačkom društvu u vlasništvu općine Funtana-Fontane. S trgovačkim društvom je u siječnju 2012. zaključen ugovor o obavljanju poslova održavanja prohodnosti cesta u zimskim uvjetima (zimski služba) u iznosu 20.000,00 kn, u skladu s programom održavanja nerazvrstanih cesta za 2012. Za obavljene poslove trgovačko društvo je ispostavilo mjesečne račune koji sadrže specifikaciju obavljenih radova.

U travnju 2012., općina Funtana-Fontane je provela postupak prikupljanja ponuda, te odabrala pravnu osobu kojoj je povjerila obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta u 2012., o čemu je zaključen ugovor u svibnju 2012. Ugovoreno je obavljanje radova na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste predviđenih godišnjim programom održavanja komunalne infrastrukture, prema jediničnim cijenama iz ponudbenog troškovnika. Plaćanje obavljenih radova je ugovoreno na temelju ispostavljenih računa. Jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora nije ugovoreno, što nije u skladu s odredbom članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu prema kojoj ugovor o povjeravanju komunalnih poslova obvezatno sadrži i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Na temelju zaključenog ugovora, pravna osoba je tijekom 2012. obavila radove na održavanju nerazvrstanih cesta, predviđene programom održavanja nerazvrstanih cesta, u vrijednosti 149.779,00 kn.

Državni ured za reviziju predlaže prilikom zaključivanja ugovora o povjeravanju komunalnih poslova ugovoriti i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Funtana-Fontane obavlja jedinstveni upravni odjel općine Funtana-Fontane.

Općina Gračišće

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Gračišće kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Gračišće je 61 km², a obuhvaća sedam naselja s 1 419 stanovnika. Na koncu 2012. općina Gračišće je imala šest zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Gračišće je 120 km, što čini 1 967 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 10.276.487,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 111.106,00 kn ili 1,1% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 926,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Gračišće obavlja odsjek za komunalni sustav ustrojen u okviru jedinstvenog upravnog odjela.

Nalaz i preporuke

Općina Gračišće je u rujnu 2010. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području. Odlukom je utvrđeno da održavanje nerazvrstanih cesta obuhvaća poslove redovitog i izvanrednog održavanja. Poslovi redovitog održavanja se odnose na praćenje stanja nerazvrstanih cesta, popravak kolnika i drugih dijelova ceste, izradu asfaltnog tepiha, uklanjanje odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, održavanje prometne signalizacije, održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima i drugo. Poslovi pojačanog održavanja se odnose na sanaciju odrona, potpornih zidova i klizišta, obnavljanje cestovne građevine u većem opsegu i poboljšanje sustava za oborinsku odvodnju.

Državni ured za reviziju predlaže uskladiti Odluku o nerazvrstanim cestama s odredbama Zakona o cestama, koji je stupio na snagu u srpnju 2011. Odlukom treba urediti upravljanje, održavanje i izgradnju nerazvrstanih cesta na području općine, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te općina Gračišće nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koji će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Općina Gračišće nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Na području općine Gračišće je evidentirano 120 km nerazvrstanih cesta, od čega su u zemljišne knjige upisane kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo nerazvrstane ceste u duljini od 10,040 km.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis svih nerazvrstanih cesta na području općine Gračišće u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Gračišće je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 80.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja prema vrstama poslova, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja nerazvrstanih cesta po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću općine Gračišće je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 111.106,00 kn. Odnose se odnose na radove na održavanju cesta i nogostupa (razastiranje jalovine, tampona i drugo), a financirani su iz sredstava komunalne naknade i drugih općinskih prihoda. U ožujku 2013. općinsko vijeće je usvojilo izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012.

Obavljanje poslova na održavanju nerazvrstanih cesta u 2012. povjereno je pravnim osobama, bez zaključivanja pisanog ugovora. Pravne osobe su odabrane neposrednom pogodbom. Radovi su obavljani na temelju narudžbenica, a obračunani su na temelju ispostavljenih računa.

Općina Gračišće nije donijela akt kojim bi utvrdila komunalne djelatnosti na svom području i način njihova obavljanja. Jedinice lokalne samouprave su obvezne, na temelju Zakona o komunalnom gospodarstvu, osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti na svom području. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili služba-vlastiti pogon, koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji ili na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje komunalne djelatnosti čije se obavljanje može povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, te utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova na temelju ugovora. Odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova se može zaključiti najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže donošenje Odluke o komunalnim djelatnostima kojom će se utvrditi komunalne djelatnosti i način njihova obavljanja, te povjeravanje obavljanja komunalnih poslova na način utvrđen donesenom odlukom, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Gračišće načelnik općine Gračišće.

Općina Grožnjan-Grisignana

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Grožnjan-Grisignana kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Grožnjan-Grisignana je 66 km² i obuhvaća deset naselja s 736 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Grožnjan-Grisignana je bilo sedam zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Grožnjan-Grisignana je 72,05 km, što čini 1 092 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 6.913.309,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 190.965,00 kn ili 2,8% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 2.650,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Grožnjan-Grisignana obavljaju zaposlenici Jedininstvenog upravnog odjela općine Grožnjan-Grisignana.

Nalaz i preporuke

Općina Grožnjan-Grisignana je donijela u prosincu 2010. Odluku o popisu nerazvrstanih cesta na svom području. U listopadu 2013. je donesena Odluka o nerazvrstanim cestama, te nova Odluka o utvrđivanju popisa nerazvrstanih cesta na području općine Grožnjan-Grisignana. Odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama uređeno je korištenje, održavanje, zaštita, rekonstrukcija i izgradnja nerazvrstanih cesta te nadzor nad tim cestama. Odredbama navedene odluke nije uređeno financiranje nerazvrstanih cesta. U skladu s odredbama Zakona o cestama, građenje, rekonstrukcija i održavanje nerazvrstanih cesta, financira se iz proračuna jedinice lokalne samouprave, komunalne naknade i komunalnog doprinosa, te naknada za osnivanje prava služnosti, prava građenja i prava zakupa na nerazvrstanoj cesti kao i iz drugih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže utvrditi sve izvore financiranja za poslove građenja, rekonstrukcije i održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Odredbama Odluke o popisu nerazvrstanih cesta na području općine Grožnjan-Grisignana iz 2013. su obuhvaćene 83 nerazvrstane ceste ukupne duljine 72,05 km koje su pristupačne većem broju korisnika, te spajaju više naseljenih mjesta i drugih javnih cesta. Navedeni popis sadrži podatke o opisu ceste i duljini te se planira napraviti popis cesta prema uređenosti. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, do vremena obavljanja revizije (rujan 2013.), nije donesen.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema podacima iz bilance, koncem 2012. vrijednost nerazvrstanih cesta iznosi 5.724.205,00 kn i odnosi se na ulaganja na više nerazvrstanih cesta. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u skladu s jedinstvenom bazom podataka nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za revizije predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Općina Grožnjan-Grisignana nema podataka o ukupnoj duljini nerazvrstanih cesta koja je upisana u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo. Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i kao neotuđivog vlasništva općine Grožnjan-Grisignana.

Program održavanja nerazvrstanih cesta obuhvaćen je Programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012. iz prosinca 2011., s izmjenama i dopunama programa iz travnja i prosinca 2012. Programom održavanja komunalne infrastrukture planiran je opis poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova, ali nije planiran opseg poslova. Izvori financiranja su navedeni u ukupnom iznosu cijelog Programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture za 2012, ali nisu navedeni po djelatnostima.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će, osim opisa (vrste) i procjene troškova prema pojedinim poslovima održavanja, sadržavati opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja, te utvrditi izvore financiranja održavanja nerazvrstanih cesta.

U ožujku 2013. općinsko vijeće općine Grožnjan-Grisignana je donijelo izvješće o ostvarenju Programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom programu, rashodi koji se odnose na održavanje nerazvrstanih cesta planirani su u iznosu 210.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 190.965,00 kn, što je za 19.035,00 kn ili 9,1% manje od plana. Prema godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna općine Grožnjan-Grisignana, izvori financiranja rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta su prihodi za posebne namjene.

Prema Izvješću o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture, unutar komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta iskazani su rashodi za košnju trave i niskog raslinja uz nerazvrstane ceste u iznosu 79.278,00 kn, rashodi za interventne radove na nerazvrstanim cestama u iznosu 62.675,00 kn, te rashodi za tekuće održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 49.012,00 kn.

Unutar rashoda za košnju trave i niskog raslinja uz nerazvrstane ceste iskazani su rashodi koji se odnose na navedene poslove u iznosu 73.528,00 kn i rashodi za razne poslove uređenja okoliša (iskop i odvoz zemlje i kamena, vađenje starog i zamjena s novim stablom i slično) u iznosu 5.750,00 kn. Prema dokumentaciji, u svibnju 2012. je provedeno javno prikupljanje ponuda za nabavu radova male vrijednosti-košnja trave i niskog raslinja uz nerazvrstane ceste. Na temelju sastavljenog zapisnika, općinski načelnik je donio odluku, te je s izabranim izvoditeljem zaključen ugovor u lipnju 2012. u vrijednosti 65.481,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Prije zaključenja ugovora, obavljani su poslovi, te su rashodi za košnju ostvareni u iznosu 8.047,00 kn. Poslove košnje obavio je isti izvođač. Ostale poslove održavanja nerazvrstanih cesta je obavljalo više izvođača bez zaključenja ugovora.

Prema odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora u općini Grožnjan-Grisignana iz veljače 2002., komunalna djelatnost održavanja javnih površina koja obuhvaća komunalne poslove održavanja prometnica, obavlja se na temelju pisanog ugovora. Navedenom Odlukom utvrđeni su uvjeti za provedbu postupka prikupljanja ponuda i mjerila za odabir ponude, te da općinsko vijeće općine Grožnjan-Grisignana donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave nakon što je utvrdilo uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, te nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova obavezno sadrži djelatnosti i vrijeme za koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, a ugovor se može zaključiti najdulje na četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže povjeravati poslove održavanja nerazvrstanih cesta na temelju ugovora o povjeravanju koji se zaključuje nakon provedenog postupka prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, te na temelju odluke općinskog vijeća u skladu s odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora u općini Grožnjan-Grisignana, te odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Za poslove košnje trave uz prometnice ugovorena je jedinična cijena 0,29 kn/m s porezom na dodanu vrijednost, što odgovara dva puta obavljenoj košnji (jednom za visoko raslinje, a jednom za nisko raslinje) na obadvije strane ceste uz 56,449 km nerazvrstanih cesta. Poslovi košnje se obavljaju prema narudžbi, te nerazvrstane ceste na kojima se obavljaju ovi poslovi nisu utvrđene. Prema ispostavljenim računima, poslovi košnje trave i niskog raslinja obavljani su na navedeni način na preko 50 lokacija ukupne duljine 63,387 km. Nazivi lokacija ne odgovaraju nazivima iz popisa nerazvrstanih cesta, te se ne može usporediti koja duljina nerazvrstanih cesta je stvarno obuhvaćena, odnosno kojim intenzitetom su se obavljali poslovi košnje na pojedinoj nerazvrstanoj cesti.

Prema računima, interventni radovi na nerazvrstanim cestama odnose se na građevinske radove potrebne za postavljanje elektroenergetskih i telefonskih instalacija na 198 m nerazvrstane ceste, popravak i sanaciju prometnica, te čišćenje snijega, dok tekuće održavanje nerazvrstanih cesta obuhvaća prijevoz i ravnanje jalovine, uređenje pristupnog puta, te strojno čišćenje prometnica od odronjenog materijala. Navedene poslove obavljale su pravne i fizičke osobe bez zaključenog ugovora. Kod dijela računa poslovi su navedeni opisno (uređenje, popravak, sanacija, čišćenje snijega), te se ne može utvrditi na što se odnose količine i cijene.

Općina Grožnjan-Grisignana navodi da kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Grožnjan-Grisignana obavlja općinski načelnik i komunalni redar. Za obavljene poslove održavanja nerazvrstanih cesta nije sastavljen zapisnik, a iz dokumentacije nije vidljivo da je obavljena kontrola. S obzirom da se prema ispostavljenim računima ne može utvrditi količina obavljenog posla prema vrstama posla, odnosno prema cestama iz Odluke o utvrđivanju popisa nerazvrstanih cesta na području općine Grožnjan-Grisignana, kontrola poslova održavanja nerazvrstanih cesta nije u cijelosti učinkovita.

Državni ured za reviziju predlaže uspostaviti sustav kontrola i nadzora nad obavljanjem poslova održavanja nerazvrstanih cesta.

Općina Kanfanar

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Kanfanar kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Kanfanar je 58 km², a obuhvaća 20 naselja s 1 543 stanovnika. Na koncu 2012. općina Kanfanar je imala pet zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Kanfanar je 100 km, što čini 1 724 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 9.944.369,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 349.627,00 kn ili 3,5% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 3.496,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Kanfanar obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Općina Kanfanar nije donijela akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, koji su poslovi upravljanja i održavanja nerazvrstanih cesta (redovno i izvanredno održavanje), tko ih obavlja, tko obavlja kontrolu i nadzor nad izvođenjem radova redovitog i izvanrednog održavanja te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Treba urediti koji su poslovi izgradnje i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta i tko ih obavlja, te propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te općina Kanfanar nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području općine Kanfanar, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine u kojoj je cesta izgrađena.

Općina Kanfanar je ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području općine Kanfanar nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općine Kanfanar u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Kanfanar je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 498.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova, te procjenu troškova održavanja po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture, za prethodnu kalendarsku godinu. Općinskom vijeću općine Kanfanar nije podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012.

Državni ured za reviziju predlaže podnijeti općinskom vijeću izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture na području općine Kanfanar u propisanom roku i prema svim elementima godišnjeg programa, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Prema podacima općine Kanfanar, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. su ostvareni u iznosu 349.627,00 kn, a financirani su iz sredstava komunalne naknade. Odnose se na radove na uklanjanju nepoželjne vegetacije uz ceste (košnja trave i rezanje raslinja) u iznosu 125.000,00 kn, održavanju makadamskih putova (nasipavanje, saniranje udarnih rupa i drugo) u iznosu 120.180,00 kn, održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima (zimski služba) u iznosu 36.531,00 kn, čišćenju prometnice u industrijskoj zoni u iznosu 24.876,00 kn, održavanju sustava za oborinsku odvodnju u iznosu 14.760,00 kn i čišćenju ulica od snijega u iznosu 12.172,00 kn, te na nabavu materijala za nasipavanje za potrebe održavanja nerazvrstanih cesta u iznosu 16.108,00 kn.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na košnju trave i rezanje raslinja uz nerazvrstane ceste tijekom 2012. povjereno je trgovačkom društvu u vlasništvu općine Kanfanar, o čemu je zaključen ugovor. Obračun radova je ugovoren prema cjeniku radova za 2012., koji je sastavni dio zaključenog ugovora, a vrijednost radova je ugovorena u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Obavljeni radovi su obračunani u skladu s ugovorom.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima povjereno je pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Pravna osoba je odabrana neposrednom pogodbom.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje makadamskih putova, čišćenje prometnice u industrijskoj zoni, održavanje sustava za oborinsku odvodnju i čišćenje ulica od snijega povjereno je pravnim i fizičkim osobama bez zaključivanja pisanog ugovora. Izvoditelji su odabrani neposrednom pogodbom. Radovi su povjereni na temelju narudžbenica, a obračunani su na temelju ispostavljenih računa.

Općina Kanfanar nije donijela odluku kojim bi utvrdila komunalne djelatnosti na svom području i način njihova obavljanja. Jedinice lokalne samouprave su obvezne na temelju Zakona o komunalnom gospodarstvu osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti na svom području. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili služba-vlastiti pogon, koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji ili na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje komunalne djelatnosti čije se obavljanje može povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, te utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova na temelju ugovora. Odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova se može zaključiti najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se utvrditi komunalne djelatnosti i način njihova obavljanja u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te povjeravati obavljanje komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta na način utvrđen donesom odlukom.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Kanfanar obavlja jedinstveni upravni odjel općine Kanfanar.

Općina Karojba

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Karojba kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Karojba je 35 km² i obuhvaća četiri naselja s 1 438 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Karojba su bila dva zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Karojba je 21,35 km, što čini 610 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 2.030.485,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 66.515,00 kn ili 3,3% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 3.115,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Karojba obavlja Jedinstveni upravni odjel općine Karojba.

Nalaz i preporuke

Općina Karojba je donijela u prosincu 2011. Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom se uređuje korištenje, upravljanje, održavanje, građenje, rekonstrukcija, zaštita, financiranje te poslovi nadzora na nerazvrstanim cestama na svom području. Financiranje nerazvrstanih cesta uređeno je djelomično. Navedenom odlukom je predviđeno plaćanje naknada u pojedinim slučajevima kao što su građenje instalacija, priključaka i prilaza, izvanredni prijevoz, privremeno zauzimanje nerazvrstanih cesta i slično. Financiranje nije uređeno u cijelosti u skladu s odredbama Zakona o cestama, prema kojima se građenje, rekonstrukcija i održavanje nerazvrstanih cesta, financira iz proračuna jedinice lokalne samouprave, komunalne naknade i komunalnog doprinosa, te naknada za osnivanje prava služnosti, prava građenja i prava zakupa na nerazvrstanoj cesti kao i iz drugih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže utvrditi sve izvore financiranja za poslove građenja, rekonstrukcije i održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Popisom nerazvrstanih cesta obuhvaćene su 34 nerazvrstane ceste ukupne duljine 21,35 km. Popis sadrži podatke o vrsti kolnika, duljini, širini i površini nerazvrstane ceste. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama nije, do vremena obavljanja revizije (rujan 2013.), donesen.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Koncem 2012. u poslovnim knjigama nije iskazana vrijednost nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za revizije predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Općina Karojba nema podataka o ukupnoj duljini nerazvrstanih cesta koja je upisana u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo. Prema obrazloženju, podaci o duljini i površini nerazvrstanih cesta iz popisa nerazvrstanih cesta ne može se neposredno povezati s podacima u zemljišnim knjigama jer su u posjedovnim listovima podaci o ukupnoj površini puta, dok su putovi različite širine.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo općine Karojba.

Program održavanja nerazvrstanih cesta obuhvaćen je Programom održavanja, te gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture za 2012. iz prosinca 2011., s izmjenom i dopunom programa iz prosinca 2012. Programom održavanja komunalne infrastrukture planiran je opis poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova, po djelatnostima uz iskaz financijskih sredstava, te naznačenim izvorima financiranja održavanja nerazvrstanih cesta, ali nije planiran opseg poslova.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će, osim opisa (vrste) i procjene troškova prema pojedinim poslovima održavanja, sadržavati opseg (količinu) procjenu troškova prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Zbog konstituiranja novog općinskog vijeća, izvješće o ostvarenju Programa održavanja komunalne infrastrukture je prihvaćeno u srpnju 2013. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je svake godine do konca ožujka podnijeti predstavničkom tijelu izvješće o izvršenju Programa održavanja komunalne infrastrukture u prethodnoj kalendarskoj godini.

Državni ured za reviziju predlaže podnijeti općinskom vijeću izvješće o izvršenju Programa održavanja komunalne infrastrukture u zakonski propisanom roku.

Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani su u iznosu 85.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 66.515,00 kn, što je za 18.485,00 kn ili 21,8% manje od plana. Izvori financiranja su sredstva komunalne naknade.

Prema izvješću o ostvarenju programa održavanja komunalne infrastrukture, ostvareni su rashodi za sanaciju putova na tri lokacije u iznosu 29.524,00 kn, rashodi za košnju raslinja na prilaznim putovima u iznosu 27.366,00 kn i rashodi za nasipavanje neasfaltiranih nerazvrstanih cesta u iznosu 9.625,00 kn.

Na temelju odluke općinskog načelnika općine Karojba od 1. lipnja 2012., s fizičkom osobom je 4. lipnja 2012. zaključen ugovor o košnji trave i sječi raslinja uz nerazvrstane ceste u vrijednosti 30.222,00 kn s porezom na dodanu vrijednost kojim je obuhvaćeno 25,450 km nerazvrstanih cesta. Po okončanju posla je sastavljena specifikacija izvedenih radova i zapisnik o primopredaji radova na košnji raslinja koje je ovjerila ovlaštena osoba općine Karojba. Rashodi prema ugovoru su ostvareni u iznosu 27.366,00 kn i obuhvaćaju 22,750 km nerazvrstanih cesta. Prema specifikaciji izvedenih radova, radovi su izvedeni od 20. svibnja do 15. lipnja 2012., što znači da su započeti prije donošenja odluke, odnosno prije zaključenja ugovora. Za poslove koji se odnose na sanaciju putova i nasipavanje neasfaltiranih nerazvrstanih cesta nije zaključen ugovor već su obavljani na temelju dostavljenih ponuda izvoditelja. Odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima iz ožujka 2007., je propisano da se održavanje nerazvrstanih cesta obavlja na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova koji se zaključuje nakon provedenog postupka povjeravanja propisanog odredbama Uredbe o postupku nabave roba, radova i usluga male vrijednosti iz 2002., ako se ti poslovi povjeravaju na razdoblje do godine dana, odnosno, nakon provedenog postupka u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, ako se poslovi povjeravaju na razdoblje duže od godine dana.

Navedena Odluka nije usklađena s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu u dijelu koji se odnosi na postupak povjeravanja obavljanja komunalnih djelatnosti. Odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu je propisano da komunalne djelatnosti mogu obavljati, između ostalog, pravne i fizičke osobe na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje komunalnih poslova na temelju ugovora, odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe s kojom će izvršno tijelo zaključiti ugovor o povjeravanju komunalnih poslova s propisanim elementima na rok najduže do četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže, propisati način, uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta, provesti postupak prikupljanja ponuda ili javnog natječaja te povjeriti komunalne poslove održavanja nerazvrstanih cesta na temelju ugovora o povjeravanju u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu obavljenih poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavlja Jedinostveni upravni odjel općine Karojba.

Općina Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica je 32 km² i obuhvaća 15 naselja s 1 463 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica je bilo deset zaposlenika.

Prema podacima Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije-Regione Istriana iz 2003., duljina nerazvrstanih cesta na području općine Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica je 7,105 km, što čini 222 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 5.207.841,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 77.214,00 kn ili 1,5% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 10.868,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavljaju zaposlenici Jedinog upravnog odjela općine Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica.

Nalaz i preporuke

Općina Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica je donijela u kolovozu 2011. Odluku o nerazvrstanim cestama kojom se uređuje korištenje, upravljanje, održavanje, građenje, rekonstrukcija, zaštita i nadzor nerazvrstanih cesta. Financiranje upravljanja, održavanja i izgradnje nerazvrstanih cesta nije uređeno. U skladu s odredbama Zakona o cestama, građenje, rekonstrukcija i održavanje nerazvrstanih cesta, financira se iz proračuna jedinice lokalne samouprave, komunalne naknade i komunalnog doprinosa, te naknada za osnivanje prava služnosti, prava građenja i prava zakupa na nerazvrstanoj cesti kao i iz drugih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže utvrditi izvore financiranja za poslove građenja, rekonstrukcije i održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema Odluci o nerazvrstanim cestama, evidenciju o nerazvrstanim cestama, zemljišnom pojasu, prometnoj signalizaciji i opremi vodi jedinstveni upravni odjel općine Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica. Do dana obavljanja revizije (rujan 2013.) općina Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica nije ustrojila evidenciju. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, do vremena obavljanja revizije, nije donesen.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Koncem 2012. vrijednost nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama je 260.654,00 kn, a odnosi se na ulaganja na nerazvrstanim cestama.

Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u skladu s jedinstvenom bazom podataka nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za revizije predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Općina Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica nema podataka o ukupnoj duljini nerazvrstanih cesta koja je upisana u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo. Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave.

Program održavanja nerazvrstanih cestama donesen je kao dio programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture za 2012. Programom održavanja komunalne infrastrukture je utvrđen opis poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova, ali nije utvrđen opseg poslova. Izvori financiranja su navedeni u ukupnom iznosu cijelog Programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture za 2012, ali nisu navedeni po djelatnostima. Izvješće o ostvarenju Programa održavanja komunalne infrastrukture nije sastavljeno. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi Program održavanja komunalne infrastrukture za svaku kalendarsku godinu u skladu s predvidim sredstvima i izvorima financiranja. Programom održavanja komunalne infrastrukture planira se opis i opseg poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova, po djelatnostima uz iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa i naznakom izvora financiranja. Izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je svake godine do konca ožujka podnijeti predstavničkom tijelu izvješće o izvršenju navedenog Programa.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati, osim opis (vrste) i procjene troškova prema pojedinim poslovima održavanja, opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja, utvrditi izvore financiranja; te pratiti izvršenje godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture i u propisanom roku (do konca ožujka tekuće godine za prethodnu godinu) podnositi predstavničkom tijelu izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture na području jedinice lokalne samouprave prema svim elementima godišnjeg programa,

Prema izvršenju proračuna, rashodi za program održavanja nerazvrstanih cesta planirani su u iznosu 85.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 77.214,00 kn, što je za 7.786,00 kn ili 9,2% manje od plana. Rashodi za program održavanja nerazvrstanih cesta planirani proračunom nisu usklađeni s navedenim rashodima planiranim u Programu održavanja komunalne infrastrukture.

Proračunom planirani rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 85.000,00 kn odnose se na rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja nerazvrstanih cesta u iznosu 70.000,00 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja vertikalne i horizontalne signalizacije u iznosu 10.000,00 kn te rashodi za obilježavanje naselja, ulica i cesta u iznosu 5.000,00 kn. Prema Programu održavanja komunalne infrastrukture, program održavanja nerazvrstanih cesta je planiran u ukupnom iznosu 85.000,00 kn i obuhvaća rashode za održavanje nerazvrstanih putova i makadama u iznosu 35.000,00 kn, održavanje prometnica i sanaciju oštećenja u iznosu 25.000,00 kn, prometnu i ostalu signalizaciju u iznosu 15.000,00 kn, te zimsko održavanje cesta u iznosu 10.000,00 kn. U skladu s odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08 i 136/12) i Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine 26/10), prihodi, primici, rashodi i izdaci proračuna se iskazuju, između ostalog, prema programskoj klasifikaciji, te se rashodi i izdaci iskazuju kroz aktivnosti i projekte, koji su povezani u programe temeljem zajedničkih ciljeva. Kako se radi o istom programu, ovi rashodi bi trebali biti usklađeni.

Državni ured za reviziju predlaže iznos i strukturu planiranih rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta u Programu održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s iznosom i strukturom rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta planiranih proračunom općine Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica.

Tijekom 2012. više pravnih i fizičkih osoba je obavljalo razne poslove na održavanju nerazvrstanih cesta bez zaključenja ugovora. Odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama je određeno da poslove održavanja nerazvrstanih cesta obavljaju pravne odnosno fizičke osobe kojima je to povjereno u skladu s posebnim zakonom. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora te izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova s propisanim elementima i najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže propisati posebnim aktom način, uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje komunalnih djelatnosti te provoditi postupak povjeravanja komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama i Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavljaju općinski načelnik i pročelnik jedinstvenog upravnog odjela općine Kaštelir-Labinci-Castelliere-S.Domenica.

Općina Kršan

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Kršan kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Kršan je 127 km², a obuhvaća 24 naselja s 2 951 stanovnikom. Na koncu 2012. općina Kršan je imala 12 zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Kršan je 117,960 km, što čini 929 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 22.160.144,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 2.332.219,00 kn ili 10,5% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 19.771,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Kršan obavlja odsjek za urbanizam, graditeljstvo i komunalne poslove, koji je ustrojen u okviru jedinstvenog upravnog odjela.

Nalaz i preporuke

Općina Kršan je u kolovozu 2011. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području. Odlukom je utvrđeno da održavanje nerazvrstanih cesta obuhvaća poslove redovitog i pojačanog održavanja. Poslovi redovitog održavanja se odnose na praćenje stanja nerazvrstanih cesta, popravak kolnika i drugih dijelova ceste, izradu asfaltnog tepiha, uklanjanje odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, održavanje prometne signalizacije, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz cestu, održavanje prohodnosti u zimskim uvjetima i drugo. Poslovi pojačanog održavanja se odnose na obnavljanje kolnika u većem opsegu, sanaciju odrona, klizišta i potpornih zidova, poboljšanje sustava za oborinsku odvodnju, dopunu prometne signalizacije i drugo. Način održavanja nerazvrstanih cesta je utvrđen Odlukom o komunalnim djelatnostima, prema kojoj općina Kršan obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na svom području povjerava fizičkoj ili pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.

Općina Kršan vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi oznaku i duljinu ceste, kategoriju ceste (cesta 1., 2., 3. i 4. reda), dionicu ceste i naselja kroz koja cesta prolazi.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu (popis) podataka o nerazvrstanim cestama na području općine Kršan, koja će uz oznaku i duljinu nerazvrstane ceste sadržavati i opis nerazvrstane ceste, površinu ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine u kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama nije ustrojena u skladu s jedinstvenom bazom podataka o nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području općine Kršan nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općine Kršan u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Kršan je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 3.575.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova, te procjenu troškova održavanja po pojedinim nerazvrstanim cestama, osim u dijelu koji se odnosi na poslove asfaltiranja i poslove sanacije makadamskog puta.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 2.332.219,00 kn. Odnose se na izradu asfaltnog tepiha, popravak kolnika i drugih dijelova ceste, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz cestu, i održavanje prometne signalizacije. Financirani su iz fondova Europske unije (program IPARD) u iznosu 1.636.515,00 kn i iz sredstava komunalne naknade u iznosu 695.704,00 kn. Izvješće je usvojeno odlukom općinskog vijeća iz travnja 2013.

Općina Kršan je donijela Odluku o komunalnim djelatnostima kojom je utvrdila da se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na području općine može povjeriti fizičkoj ili pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Navedenom Odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. u iznosu 2.332.219,00 kn odnose se na asfaltiranje ceste u iznosu 1.666.830,00 kn, održavanje makadamskih i protupožarnih putova u iznosu 381.246,00 kn, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste u iznosu 224.287,00 kn, popravak kolnika u iznosu 39.062,00 kn i održavanje prometne signalizacije u iznosu 20.794,00 kn.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na asfaltiranje ceste povjereno je pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Pravna osoba je odabrana u postupku javne nabave, koji je proveden prema pravilima programa IPARD za korištenje sredstava iz fondova Europske unije. Posao asfaltiranja je financiran sredstvima iz navedenog programa i vlastitim sredstvima općine Kršan.

Dio radova na održavanju makadamskih i protupožarnih putova povjeren je pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Pravna osoba je odabrana u postupku prikupljanja ponuda, koji je proveden u skladu s uvjetima i mjerilima za provedbu postupka prikupljanja ponuda utvrđenim Odlukom o komunalnim djelatnostima. Ugovor s odabranom pravnom osobom je zaključen u kolovozu 2012., na četiri godine. Ugovoreno je obavljanje radova na održavanju nerazvrstanih cesta (nasipavanje, saniranje udarnih rupa i drugo), prema jediničnim cijenama iz prihvaćene ponude i ponudbenog troškovnika koji je sastavni dio ugovora. Plaćanje obavljenih radova je ugovoreno na temelju ispostavljenih računa za obavljeni posao, u roku 45 dana. Jamstvo pravne osobe o ispunjenju ugovora je ugovoreno na način da je pravna osoba dostavila zadužnicu u iznosu 10.000,00 kn, koju općina Kršan može naplatiti u slučaju neispunjenja ugovornih obveza od strane pravne osobe. Na temelju zaključenog ugovora, pravna osoba je obavila dio radova na održavanju makadamskih i protupožarnih putova, predviđenih programom održavanja nerazvrstanih cesta za 2012., u vrijednosti 155.756,00 kn.

Dio radova na održavanju makadamskih i protupožarnih putova, te poslovi uklanjanja nepoželjne vegetacije uz ceste, popravka kolnika i održavanja prometne signalizacije povjereni su pravnim osobama bez zaključivanja pisanog ugovora. Pravne osobe su odabrane neposrednom pogodbom. Radovi su povjereni na temelju narudžbenica, a obračunani su na temelju ispostavljenih računa. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti može obavljati trgovačko društvo koje osniva jedinica lokalne samouprave, javna ustanova koju osniva jedinica lokalne samouprave, vlastiti pogon, pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.

Državni ured za reviziju predlaže povjeravati obavljanje svih komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Kršan na način utvrđen Odlukom o komunalnim djelatnostima, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Kršan obavljaju odsjek za urbanizam, graditeljstvo i komunalne poslove i načelnik općine Kršan.

Općina Lanišće

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Lanišće kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Lanišće je 144 km², a obuhvaća 14 naselja s 329 stanovnika. Na koncu 2012. općina Lanišće je imala četiri zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Lanišće je 25 km, što čini 174 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 1.965.005,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 45.322,00 kn ili 2,3% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 1.813,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Lanišće obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Općina Lanišće nije donijela akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te općina Lanišće nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Općina Lanišće nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području općine Lanišće nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općine Lanišće u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave za svaku kalendarsku godinu, u skladu s predvidivim sredstvima i izvorima financiranja, donosi program održavanja komunalne infrastrukture za komunalne djelatnosti na svom području. Programom se obvezatno utvrđuje opis i opseg poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova, po djelatnostima, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju navedenog programa, za prethodnu kalendarsku godinu. Općina Lanišće nije donijela program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., odnosno nije donijela program održavanja nerazvrstanih cesta, te općinskom vijeću nije podneseno izvješće o izvršenju programa.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja. Nadalje, predlaže pratiti izvršenje godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture i podnijeti općinskom vijeću izvješće o izvršenju programa u propisanom roku i prema svim elementima godišnjeg programa, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Također, predlaže, u slučaju povećanog opsega poslova na održavanju nerazvrstanih cesta, donijeti izmjene i dopune godišnjeg programa održavanja nerazvrstanih cesta sa svim potrebnim elementima.

Prema podacima općine Lanišće, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. su ostvareni u iznosu 45.322,00 kn, a odnose se na održavanje neasfaltirane ceste u iznosu 25.000,00 kn, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste (košnja trave i rezanje raslinja) u iznosu 11.325,00 kn i održavanje kolnika (saniranje udarnih rupa i drugo) u iznosu 8.997,00 kn. Obavljanje navedenih poslova povjereno je pravnim osobama bez zaključivanja pisanog ugovora. Pravne osobe su odabrane neposrednom pogodbom. Radovi su obavljani na temelju narudžbenica, a obračunani su na temelju ispostavljenih računa.

Općina Lanišće nije donijela akt kojim bi utvrdila komunalne djelatnosti na svom području i način njihova obavljanja. Jedinice lokalne samouprave su obvezne na temelju Zakona o komunalnom gospodarstvu osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti na svom području. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili služba-vlastiti pogon, koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji ili na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje komunalne djelatnosti čije se obavljanje može povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, te utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova na temelju ugovora. Odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova se može zaključiti najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti Odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se utvrditi komunalne djelatnosti i način njihova obavljanja u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te povjeravati obavljanje komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta na način utvrđen donesenom odlukom.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Lanišće obavlja načelnik općine Lanišće.

Općina Ližnjan-Lisignano

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Ližnjan-Lisignano kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Ližnjan-Lisignano je 54 km² i obuhvaća šest naselja s 3 965 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Ližnjan-Lisignano je bilo osam zaposlenika.

Prema podacima Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije-Regione Istriana iz 2003., duljina nerazvrstanih cesta na području općine Ližnjan-Lisignano je 7,4 km, što čini 137 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 16.399.869,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 266.664,00 kn ili 1,6% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 36.036,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Ližnjan-Lisignano obavljaju zaposlenici Jedininstvenog upravnog odjela općine Ližnjan-Lisignano.

Nalaz i preporuke

Općina Ližnjan-Lisignano je 2008. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama te 2009. izmjenu navedene Odluke. U lipnju 2012. donesena je nova Odluka o nerazvrstanim cestama kojom se uređuje upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta.

U skladu s odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama, jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama vodi jedinstveni upravni odjel općine Ližnjan-Lisignano. Prema obrazloženju, u tijeku je izrada jedinstvene baze podataka. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama nije, do vremena obavljanja revizije (rujan 2013.), donesen.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Koncem 2012. vrijednost nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama je 4.064.194,00 kn, a odnosi se na ulaganja na nerazvrstanim cestama. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u skladu s jedinstvenom bazom podataka nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za revizije predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Prema obrazloženju, u tijeku je utvrđivanje duljine nerazvrstanih cesta koja je upisana u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave.

Program održavanja nerazvrstanih cesta donesen je kao sastavni dio Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2012. iz prosinca 2011., s izmjenama iz lipnja i prosinca 2012. Programom održavanja komunalne infrastrukture je utvrđen opis poslova održavanja nerazvrstanih cesta te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, ali nije utvrđen opseg poslova. Izvori financiranja su navedeni u ukupnom iznosu cijelog Programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture za 2012, ali nisu navedeni po djelatnostima.

Komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta, prema Programu održavanja komunalne infrastrukture, obuhvaća sanaciju površinskih dijelova prometnica, zamjenu dotrajalog sloja kolničke konstrukcije, zamjenu i popravak rubnjaka te izradu asfaltnih zastora na kolnicima i nogostupima. Odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama, poslovi održavanja nerazvrstanih cesta su, osim navedenih, poslovi čišćenja, odnosno uklanjanja odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, poslovi zamjene i popravljivanja prometne signalizacije i opreme, uništenja nepoželjne vegetacije i drugi poslovi, koji su u Programu održavanja komunalne infrastrukture obuhvaćeni drugim komunalnim djelatnostima. Prema Programu održavanja komunalne infrastrukture, poslovi čišćenja planirani su unutar komunalne djelatnosti čišćenja javnih površina, dok su poslovi zamjene i popravljivanja prometne signalizacije i opreme te uništenja nepoželjne vegetacije planirani unutar komunalne djelatnosti održavanja javnih površina. Poslovi osiguranja prohodnosti u zimskim uvjetima nisu posebno navedeni u Programu održavanja komunalne infrastrukture.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će, osim opisa (vrste) i procjene troškova prema pojedinim poslovima održavanja, sadržavati opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja, utvrditi izvore financiranja, uskladiti interne akte koji uređuju obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta, te obuhvatiti programom sve poslove koji se odnose na održavanje nerazvrstanih cesta.

Općinsko vijeće je u ožujku 2013. prihvatilo izvješće o ostvarenju Programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema izvješću, rashodi za komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta planirani su u iznosu 550.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 557.734,00 kn. Prema dokumentaciji, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta koji su obuhvaćeni godišnjim ugovorom o održavanju nerazvrstanih cesta ostvareni su u iznosu 266.664,00 kn, što je za 291.070,00 kn ili 52,2% manje od plana.

Rashodi koji se odnose na druge poslove održavanja nerazvrstanih cesta (poslovi čišćenja, odnosno uklanjanja odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, te poslova uništenja nepoželjne vegetacije) obuhvaćeni unutar rashoda komunalnih djelatnosti čišćenja javnih površina i održavanja javnih površina, ali nisu posebno iskazani u izvješću o izvršenju Programa održavanja komunalne infrastrukture. Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta financirani su prihodima od komunalne naknade i drugim proračunskim prihodima.

Odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora te koncesije iz 2008., određeno je da se komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta povjerava fizičkim ili pravnim osobama na temelju pisanog ugovora o povjeravanju. Navedenom Odlukom su propisani uvjeti i mjerila za provedbu javnog natječaja za povjeravanje komunalnih djelatnosti.

Općina Ližnjan-Lisignano je tijekom 2010. provela javno nadmetanje za povjeravanje komunalnog posla na održavanju nerazvrstanih cesta. Na temelju odluke općinskog vijeća, s izabranim izvoditeljem je zaključen okvirni sporazum o uvjetima za zaključenje godišnjih ugovora o povjeravanju komunalnog posla održavanja nerazvrstanih cesta na četiri godine.

Na temelju pisanog zahtjeva općine Ližnjan-Lisignano, izvoditelj je dostavio pisanu ponudu za održavanje nerazvrstanih u 2012. na temelju koje je zaključen godišnji ugovor. Ugovorena vrijednost poslova za 2012. iznosi 446.200,00 kn (557.750,00 kn s porezom na dodanu vrijednost) i obuhvaća parcijalno održavanje nerazvrstanih cesta, pojačano održavanje nerazvrstanih cesta, prometnu signalizaciju i zimsku službu.

U prosincu 2012. izvoditelj je ispostavio okončanu situaciju prema kojoj su obračunani rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 557.734,00 kn. Međutim, u okončanoj situaciji su obuhvaćeni radovi koji se odnose na izgradnju oborinske odvodnje (pripremni radovi, zemljani radovi, izgradnja upojnog bunara, nabava i ugradnja opreme te drugi radovi) u ukupnoj vrijednosti 232.856,00 kn (291.070,00 kn s porezom na dodanu vrijednost) koji ne pripadaju poslovima održavanja nerazvrstanih cesta i nisu ugovoreni. Bez ovih rashoda u iznosu 291.070,00 kn, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta iznose 266.664,00 kn. U odnosu na ugovorene radove, dio radova parcijalnog održavanja nerazvrstanih cesta koji se odnosi na uređenje nogostupa, asfaltiranje postojećih rampi pristupnih putova i drugih radova na prometnicama zbog utjecaja oborinskih voda na više lokacija u ukupnoj vrijednosti 144.410,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost, nije obavljen. U okončanoj situaciji su unutar drugih radova iskazani troškovi poslova sanacije-krpanja postojećeg asfalta i tampona u ukupnom iznosu 14.259,00 kn, koji nisu bili ugovoreni, ali nisu ni uzeti u obzir kod obračuna svih radova. Također, unutar parcijalnog održavanja nerazvrstanih cesta obavljeni su pojedini radovi manjih vrijednosti koji nisu bili ugovoreni, dok su pojedini ugovoreni radovi parcijalnog održavanja nerazvrstanih cesta, pojačanog održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja prometne signalizacije i obavljanja zimske službe obavljeni u količinama različitim od ugovorenih. Ovi radovi obračunani su prema ugovorenim cijenama.

Državni ured za reviziju predlaže obavljati poslove održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s planiranim poslovima u Programu održavanja komunalne infrastrukture, te u skladu s ugovorenim poslovima iz godišnjeg ugovora.

Prema dokumentaciji, kontrolu obavljenih poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavljale su dvije osobe koji nisu zaposlenici općine Ližnjan-Lisignano, na temelju suglasnosti općinskog načelnika. U navedenoj okončanoj situaciji navedena je jedna od tih osoba. Općina Ližnjan-Lisignano nema dokumentaciju o izboru, imenovanju, te ugovaranju nadzora nad obavljanjem poslova održavanja nerazvrstanih cesta iz godišnjeg ugovora.

Državni ured za reviziju predlaže uspostaviti sustav kontrola i nadzora nad obavljanjem poslova održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s ugovorom i programom održavanja nerazvrstanih cesta.

Općina Lupoglav

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Lupoglav kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Lupoglav je 94 km², a obuhvaća osam naselja s 935 stanovnika. Na koncu 2012. općina Lupoglav je imala pet zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Lupoglav je 60 km, što čini 638,30 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 4.315.377,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 40.492,00 kn ili 0,9% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 675,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Lupoglav obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Općina Lupoglav nije donijela akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te općina Lupoglav nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže obaviti popis nerazvrstanih cesta na području općine Lupoglav, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine u kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Općina Lupoglav nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području općine Lupoglav nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općine Lupoglav u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave za svaku kalendarsku godinu, u skladu s predvidivim sredstvima i izvorima financiranja, donosi program održavanja komunalne infrastrukture za komunalne djelatnosti na svom području. Programom se obvezatno utvrđuje opis i opseg poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova, po djelatnostima, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju navedenog programa, za prethodnu kalendarsku godinu. Općina Lupoglav nije donijela program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., odnosno nije donijela program održavanja nerazvrstanih cesta, te općinskom vijeću nije podneseno izvješće o izvršenju programa.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja. Nadalje, predlaže pratiti izvršenje godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture i podnijeti općinskom vijeću izvješće o izvršenju programa u propisanom roku i prema svim elementima godišnjeg programa, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Također, predlaže, u slučaju povećanog opsega poslova na održavanju nerazvrstanih cesta, donijeti izmjene i dopune godišnjeg programa održavanja nerazvrstanih cesta sa svim potrebnim elementima.

Prema podacima općine Lupoglav, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. su ostvareni u iznosu 40.492,00 kn, financirani su iz sredstava komunalne naknade, a odnose se na nabavu materijala i radova na održavanju cesta (košnja trave i rezanje raslinja, nasipavanje, saniranje udarnih rupa i drugo). Materijal i radovi su nabavljeni od pravnih osoba, odabranih neposrednom pogodbom, bez zaključivanja pisanog ugovora. Radovi su obavljeni na temelju narudžbenica, a obračunani su na temelju ispostavljenih računa.

Općina Lupoglav nije donijela akt kojim bi utvrdila komunalne djelatnosti na svom području i način njihova obavljanja. Jedinice lokalne samouprave su obvezne na temelju Zakona o komunalnom gospodarstvu osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti na svom području. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili služba-vlastiti pogon, koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji ili na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje komunalne djelatnosti čije se obavljanje može povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, te utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova na temelju ugovora. Odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova se može zaključiti najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se utvrditi komunalne djelatnosti i način njihova obavljanja u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te povjeravati obavljanje komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta na način utvrđen donesenom odlukom.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Lupoglav obavlja načelnik općine Lupoglav.

Općina Marčana

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Marčana kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Marčana je 134 km², a obuhvaća 22 naselja s 4 253 stanovnika. Na koncu 2012. općina Marčana je imala osam zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Marčana je 45,400 km, što čini 339 m/km². Na asfaltirane ceste se odnosi 10,110 km, a na neasfaltirane 35,290 km.

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 13.543.640,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 495.000,00 kn ili 3,7% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 10.903,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Marčana obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Općina Marčana je u ožujku 2012. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području. Odlukom je utvrđeno da će radove na održavanju nerazvrstanih cesta obavljati trgovačko društvo u vlasništvu općine Marčana, u skladu s godišnjim programom održavanja komunalne infrastrukture. Odlukom je također, utvrđeno da poslovi održavanja nerazvrstanih cesta obuhvaćaju poslove redovitog održavanja i poslove izvanrednog održavanja. Poslovi redovitog održavanja se odnose na praćenje stanja nerazvrstanih cesta, popravak kolnika i drugih dijelova ceste, uklanjanje odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, održavanje prometne signalizacije, popravak sustava za oborinsku odvodnju, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste, održavanje prohodnosti u zimskim uvjetima (zimski služba) i druge radove. Poslovi izvanrednog održavanja se odnose na obnavljanje kolnika u većem opsegu, sanaciju klizišta, odrona i potpornih zidova, poboljšanje sustava za oborinsku odvodnju i druge radove.

Općina Marčana vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi dionicu nerazvrstane ceste i njenu ukupnu duljinu, kao i duljinu asfaltiranog i neasfaltiranog dijela nerazvrstane ceste.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu (popis) podataka o nerazvrstanim cestama koja će uz naziv i duljinu nerazvrstane ceste, sadržavati i opis nerazvrstane ceste, površinu ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine u kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Općina Marčana nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Na području općine Marčana ima 45 400 m nerazvrstanih cesta, od čega su u zemljišne knjige upisane kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo o nerazvrstane ceste u duljini od 10 350 m.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis svih nerazvrstanih cesta na području općine Marčana u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Marčana je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 495.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 495.000,00 kn. Odnose se na radove na uklanjanju nepoželjne vegetacije uz ceste, održavanju kolnika i drugih dijelova ceste, održavanju prometne signalizacije i održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima, a financirani su iz sredstava komunalne naknade, boravišne pristojbe te poreza i prireza na dohodak. Općinsko vijeće je usvojilo izvješće u travnju 2013.

U skladu s Odlukom o nerazvrstanim cestama, obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u 2012. je povjereno trgovačkom društvu u vlasništvu općine Marčana. S trgovačkim društvom je u siječnju 2012. zaključen ugovor o obavljanju poslova održavanja nerazvrstanih cesta u vrijednosti 495.000,00 kn, u skladu s programom održavanja nerazvrstanih cesta za 2012. Za obavljene poslove trgovačko društvo je ispostavilo mjesečne račune koji sadrže specifikaciju obavljenih radova.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Marčana obavlja pročelnik jedinstvenog upravnog odjela općine Marčana.

Općina Medulin

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Medulin kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Medulin je 32 km², a obuhvaća četiri naselja s 6 481 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Medulin je bilo 25 zaposlenika.

Prema podacima trgovačkog društva u vlasništvu općine koje obavlja poslove održavanja nerazvrstanih cesta, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Medulin je 11,070 km, što čini 346 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 57.541.572,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 921.999,00 kn ili 1,6% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 83.288,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Poslove tekućeg održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Medulin je obavljalo trgovačko društvo u vlasništvu općine, na temelju ugovora. Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja upravni odjel za prostorno planiranje i komunalni sustav.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Općina Medulin nije donijela akt o nerazvrstanim cestama kojom bi uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Općina Medulin nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

U poslovnim knjigama je evidentirana vrijednost nerazvrstanih cesta u iznosu 39.282.431,00 kn koja se odnosi na ulaganja u pojedine nerazvrstane ceste tijekom godina. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Općina Medulin nema podatak o duljini cesta upisanih u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi. Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općine Medulin u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i kao neotuđivog vlasništva jedinice lokalne samouprave.

Općinsko vijeće općine Medulin je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., te izmjene i dopune programa u srpnju 2012. Izvori financiranja su sredstava komunalne naknade. Programom i izmjenama programa održavanja komunalne infrastrukture planirani su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 922.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 921.999,00 kn. Općinsko vijeće je u travnju 2013. prihvatilo izvješće o ostvarenju programa održavanja komunalne infrastrukture.

Programom su planirane vrste poslova održavanja odnosno djelatnosti (sanacija pojedinih makadamskih cesta, održavanje biciklističkih staza, sanacija asfaltiranih cesta i održavanje prometne signalizacije), te iskazana financijska sredstva potrebna za ostvarivanje programa. Programom nije utvrđen opseg poslova održavanja, odnosno nisu utvrđene pojedinačne nerazvrstane ceste ili dijelovi cesta na kojima se planira održavanje s opisom, vrstom, količinom i vrijednosti poslova održavanja koji se trebaju obaviti na svakoj pojedinoj cesti.

Prihvaćeno izvješće o ostvarenju programa održavanja komunalne infrastrukture sastavilo je trgovačko društvo u vlasništvu općine Medulin. Navedeno nije u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, prema kojem izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave sastavlja i podnosi izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture do konca ožujka svake godine, za prethodnu kalendarsku godinu.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja. Nadalje, predlaže da izvršno tijelo općine Medulin podnese izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture sa svim propisanim elementima u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu.

U prosincu 2009. općinsko vijeće je donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima na području općine, kojom je utvrđeno da se komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta može povjeriti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora. Navedenom odlukom su utvrđeni načini i uvjeti za provedbu javnog natječaja za povjeravanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta. Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta povjereno je u lipnju 2011. trgovačkom društvu u vlasništvu općine na razdoblje do prosinca 2012. Navedeno nije u skladu s Odlukom o komunalnim djelatnostima, kojom je utvrđeno da se komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta povjerava odabranom ponuditelju nakon provedenog postupka javnog natječaja.

Prema ugovoru s trgovačkim društvom u vlasništvu općine, tijekom 2012. ostvareni su rashodi u iznosu 921.999,00 kn. Pojedine radove na održavanju nerazvrstanih cesta (održavanje makadamskih cesta, prometne signalizacije, asfaltiranje udarnih rupa) trgovačko društvo u vlasništvu je ustupilo drugim izvoditeljima. Društvo provodi postupke javne nabave, odabire izvoditelje, zaključuje ugovore i brine o stručnom nadzoru. Navedeno nije u skladu s odredbom članka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu kojom je propisano da komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili vlastiti pogon koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna ili fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji odnosno ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.

U slučaju da trgovačko društvo u vlasništvu općine nije tehnički opremljeno ili stručno osposobljeno za obavljanje pojedinih poslova održavanja nerazvrstanih cesta i navedene poslove ustupa drugim izvoditeljima, Državni ured za reviziju predlaže odrediti poslove održavanja nerazvrstanih cesta koje trgovačko društvo ne obavlja, te odabrati jedan od načina obavljanja održavanja poslova održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Nadzor nad radovima održavanja nerazvrstanih cesta za 2012. obavljaju zaposlenici trgovačkog društva u vlasništvu i ovlašteni stručni nadzor.

Općina Motovun-Montona

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Motovun-Montona kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Motovun-Montona je 30,3 km², a obuhvaća četiri naselja s 1 004 stanovnika. Na koncu 2012. općina Motovun-Montona je imala šest zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Motovun-Montona je 26,940 km, što čini 889 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 5.920.410,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 278.864,00 kn ili 4,7% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 10.351,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Motovun-Montona obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Općina Motovun-Montona nije donijela akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Općina Motovun-Montona vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi naziv i duljinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice na kojoj se cesta nalazi.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu (popis) podataka o nerazvrstanim cestama na području općine Motovun-Montona koja će uz naziv i duljinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice na kojoj se cesta nalazi, sadržavati i opis nerazvrstane ceste, površinu ceste i naziv katastarske općine u kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Općina Motovun-Montona nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području općine Motovun-Montona nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općine Motovun-Montona u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i njenog neotuđivog vlasništva.

Općinsko vijeće općine Motovun-Montona je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 405.000,00 kn. Program djelomično sadrži opis poslova održavanja nerazvrstanih cesta, te procjenu troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja ili po pojedinim nerazvrstanim cestama na koje se održavanje odnosi, s naznakom izvora financiranja. Za pojedine poslove održavanja u programu je naveden opis i opseg, ali nije navedeno u kojem se opsegu ti poslovi odnose na pojedine nerazvrstane ceste. Za pojedine nerazvrstane ceste je programom planirano obavljanje poslova održavanja u određenom opsegu, ali nije naveden opis tih usluga. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, programom održavanja komunalne infrastrukture se obvezatno utvrđuje opis i opseg poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova po djelatnostima, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa s naznakom izvora financiranja.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću općine Motovun-Montona je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 278.864,00 kn. Odnose se na radove na održavanju kolnika i drugih dijelova cesta (nasipavanje, ravnanje, saniranje udarnih rupa, uređenje odvoda i drugo) u iznosu 109.991,00 kn, sufinanciranje radova na investicijskom održavanju nerazvrstane ceste na području općine Motovun-Montona, čiji je naručitelj Županijska uprava za ceste Istarske županije, u iznosu 100.000,00 kn, održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima (zimski služba) u iznosu 43.260,00 kn, te na nabavu materijala (kanalizacijski poklopci i rešetke, cijevi i drugo) za potrebe održavanja nerazvrstanih cesta u iznosu 25.613,00 kn. Financirani su iz sredstava od prodaje nefinancijske imovine i drugih proračunskih sredstava. Općinsko vijeće je usvojilo izvješće u ožujku 2013.

Općinsko vijeće općine Motovun-Montona je u ožujku 2011. donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima kojom je utvrdilo da se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta može povjeriti fizičkoj ili pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Navedenom Odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora.

U skladu s navedenom Odlukom, općina Motovun-Montona je u veljači 2012. provela postupak prikupljanja ponuda, te odabrala pravnu osobu kojoj je povjerila obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta od 2012. do 2015., o čemu je zaključen ugovor u ožujku 2012. Ugovoreno je obavljanje radova na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste predviđenih godišnjim programom održavanja komunalne infrastrukture, prema jediničnim cijenama iz ponudbenog troškovnika. Plaćanje obavljenih radova je ugovoreno na temelju ispostavljenih računa. Jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora nije ugovoreno, što nije u skladu s odredbom članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu prema kojoj ugovor o povjeravanju komunalnih poslova obvezatno sadrži i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Na temelju zaključenog ugovora, pravna osoba je tijekom 2012. obavila radove na održavanju nerazvrstanih cesta, predviđene programom održavanja nerazvrstanih cesta, u vrijednosti 109.991,00 kn. Radovi su obračunani u skladu s ugovorom.

Državni ured za reviziju predlaže prilikom zaključivanja ugovora o povjeravanju komunalnih poslova ugovoriti i jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Radove na održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima obavila je pravna osoba na temelju ugovora zaključenog bez provedbe postupka prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, što nije u skladu s odredbom članka 25. Zakona o komunalnom gospodarstvu, prema kojoj predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora, nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti odluku o izboru pravne ili fizičke osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova održavanja prohodnosti nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima na temelju ugovora, nakon provedenog propisanog postupka odabira prema uvjetima i mjerilima utvrđenim internom odlukom o komunalnim djelatnostima, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Motovun-Montona obavljaju pročelnica jedinstvenog upravnog odjela i načelnik općine Motovun-Montona.

Općina Oprtalj

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Oprtalj kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Oprtalj je 60,9 km², a obuhvaća 16 naselja s 850 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Oprtalj je bilo sedam zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Oprtalj je 48,100 km, što čini 790 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 4.751.165,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 111.740,00 kn ili 2,4% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 2.323,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Poslove tekućeg održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Oprtalj obavljale su pravne osobe na temelju narudžbenica. Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja jedinstveni upravni odjel općine Oprtalj.

Nalaz i preporuke

Općina Oprtalj je u travnju 2012. donijela Odluku o razvrstavanju javnih prometnih površina na području općine, kojom je uredila kategorizaciju nerazvrstanih cesta. Odluka nije usklađena s odredbama Zakona o cestama, prema kojima su jedinice lokalne samouprave dužne donijeti ili uskladiti akt o nerazvrstanim cestama. Aktom se određuje što se podrazumijeva pod nerazvrstanim cestama, što čini nerazvrstanu cestu na području općine, te odredbe o korištenju i održavanju nerazvrstanih cesta, građenju i rekonstrukciji, upravljanju i zaštiti, nadzoru i o izvorima financiranja za izgradnju i za održavanje nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Općina Oprtalj je u prosincu 2010. izradila popis nerazvrstanih cesta s nazivom i duljinom nerazvrstanih cesta u naseljima, kao i duljinu asfaltiranog i neasfaltiranog dijela nerazvrstane ceste. Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (rujan 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

U poslovnim knjigama je evidentirana vrijednost pojedinih nerazvrstanih cesta u iznosu 4.011.461,00 kn koja se odnosi na ulaganja u pojedine nerazvrstane ceste tijekom godina. Općina Oprtalj nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Općina Oprtalj nema podatak o duljini cesta upisanih u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti potrebne aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo općine.

Općina Oprtalj nije donijela program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., odnosno nije donijela program održavanja nerazvrstanih cesta, te općinskom vijeću nije podneseno izvješće o izvršenju programa. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave za svaku kalendarsku godinu, u skladu s predvidivim sredstvima i izvorima financiranja, donosi program održavanja komunalne infrastrukture za komunalne djelatnosti na svom području. Programom se obvezatno utvrđuje opis i opseg poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova, po djelatnostima, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju navedenog programa, za prethodnu kalendarsku godinu.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja. Nadalje, predlaže, pratiti izvršenje godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture i podnijeti općinskom vijeću izvješće o izvršenju programa u propisanom roku i prema svim elementima godišnjeg programa, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Također, predlaže, u slučaju povećanog opsega poslova na održavanju nerazvrstanih cesta, donijeti izmjene i dopune godišnjeg programa održavanja nerazvrstanih cesta sa svim potrebnim elementima.

Prema podacima općine Oprtalj, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. su ostvareni u iznosu 111.740,00 kn, a odnose se na redovno održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 71.294,00 kn, uređenje rubnjaka uz cestu u iznosu 23.004,00 kn i uređenje makadamskog puta u iznosu 17.442,00 kn. Obavljanje navedenih poslova povjereno je pravnim osobama bez zaključivanja pisanog ugovora. Pravne osobe su odabrane neposrednom pogodbom.

Općinsko vijeće je donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima, kojom je utvrđeno da je održavanje nerazvrstanih cesta komunalna djelatnost. Odredbama navedene Odluke nije određeno na koji način se obavlja održavanje nerazvrstanih cesta na području općine Oprtalj.

Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili služba-vlastiti pogon, koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji ili na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje komunalne djelatnosti čije se obavljanje može povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, te utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova na temelju ugovora. Odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova se može zaključiti najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti Odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se utvrditi način njihova obavljanja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te povjeravati obavljanje komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta na način utvrđen donesenom odlukom.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Oprtalj obavlja načelnik općine Oprtalj.

Općina Pićan

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Pićan kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Pićan je 51 km², a obuhvaća deset naselja s 1 827 stanovnika. Na koncu 2012. općina Pićan je imala pet zaposlenika.

Općina Pićan nema podatke o duljini nerazvrstanih cesta na svom području. Prema podacima Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije-Regione Istriana iz 2003., duljina nerazvrstanih cesta na području općine Pićan je 78,146 km, što čini 1 532 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 6.439.530,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 159.977,00 kn ili 2,5% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 2.047,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Pićan obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Općina Pićan nije donijela akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, koji su poslovi upravljanja i održavanja nerazvrstanih cesta (redovno i izvanredno održavanje), tko ih obavlja, tko obavlja kontrolu i nadzor nad izvođenjem radova redovitog i izvanrednog održavanja te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Treba urediti koji su poslovi izgradnje i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta i tko ih obavlja, te propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te općina Pićan nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Općina Pićan nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području općine Pićan nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općine Pićan u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Pićan je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 224.000,00 kn. Program djelomično sadrži opis poslova održavanja nerazvrstanih cesta, te procjenu troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja ili po pojedinim nerazvrstanim cestama na koje se održavanje odnosi, s naznakom izvora financiranja. Za pojedine poslove održavanja u programu je naveden opis i opseg, ali nije navedeno u kojem se opsegu ti poslovi odnose na pojedine nerazvrstane ceste. Za pojedine nerazvrstane ceste je programom planirano obavljanje poslova održavanja u određenom opsegu, ali nije naveden opis tih usluga. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, programom održavanja komunalne infrastrukture se obvezatno utvrđuje opis i opseg poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova po djelatnostima, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa s naznakom izvora financiranja.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture, za prethodnu kalendarsku godinu. Općinskom vijeću općine Pićan nije podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012.

Državni ured za reviziju predlaže podnijeti općinskom vijeću izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture na području općine Pićan u propisanom roku i prema svim elementima godišnjeg programa, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Prema podacima općine Pićan, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. su ostvareni u iznosu 159.977,00 kn, a financirani su iz sredstava komunalne naknade.

Odnose se na radove na uklanjanju nepoželjne vegetacije uz ceste (košnja trave i rezanje raslinja) u iznosu 87.375,00 kn, te na nabavu materijala i drugih radova na održavanju cesta (nasipavanje, saniranje udarnih rupa, popravak asfalta i drugo) u iznosu 72.602,00 kn. Obavljanje radova na uklanjanju nepoželjne vegetacije uz ceste povjereno je pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Pravna osoba je odabrana na temelju odluke načelnika o izboru najpovoljnijeg ponuditelja, nakon provedenog prikupljanja ponuda. Materijal i drugi radovi na održavanju nerazvrstanih cesta su nabavljeni od pravnih osoba, odabranih neposrednom pogodbom, bez zaključivanja pisanog ugovora. Radovi su obračunani na temelju ispostavljenih računa.

Općina Pićan nije donijela akt kojim bi utvrdila komunalne djelatnosti na svom području i način njihova obavljanja, te nije utvrdila uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Jedinice lokalne samouprave su obvezne na temelju Zakona o komunalnom gospodarstvu osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti na svom području. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili služba-vlastiti pogon, koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji ili na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje komunalne djelatnosti čije se obavljanje može povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, te utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova na temelju ugovora. Odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova se može zaključiti najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se odrediti komunalne djelatnosti na području općine Pićan i način njihova obavljanja u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, te povjeravati obavljanje komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta na način utvrđen donesenom odlukom.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Pićan obavljaju komunalni redar i načelnik općine Pićan.

Općina Raša

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Raša kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Raša je 80 km², a obuhvaća 23 naselja s 3 183 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Raša je bilo deset zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Raša je 88,990 km, što čini 1 112 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 10.332.396,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 537.249,00 kn ili 5,2% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 6.037,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja jedinstveni upravni odjel općine Raša.

Nalaz i preporuke

Općina Raša je u ožujku 2013. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredila korištenje, upravljanje, održavanje, rekonstrukciju i izgradnju nerazvrstanih cesta, kao i zaštitu, financiranje i poslove nadzora.

Općina Raša je izradila bazu podataka, odnosno registar nerazvrstanih cesta na svom području, sa oznakom, kategorizacijom, nazivom, duljinom, širinom i površinom nerazvrstane ceste, te brojem katastarske čestice na kojoj je cesta izgrađena.

Općina Raša nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Općina Raša nema podatak o duljini cesta upisanih u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti potrebne aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo općine.

Općinsko vijeće općine Raša je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., te izmjene i dopune programa u studenom 2012. Program održavanja nerazvrstanih cesta obuhvaća održavanje nerazvrstanih i makadamskih cesta, zimsku službu i održavanje površina uz cestu, a poslovi održavanja sustava odvodnje atmosferskih voda planirani su u zasebnom programu, kao i poslovi održavanja prometne signalizacije koji su planirani unutar programa održavanja javnih površina. Prema Odluci o nerazvrstanim cestama, poslovi održavanja su, između ostalog, zamjena i popravljjanje prometne signalizacije i opreme, čišćenje, zamjena i manji popravci otvorenog sustava za oborinsku odvodnju.

Rashodi za komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta planirani su u ukupnom iznosu 555.000,00 kn a ostvareni su u iznosu u iznosu 537.249,00 kn ili 3,2% manje od planiranih rashoda. Izvori financiranja su sredstava komunalne naknade i drugih proračunskih prihoda. Općinsko vijeće je u ožujku 2013. prihvatilo izvješće o ostvarenju programa održavanja komunalne infrastrukture.

Državni ured za reviziju predlaže obuhvatiti programom održavanja nerazvrstanih cesta sve poslove koji se odnose na održavanje nerazvrstanih cesta u skladu s Odlukom o nerazvrstanim cestama.

Općinsko vijeće je donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima koje se mogu obavljati na temelju pisanog ugovora kojom je utvrđeno da se komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta može povjeriti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora. Navedenom Odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta. O izboru postupka odlučuje načelnik.

Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. su ostvareni u iznosu 537.249,00 kn. Odnose se na tekuće održavanje nerazvrstanih i makadamskih cesta (sanacija udarnih rupa, ulegnuća, nasipavanje makadamskih cesta) u iznosu 209.601,00 kn, održavanje sustava odvodnje atmosferskih voda u iznosu 180.346,00 kn, održavanje prometne signalizacije u iznosu 77.452,00 kn, te održavanje površina uz cestu (košnja trave, sječa granja) u iznosu 69.850,00 kn.

Poslovi održavanja nerazvrstanih cesta povjereni su 2008., na temelju četverogodišnjeg ugovora, trgovačkom društvu. U srpnju 2012. provedeno je prikupljanje ponuda, te zaključen ugovor na četiri godine s odabranim ponuditeljem. Tijekom 2012. za poslove održavanja nerazvrstanih cesta koje je obavljalo trgovačko društvo ostvareni su rashodi u iznosu 135.341,00 kn.

Pojedine radove održavanja nerazvrstanih cesta (održavanje površina uz cestu, održavanje makadamskih cesta, održavanje u zimskim uvjetima, održavanje sustava odvodnje atmosferskih voda i održavanje prometne signalizacije) je obavljalo trgovačko društvo u vlasništvu općine Raša. Tijekom 2012. navedeno društvo je izvelo radove u vrijednosti 383.533,00 kn. Radove na održavanju cesta u vrijednosti 18.375,00 kn su obavili drugi izvođači na temelju narudžbenica, a postupak prikupljanja ponuda ili javnog natječaja nije proveden i odluku o odabiru izvođača nije donijelo općinsko vijeće. Navedeni način obavljanja komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta nije u skladu s odredbom članka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu kojom je propisano da komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili vlastiti pogon koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna ili fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji odnosno ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.

Postupak odabira osobe kojoj će biti povjereno obavljanje komunalnih poslova na temelju pisanog ugovora provodi se javnim natječajem ili prikupljanjem ponuda. Nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora u skladu s odredbama članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Državni ured za reviziju predlaže odrediti komunalne djelatnosti koje obavlja trgovačko društvo u vlasništvu općine Raša. Nadalje, predlaže povjeriti sve poslove održavanja nerazvrstanih cesta, nakon provedenog propisanog postupka odabira prema uvjetima i mjerilima utvrđenim Odlukom o komunalnim djelatnostima, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavlja jedinstveni upravni odjel općine Raša.

Općina Sveta Nedelja

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Sveta Nedelja kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Sveta Nedelja je 59,9 km², a obuhvaća 21 naselje s 2 987 stanovnika. Na koncu 2012. općina Sveta Nedelja je imala devet zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Sveta Nedelja je 50,400 km, što čini 841 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 10.067.102,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 219.319,00 kn ili 2,2% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 4.352,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Sveta Nedelja obavlja služba za stambeno komunalni sustav, gospodarstvo i društvene djelatnosti, ustrojena u okviru jedinstvenog upravnog odjela.

Nalaz i preporuke

Općina Sveta Nedelja je donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je utvrđeno što se podrazumijeva pod nerazvrstanim cestama, te način financiranja održavanja nerazvrstanih cesta. Navedenom Odlukom nije utvrđeno koji su poslovi upravljanja i održavanja nerazvrstanih cesta (redovito i izvanredno održavanje), tko ih obavlja, te tko obavlja kontrolu i nadzor nad izvođenjem radova redovitog i izvanrednog održavanja. Također, nije utvrđeno koji su poslovi građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta i nisu propisane mjere zaštite nerazvrstanih cesta. Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Općina Sveta Nedelja vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi oznaku, naziv i lokaciju nerazvrstane ceste, te oznaku katastarske čestice i naziv katastarske općine u kojoj je cesta izgrađena.

Državni ured za reviziju predlaže, nakon donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, uskladiti postojeću bazu podataka o nerazvrstanim cestama s donesenim propisom.

Općina Sveta Nedelja je ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Na području općine Sveta Nedelja ima 50 400 m nerazvrstanih cesta, od čega su u zemljišne knjige upisane kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo nerazvrstane ceste u duljini od 11 900 m.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis nerazvrstanih cesta na području općine Sveta Nedelja u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Sveta Nedelja je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 400.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno je do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture, za prethodnu kalendarsku godinu. Općinskom vijeću općine Sveta Nedelja nije podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012.

Državni ured za reviziju predlaže podnijeti općinskom vijeću izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture na području općine Sveta Nedelja u propisanom roku i prema svim elementima godišnjeg programa, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Prema podacima općine Sveta Nedelja, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. su ostvareni u iznosu 219.319,00 kn, a financirani su iz sredstava komunalne naknade. Odnose se na radove na uklanjanju nepoželjne vegetacije i čišćenju nerazvrstanih cesta u iznosu 152.225,00 kn i radove na održavanju kolnika u iznosu 67.094,00 kn.

Općinsko vijeće općine Sveta Nedelja je donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima kojom je utvrdilo da će se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje vertikalne prometne signalizacije, izradu potpornih zidova, održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima i hitne intervencije povjeriti trgovačkom društvu u suvlasništvu općine Sveta Nedelja, dok će se održavanje kolnika, održavanje horizontalne prometne signalizacije i uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste povjeriti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora.

Općinsko vijeće je utvrdilo uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora.

U skladu s navedenom Odlukom, općina Sveta Nedelja je početkom 2011. provela javne natječaje, te odabrala dvije pravne osobe kojima je povjerila obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta od 2011. do 2014., o čemu su zaključeni ugovori u lipnju 2011. Jednoj pravnoj osobi su povjereni radovi na održavanju kolnika, a drugoj radovi na uklanjanju nepoželjne vegetacije i čišćenju nerazvrstanih cesta. Plaćanje obavljenih radova je ugovoreno na temelju ispostavljenih računa, u roku 30 dana, prema jediničnim cijenama iz prihvaćene ponude i ponudbenog troškovnika. Jamstvo pravnih osoba o ispunjenju ugovora je ugovoreno na način da općina Sveta Nedelja ima pravo zaračunati penale u slučaju kašnjenja s radovima. Na temelju zaključenih ugovora, pravne osobe su tijekom 2012. obavljale radove na održavanju nerazvrstanih cesta predviđene godišnjim programom održavanja nerazvrstanih cesta. Obavljeni su radovi na uklanjanju nepoželjne vegetacije i čišćenju nerazvrstanih cesta u vrijednosti 152.225,00 kn i radovi na održavanju kolnika u vrijednosti 67.094,00 kn. Radovi su obračunani po ugovorenim cijenama, u skladu s prihvaćenim ponudama.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Sveta Nedelja obavlja načelnik općine Sveta Nedelja.

Općina Sveti Lovreč

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Sveti Lovreč kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije- Regione Istriana. Površina općine Sveti Lovreč je 54 km², a obuhvaća 23 naselja s 1 015 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Sveti Lovreč je bilo šest zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Sveti Lovreč je 29,800 km, što čini 552 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 4.145.603,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 123.651,00 kn ili 3,0% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 4.149,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja jedinstveni upravni odjel općine Sveti Lovreč.

Nalaz i preporuke

Općina Sveti Lovreč je u lipnju 2011. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama na području općine, kojom je uredila kategorizaciju nerazvrstanih cesta i način financiranja tekućih i investicijskih održavanja nerazvrstanih cesta. Odluka nije usklađena s odredbama Zakona o cestama prema kojima su jedinice lokalne samouprave dužne donijeti ili uskladiti akt o nerazvrstanim cestama. Aktom se određuju što se podrazumijeva pod nerazvrstanim cestama, što čini nerazvrstanu cestu na području općine, te odredbe o korištenju i održavanju nerazvrstanih cesta, građenju i rekonstrukciji, upravljanju i zaštiti, nadzoru i o izvorima financiranja za izgradnju i za održavanje nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Općina Sveti Lovreč je 2011. izradila bazu podataka-popis nerazvrstanih cesta s nazivom, vrstom i duljinama nerazvrstanih cesta u naseljima. Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studen 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će uz naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, sadržavati i broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

U poslovnim knjigama je evidentirana vrijednost pojedinih nerazvrstanih cesta u iznosu 587.165,00 kn koja se odnosi na ulaganja u pojedine nerazvrstane ceste tijekom godina. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama nije ustrojena.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Općina Sveti Lovreč nema podatke o duljini cesta upisanih u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi, osim za jednu cestu financiranu sredstvima projekta IPARD Europske unije, koja je tijekom 2013. upisana u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti potrebne aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo općine.

Općinsko vijeće općine Sveti Lovreč je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., te izmjene i dopune programa u prosincu 2012. Izvori financiranja su sredstava komunalne naknade i drugih proračunskih prihoda. Programom i izmjenama programa održavanja komunalne infrastrukture planirani su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 145.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 123.651,00 kn. Izvješće o ostvarenju programa održavanja komunalne infrastrukture nije podneseno općinskom vijeću, što nije u skladu s odredbama članka 28. stavka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu, prema kojem je izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave dužno do konca ožujka svake godine predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave podnijeti izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za prethodnu kalendarsku godinu.

Državni ured za reviziju predlaže podnijeti izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za prethodnu kalendarsku godinu u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu.

Programom su planirane vrste poslova održavanja odnosno djelatnosti (tekuće održavanje cesta, sječa raslinja uz cestu, održavanje prometne signalizacije, obilježavanje ulica u naselju), te iskazanim financijskim sredstvima potrebnim za ostvarivanje programa. Programom nije utvrđen opseg poslova održavanja, odnosno nisu utvrđene pojedinačne nerazvrstane ceste ili dijelovi cesta na kojima se planira održavanje s opisom, vrstom, količinom i vrijednosti poslova održavanja koji se trebaju obaviti na svakoj pojedinoj cesti.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinsko vijeće je donijelo Odluku o uvjetima i mjerilima za povjeravanje obavljanja komunalnih poslova na temelju ugovora, kojom je utvrđeno da se komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta, prometne signalizacije i zimske službe može povjeriti pravnim ili fizičkim osobama na temelju pisanog ugovora. Navedenom Odlukom su utvrđeni načini i uvjeti za provedbu javnog natječaja za povjeravanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta (sječa raslinja i košnja trave uz ceste, nasipavanje kamenog materijala na makadamske ceste) povjereno je u lipnju 2010., pravnoj osobi nakon provedenog postupka javnog natječaja na vrijeme od četiri godine. Ugovorom su utvrđeni poslovi odnosno vrste poslova za koje se zaključuje ugovor, opseg poslova (troškovnikom za održavanje nerazvrstanih cesta), vrijeme na koje se zaključuje ugovor, način određivanja cijene za obavljanje poslova (prema jediničnim cijenama iz troškovnika), obavljanje nadzora i kontrole obavljenih poslova (naručitelj). Ugovor ne sadrži odredbe o jamstvu izvršitelja za ispunjenje ugovora.

Državni ured za reviziju predlaže zaključiti ugovor o povjeravanju poslova održavanja nerazvrstanih cesta sa svim elementima prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Tijekom 2012. za poslove održavanja nerazvrstanih cesta koje je obavljalo odabrana pravna osoba ostvareni su rashodi u iznosu 75.528,00 kn. Drugi radovi se odnose na obnavljanje prometne signalizacije u iznosu 15.467,00 kn, usluge asfaltiranja u iznosu 15.654,00 kn, prijevoz kamenog materijala u iznosu 10.578,00 kn, popravak zida uz cestu u iznosu 5.000,00 kn i drugi radovi u iznosu 1.424,00 kn.

Radove na održavanju cesta u vrijednosti 48.123,00 kn su obavili izvođači na temelju narudžbenica, a postupak prikupljanja ponuda ili javnog natječaja nije proveden, te odluku o odabiru izvođača nije donijelo općinsko vijeće. Navedeni način obavljanja komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta nije u skladu s odredbom članka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu kojom je propisano da komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili vlastiti pogon koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna ili fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji odnosno ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Postupak odabira osobe kojoj će biti povjereno obavljanje komunalnih poslova na temelju pisanog ugovora provodi se javnim natječajem ili prikupljanjem ponuda. Nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora u skladu s odredbama članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Državni ured za reviziju predlaže poslove održavanja nerazvrstanih cesta povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju pisanog ugovora, a nakon provedenog postupka prikupljanja ponuda ili javnog natječaja predstavničko tijelo donosi odluku o izboru pravne ili fizičke osobe koja će obavljati poslove na temelju ugovora, nakon čega odgovorna osoba zaključuje ugovor o povjeravanju poslova održavanja nerazvrstanih cesta sa svim propisanim elementima, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Nadzor nad radovima održavanja nerazvrstanih cesta za 2012. obavlja pročelnik jedinstvenog upravnog odjela općine Sveti Lovreč.

U travnju 2013. općina Sveti Lovreč je dobila sredstva u iznosu 356.160,00 kn iz sredstava projekta IPARD mjera 301 „Poboljšanje i razvoj ruralne infrastrukture“, pomoću kojih se asfaltirala jedna nerazvrstana cesta na području općine. Prema obrazloženju općine, najveći problem za kvalitetno održavanje cesta je nedostatak financijskih sredstava u proračunu, a pri kandidiranju za sredstva iz europskih fondova je problem upis vlasništva u zemljišnim knjigama, koji je dugotrajan i skup.

Općina Sveti Petar u Šumi

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Sveti Petar u Šumi kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Sveti Petar u Šumi je 15 km², a obuhvaća jedno naselje s 1 065 stanovnika. Na koncu 2012. općina Sveti Petar u Šumi je imala tri zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Sveti Petar u Šumi je 74,500 km, što čini 4 967 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 3.357.996,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 74.185,00 kn ili 2,2% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 996,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Sveti Petar u Šumi obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Općina Sveti Petar u Šumi je u travnju 2011. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području. Odlukom je utvrđeno da će radove na održavanju nerazvrstanih cesta obavljati pravne ili fizičke osobe na temelju ugovora, u skladu s godišnjim programom održavanja komunalne infrastrukture. Odlukom o nerazvrstanim cestama je utvrđeno da poslovi održavanja nerazvrstanih cesta obuhvaćaju poslove redovitog održavanja koji se odnose na praćenje stanja nerazvrstanih cesta, popravak kolnika i drugih dijelova ceste, asfaltiranje nerazvrstanih cesta, uklanjanje odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, održavanje prometne signalizacije, popravak sustava za oborinsku odvodnju, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste, održavanje prohodnosti u zimskim uvjetima i druge radove.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva.

Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te općina Sveti Petar u Šumi nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama nije ustrojena.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Na području općine Sveti Petar u Šumi ima 74 500 m nerazvrstanih cesta, od čega su u zemljišne knjige upisane kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo nerazvrstane ceste u duljini od 12 000 m.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis svih nerazvrstanih cesta na području općine Sveti Petar u Šumi u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Sveti Petar u Šumi je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 83.000,00 kn. Program sadrži procjenu ukupnih troškova održavanja nerazvrstanih cesta s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja i po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću općine Sveti Petar u Šumi je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 74.185,00 kn. Odnose se na radove na uređenju parkirališta uz nerazvrstanu cestu u iznosu 57.465,00 kn i nabavu materijala za uređenje parkirališta u iznosu 15.720,00 kn, te na radove na održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima u iznosu 1.000,00 kn, a financirani su iz sredstava komunalne naknade. Općinsko vijeće je usvojilo izvješće u travnju 2013.

Općinsko vijeće općine Sveti Petar u Šumi je donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima kojom je utvrdilo da se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta može povjeriti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Općinsko vijeće je utvrdilo uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora.

Općina Sveti Petar u Šumi je u 2012., bez provedbe postupka prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, povjerila obavljanje radova na uređenju parkirališta pravnoj osobi, o čemu je zaključen ugovor u lipnju 2012. Na temelju zaključenog ugovora, pravna osoba je obavila radove na uređenju parkirališta, predviđene programom održavanja nerazvrstanih cesta za 2012., u vrijednosti 57.465,00 kn. Radovi su obavljani u ugovorenom roku i obračunani su po ugovorenim cijenama. Po završetku radova je sastavljen zapisnik o primopredaji, kojim je utvrđeno da su radovi obavljani u skladu s ugovorom. Radove na održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima, u vrijednosti 1.000,00 kn, obavila je pravna osoba bez zaključivanja ugovora. Navedeno nije u skladu s Odlukom o komunalnim djelatnostima i odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti može obavljati trgovačko društvo koje osniva jedinica lokalne samouprave, javna ustanova koju osniva jedinica lokalne samouprave, vlastiti pogon, pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti odluku o izboru pravnih ili fizičkih osoba kojima će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta na temelju ugovora, nakon provedenog propisanog postupka odabira prema uvjetima i mjerilima utvrđenim Odlukom o komunalnim djelatnostima, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Sveti Petar u Šumi obavljaju komunalni redar i pročelnik jedinstvenog upravnog odjela općine Sveti Petar u Šumi.

Općina Svetvinčenat

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Svetvinčenat kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije- Regione Istriana. Površina općine Svetvinčenat je 79,7 km², a obuhvaća 19 naselja s 2 202 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Svetvinčenat je bilo devet zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Svetvinčenat je 44 km, što čini 552 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 6.768.182,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 195.561,00 kn ili 2,9% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 4.445,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja jedinstveni upravni odjel općine Svetvinčenat.

Nalaz i preporuke

Općina Svetvinčenat je u ožujku 2012. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama na području općine, kojom je uredila kategorizaciju nerazvrstanih cesta i način financiranja tekućih i investicijskih održavanja nerazvrstanih cesta. Odluka nije usklađena s odredbama Zakona o cestama, prema kojima su jedinice lokalne samouprave dužne donijeti ili uskladiti akt o nerazvrstanim cestama. Aktom se određuje što se podrazumijeva pod nerazvrstanim cestama, što čini nerazvrstanu cestu na području općine, te odredbe o korištenju i održavanju nerazvrstanih cesta, građenju i rekonstrukciji, upravljanju i zaštiti, nadzoru i o izvorima financiranja za izgradnju i za održavanje nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, koji su poslovi upravljanja i održavanja nerazvrstanih cesta (redovno i izvanredno održavanje), tko ih obavlja, tko obavlja kontrolu i nadzor nad izvođenjem radova redovitog i izvanrednog održavanja te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Treba urediti koji su poslovi izgradnje i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta i tko ih obavlja, te propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Općina Svetvinčenat je izradila popis nerazvrstanih cesta s nazivom, oznakom, brojem katastarske čestice i opisom nerazvrstanih cesta u naseljima. Popis ne sadrži podatke o duljini nerazvrstanih cesta na području općine, a prema podacima općine ukupna duljina nerazvrstanih cesta iznosi 44 000 m. Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koji će osim naziv ili oznake nerazvrstane ceste, opis ceste, površine nerazvrstane ceste, broja katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena, sadržavati i duljinu ceste.

U poslovnim knjigama je evidentirana vrijednost pojedinih nerazvrstanih cesta u iznosu 886.057,00 kn koja se odnosi na ulaganja u pojedine nerazvrstane ceste tijekom godina. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Prema podacima općine Svetvinčenat, u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi, upisano je 2 865 m cesta na području općine.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis nerazvrstanih cesta na području općine Svetvinčenat u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Svetvinčenat je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Izvori financiranja su sredstava komunalne naknade i drugih proračunskih prihoda. Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani su u iznosu 45.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 83.128,00 kn, odnosno 84,7% više od plana. Unutar rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta evidentirani su i rashodi za sanaciju divljih deponija. Programom održavanja komunalne infrastrukture nisu obuhvaćeni radovi asfaltiranja nerazvrstanih cesta u iznosu 74.908,00 kn, a radovi košnje trave uz nerazvrstane ceste u iznosu 27.288,00 kn planirani su u programu održavanja javnih površina. Ukupni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta ostvareni su u iznosu 195.561,00 kn. Program održavanja nerazvrstanih cesta sadrži podatke o planiranim financijskim sredstvima i vrstom radova. Program ne sadrži opis i opseg poslova te procjenu troškova održavanja po pojedinim nerazvrstanim cestama.

U proračunu općine Svetvinčenat za 2012. nije vidljivo koji se rashodi odnose na održavanje nerazvrstanih cesta, te iznos ukupno planiranih rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta. Ostvarenje rashoda ovisi o realnom planiranju rashoda, odnosno ovisi o stupnju pripremljenosti projekata i programa za koje su osigurana novčana sredstva u proračunu. Općinsko vijeće je u ožujku 2013. prihvatilo izvješće o ostvarenju programa održavanja komunalne infrastrukture.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja nerazvrstanih cesta koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja, te pratiti izvršenje godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture. Također, predlaže, planirati sve poslove održavanja nerazvrstanih cesta u programu održavanja komunalne infrastrukture. Nadalje, predlaže kvalitetniju pripremu i planiranje vrijednosti poslova na održavanju nerazvrstanih cesta usklađeno s izvršenjem proračuna i proračunskim sredstvima osiguranim za tu namjenu.

U rujnu 2010. općinsko vijeće je donijelo Odluku o komunalnoj djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na području općine koja se može obavljati na temelju pisanog ugovora, kojom je utvrđeno da se komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta može povjeriti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora. Navedenom odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta. Odredbama članka 9. navedene Odluke utvrđeno je da odluku o izboru osobe donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave.

Izvršeni radovi na održavanju nerazvrstanih cesta u 2012. odnose se na asfaltiranje cesta u iznosu 74.908,00 kn, redovno održavanje cesta u iznosu 62.174,00 kn, dobavu i prijevoz materijala (jalovine) za makadamske ceste u iznosu 31.191,00 kn, te košnju trave uz nerazvrstane ceste u iznosu 27.288,00 kn. Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta za 2012., povjereno je pravnoj osobi nakon provedenog postupka prikupljanja ponuda. Odluku o prihvaćanju ponude donijelo je općinsko vijeće u travnju 2012. Ugovor s odabranim izvođačem općina Svetvinčenat nije zaključila.

Radove na održavanju cesta u dijelu koji se odnosi na asfaltiranje cesta u iznosu 74.908,00 kn je obavila pravna osoba na temelju narudžbenice, a postupak prikupljanja ponuda ili javnog natječaja nije proveden, te odluku o odabiru izvođača nije donijelo općinsko vijeće. Prema odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili služba-vlastiti pogon, koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji ili na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice samouprave određuje komunalne djelatnosti čije se obavljanje može povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, te utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova na temelju ugovora. Odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova se može zaključiti najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže poslove održavanja nerazvrstanih cesta povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju pisanog ugovora, a nakon provedenog postupka prikupljanja ponuda ili javnog natječaja predstavničko tijelo donosi odluku o izboru pravne ili fizičke osobe koja će obavljati poslove na temelju ugovora, nakon čega odgovorna osoba zaključuje ugovor o povjeravanju poslova održavanja nerazvrstanih cesta sa svim propisanim elementima, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavlja zaposlenik jedinstvenog upravnog odjela općine, referent za komunalno gospodarstvo.

Općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega je 27 km², a obuhvaća šest naselja s 1 990 stanovnika. Na koncu 2012. općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega je imala devet zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega je 92,916 km, što čini 3 441 m/km². Na asfaltirane ceste se odnosi 23,773 km, a na neasfaltirane 69,143 km.

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 17.604.217,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 1.203.917,00 kn ili 6,8% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 12.957,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega je u ožujku i travnju 2012. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području. Odlukom je utvrđeno da održavanje nerazvrstanih cesta obuhvaća poslove redovitog i izvanrednog održavanja. Poslovi redovitog održavanja se odnose na praćenje stanja nerazvrstanih cesta, popravak kolnika i drugih dijelova ceste, asfaltiranje cesta, uklanjanje odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, zamjenu, obnavljanje i popravak prometne signalizacije, popravak sustava za oborinsku odvodnju, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste, održavanje prohodnosti u zimskim uvjetima i druge radove. Poslovi izvanrednog održavanja se odnose na obnavljanje kolnika u većem opsegu, poboljšanje sustava za oborinsku odvodnju, sanaciju odrona, klizišta i potpornih zidova, dopunu prometne signalizacije i druge radove. Način održavanja nerazvrstanih cesta utvrđen je Odlukom o komunalnim djelatnostima, prema kojoj općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na svom području povjerava vlastitom trgovačkom društvu.

Općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi naziv nerazvrstane ceste, podatak je li cesta asfaltirana ili nije, duljinu asfaltiranog i neasfaltiranog dijela ceste, te naziv katastarske općine i oznaku katastarske čestice na kojoj se cesta nalazi.

Državni ured za reviziju predlaže, nakon donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, uskladiti postojeću bazu podataka o nerazvrstanim cestama s donesenim propisom.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Na području općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega ima 92 916 m nerazvrstanih cesta, od čega su u zemljišne knjige upisane kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo nerazvrstane ceste u duljini od 22 007 m.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis svih nerazvrstanih cesta na području općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 1.291.738,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova, te procjenu troškova održavanja po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 1.203.917,00 kn. Odnose se na radove na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste, uklanjanju nepoželjne vegetacije uz ceste, održavanju prometne signalizacije i održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima, a financirani su iz sredstava komunalne naknade. Općinsko vijeće je usvojilo izvješće u travnju 2013.

Općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega je donijela Odluku o komunalnim djelatnostima, kojom je utvrdila da će obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na svom području povjeriti vlastitom trgovačkom društvu. Istom Odlukom je utvrđeno da se obavljanje određenih komunalnih djelatnosti, koje ne obuhvaćaju održavanje nerazvrstanih cesta, može povjeriti fizičkim ili pravnim osobama na temelju pisanog ugovora, te su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih djelatnosti. Općina Tar-Vabriga-Torre-Abrega ima u svom vlasništvu dva trgovačka društva registrirana, između ostalog, za obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta.

Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. u iznosu 1.203.917,00 kn se odnose na održavanje kolnika i drugih dijelova ceste (nasipavanje, asfaltiranje, saniranje udarnih rupa i drugo) u iznosu 518.688,00 kn, održavanje vertikalne prometne signalizacije i postavljanje zaštitnih stupića i rubnjaka u iznosu 234.235,00 kn, sječu raslinja uz ceste u iznosu 115.018,00 kn, košnju trave uz ceste u iznosu 88.685,00 kn, uređenje biciklističkih staza u iznosu 80.854,00 kn, rekonstrukciju i proširenje puta u iznosu 66.623,00 kn, održavanje horizontalne prometne signalizacije u iznosu 44.323,00 kn, održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima u iznosu 32.385,00 kn i pripremanje podloge za asfaltiranje u iznosu 23.106,00 kn.

U skladu s Odlukom o komunalnim djelatnostima, obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na košnju trave uz nerazvrstane ceste i održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima tijekom 2012. je povjereno trgovačkom društvu u vlasništvu općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega, o čemu su zaključeni ugovori. Obračun radova je ugovoren prema cjenicima radova za 2012., koji su sastavni dio zaključenih ugovora, a vrijednost i vrste poslova su ugovoreni u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Radovi su obračunani u skladu s ugovorima.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje kolnika i drugih dijelova ceste povjereno je pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje vertikalne prometne signalizacije i postavljanje zaštitnih stupića i rubnjaka, sječu raslinja uz ceste, uređenje biciklističkih staza, rekonstrukciju i proširenje puta, održavanje horizontalne prometne signalizacije i pripremanje podloge za asfaltiranje povjereno je pravnim osobama bez zaključivanja pisanog ugovora. Navedeno nije u skladu s Odlukom o komunalnim djelatnostima kojom je utvrđeno da će se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega povjeriti vlastitom trgovačkom društvu. Pravna osoba kojoj je povjereno održavanje kolnika i drugih dijelova ceste odabrana je javnim natječajem, koji je proveden u skladu s uvjetima i mjerilima za provedbu javnog natječaja za povjeravanje drugih komunalnih djelatnosti, utvrđenim Odlukom o komunalnim djelatnostima. Ugovor s odabranom pravnom osobom je zaključen u svibnju 2012. u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012., ugovoreno je obavljanje radova na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste (nasipavanje, asfaltiranje, saniranje udarnih rupa i drugo) tijekom 2012. u vrijednosti 505.719,00 kn, prema jediničnim cijenama iz prihvaćene ponude i ponudbenog troškovnika koji je sastavni dio ugovora. Plaćanje obavljenih radova je ugovoreno na temelju mjesečnih situacija i konačnog obračuna, u roku 30 dana od ovjere situacije od strane zaposlenika jedinstvenog upravnog odjela općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega, ovlaštenog za nadzor nad obavljanjem radova.

Jamstvo pravne osobe o ispunjenju ugovora je ugovoreno na način da se pravna osoba obvezala, prije zaključivanja ugovora, dostaviti općini Tar-Vabriga-Torre-Abrega zadužnicu u iznosu 10,0% vrijednosti ponude. Radovi na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste su obračunani u skladu s ugovorom.

Pravne osobe kojima je povjereno održavanje vertikalne prometne signalizacije i postavljanje zaštitnih stupića i rubnjaka, sječa raslinja uz ceste, uređenje biciklističkih staza, rekonstrukcija i proširenje puta, održavanje horizontalne prometne signalizacije i pripremanje podloge za asfaltiranje, bez zaključivanja ugovora, odabrane su neposrednom pogodbom na temelju zaključaka načelnika o prihvaćanju dostavljenih ponuda. Radovi su povjereni na temelju narudžbenica, a obračunani su na temelju ispostavljenih računa.

Jedinice lokalne samouprave su obvezne na temelju Zakona o komunalnim djelatnostima osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti na svom području. Prema odredbama Zakona o komunalnim djelatnostima, komunalne djelatnosti mogu obavljati trgovačko društvo, javna ustanova ili služba-vlastiti pogon, koje osniva jedinica lokalne samouprave, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji ili na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova. Predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje komunalne djelatnosti čije se obavljanje može povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova, te utvrđuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova na temelju ugovora. Odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo jedinice lokalne samouprave, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora. Na temelju odluke predstavničkog tijela, izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova koji obvezatno sadrži djelatnost za koju se zaključuje ugovor, vrijeme na koje se zaključuje ugovor, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja, te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora. Ugovor o povjeravanju komunalnih poslova se može zaključiti najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže povjeriti obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta trgovačkim društvima u vlasništvu općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega, u skladu s Odlukom o obavljanju komunalnih djelatnosti. U slučaju da trgovačko društvo u vlasništvu općine nije tehnički opremljeno ili stručno osposobljeno za obavljanje pojedinih poslova održavanja nerazvrstanih cesta i navedene poslove ustupa drugim izvoditeljima, Državni ured za reviziju predlaže odrediti poslove održavanja nerazvrstanih cesta koje trgovačko društvo ne obavlja, te odabrati jedan od načina obavljanja održavanja poslova održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega obavlja jedinstveni upravni odjel općine Tar-Vabriga-Torre-Abrega.

Općina Tinjan

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Tinjan kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Tinjan je 54 km², a obuhvaća osam naselja s 1 684 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Tinjan je bilo tri zaposlenika.

Općina Tinjan nema podatke o duljini nerazvrstanih cesta na području općine. Prema podacima Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije-Regione Istriana iz 1999., duljina nerazvrstanih cesta na području općine Tinjan je 51,250 km, što čini 949 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 5.461.444,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 140.350,00 kn ili 2,6% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 2.739,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja jedinstveni upravni odjel općine Tinjan.

Nalaz i preporuke

Općina Tinjan je u srpnju 2010. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama na području općine, kojom je uredila kategorizaciju nerazvrstanih cesta i način financiranja tekućih i investicijskih održavanja nerazvrstanih cesta. Odluka nije usklađena s odredbama Zakona o cestama, prema kojima su jedinice lokalne samouprave dužne donijeti ili uskladiti akt o nerazvrstanim cestama. Aktom se određuje što se podrazumijeva pod nerazvrstanim cestama, što čini nerazvrstanu cestu na području općine, te odredbe o korištenju i održavanju nerazvrstanih cesta, građenju i rekonstrukciji, upravljanju i zaštiti, nadzoru i o izvorima financiranja za izgradnju i za održavanje nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Općina Tinjan je izradila popis nerazvrstanih cesta s nazivom i oznakom nerazvrstane ceste. Popis ne sadrži podatke o duljini nerazvrstanih cesta na području općine. Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

U poslovnim knjigama je evidentirana vrijednost pojedinih nerazvrstanih cesta u iznosu 2.839.378,00 kn koja se odnosi na ulaganja u pojedine nerazvrstane ceste tijekom godina. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Općina Tinjan nema podatak o duljini cesta upisanih u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi, osim za četiri ceste duljine 5 744,6 m kandidirane za financiranje sredstvima projekta IPARD Europske unije, koje su upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i kao neotuđivog vlasništva općine Tinjan.

Općinsko vijeće općine Tinjan je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., te izmjene i dopune programa u prosincu 2012. Programom i izmjenama programa održavanja komunalne infrastrukture planirani su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 165.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 140.350,00 kn. Izvori financiranja nisu iskazani. Općinsko vijeće je u travnju 2013. prihvatilo izvješće o ostvarenju programa održavanja komunalne infrastrukture. Programom je planirana djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta (košnja trave, sječa raslinja uz ceste i zimska služba). Programom nije utvrđen opseg poslova održavanja, odnosno nisu utvrđene pojedinačne nerazvrstane ceste ili dijelovi cesta na kojima se planira održavanje s opisom, vrstom, količinom i vrijednosti poslova održavanja koji se trebaju obaviti na svakoj pojedinoj cesti. Navedeno nije u skladu s odredbama članka 28. Zakona o komunalnom gospodarstvu, prema kojem program održavanja komunalne infrastrukture obavezno sadrži opis i opseg poslova održavanja s procjenom pojedinih troškova, po djelatnostima, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa s naznakom izvora financiranja.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinsko vijeće je donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima, kojom je utvrđeno da se komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta povjerava trgovačkom društvu u vlasništvu općine Tinjan. Tijekom 2012. ostvareni su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 140.350,00 kn. Odnose se na održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 65.500,00 kn i održavanje putova (ceste koje vode do poljoprivrednih zemljišta) u iznosu 74.850,00 kn.

Za 2012. zaključen je godišnji ugovor s trgovačkim društvom u vlasništvu općine, kojim su obuhvaćene komunalne djelatnosti čišćenja i održavanja javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta i putova, te održavanje groblja. Ugovorena je cijena u iznosu od 200,00 kn po utrošenom satu rada (u cijenu su uključeni troškovi materijala, goriva, amortizacije opreme, poreza). Računi trgovačkog društva u vlasništvu sadrže utrošene sate rada po svim komunalnim djelatnostima iz ugovora. Odredbama članka 4. Odluke o komunalnim djelatnostima je utvrđeno da se opseg obavljanja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta za svaku godinu utvrđuje ugovorom kojega na temelju godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture zaključuje načelnik. Prema odredbama članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu ugovor o povjeravanju komunalnih poslova obvezatno sadrži djelatnost za koju se sklapa ugovor, vrijeme na koje se ugovor sklapa, vrstu i opseg poslova, način određivanja cijene za obavljanje poslova, način i rok plaćanja te jamstvo izvršitelja o ispunjenju ugovora.

Državni ured za reviziju predlaže odrediti koje vrste poslova obuhvaća komunalna djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta za koju je zaključen ugovor s trgovačkim društvom u vlasništvu općine, te u skladu s donesenim programom održavanja komunalne infrastrukture, utvrditi opseg održavanja nerazvrstanih cesta koji treba sadržavati pojedinačne nerazvrstane ceste ili dijelove cesta na kojima se planira održavanje s opisom, vrstom, količinom i vrijednosti poslova održavanja koji se trebaju obaviti na svakoj pojedinoj cesti ili dijelu ceste.

Nadzor nad radovima održavanja nerazvrstanih cesta za 2012. obavlja načelnik općine Tinjan.

U rujnu 2012. općina Tinjan je zaključila ugovor za asfaltiranje četiri dionice ceste na području općine, prijavljene na projekt IPARD mjera 301 „Poboljšanje i razvoj ruralne infrastrukture“. Za financiranje asfaltiranja navedenih cesta općini je odobren dugoročni kredit, a povrat sredstava od Europske unije, prema obrazloženju općine, očekuje se tijekom 2013.

Općina Višnjan-Visignano

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Višnjan-Visignano kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Višnjan-Visignano je 65 km², a obuhvaća 56 naselja s 2 274 stanovnika. Na koncu 2012. općina Višnjan-Visignano je imala tri zaposlenika.

Općina Višnjan-Visignano nema podatke o duljini nerazvrstanih cesta na svom području. Prema podacima Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije-Regione Istriana iz 2003., duljina nerazvrstanih cesta na području općine Višnjan-Visignano je 78,975 km, što čini 1 215 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 14.178.184,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 151.257,00 kn ili 1,1% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 1.915,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Višnjan-Visignano obavlja jedinstveni upravni odjel.

Nalaz i preporuke

Općina Višnjan-Visignano je u travnju 2013. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta na svom području. Odlukom je utvrđeno da će radove na održavanju nerazvrstanih cesta obavljati trgovačko društvo u vlasništvu općine Višnjan-Visignano, u skladu s godišnjim programom održavanja komunalne infrastrukture. Odlukom je također, utvrđeno da održavanje nerazvrstanih cesta obuhvaća poslove redovitog i izvanrednog održavanja. Poslovi redovitog održavanja se odnose na praćenje stanja nerazvrstanih cesta, popravak kolnika i drugih dijelova ceste, asfaltiranje cesta, uklanjanje odronjenih i drugih materijala s prometnih površina, zamjenu, obnavljanje i popravak prometne signalizacije, popravak sustava za oborinsku odvodnju, uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste, održavanje prohodnosti u zimskim uvjetima i druge radove. Poslovi izvanrednog održavanja se odnose na obnavljanje kolnika u većem opsegu, sanaciju odrona, klizišta i potpornih zidova, poboljšanje sustava za oborinsku odvodnju, dopunu prometne signalizacije i druge radove.

Prema odredbama Zakona o cestama, jedinice lokalne samouprave vode jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području, a sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama propisuje ministar pomorstva, prometa i infrastrukture uz suglasnost ministra nadležnog za poslove komunalnog gospodarstva. Do vremena obavljanja revizije (studeni 2013.) nadležni ministar nije propisao sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, te općina Višnjan-Visignano nije ustrojila i ne vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području općine Višnjan-Visignano, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Općina Višnjan-Visignano nije ustrojila analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinica lokalne samouprave. Nerazvrstane ceste na području općine Višnjan-Visignano nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo.

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis svih nerazvrstanih cesta na području općine Višnjan-Visignano u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Višnjan-Visignano je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 200.000,00 kn. Program sadrži opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja i naznakom izvora financiranja. Program ne sadrži opis i opseg poslova, te procjenu troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja i po pojedinim nerazvrstanim cestama.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinskom vijeću općine Višnjan-Visignano je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 151.257,00 kn, a financirani su iz sredstava komunalne naknade. Općinsko vijeće je usvojilo izvješće u travnju 2013.

Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 151.257,00 kn su ostvareni za radove na održavanju kolnika i parkirališta, uklanjanju nepoželjne vegetacije uz ceste i održavanju poljskih putova. Obavljanje radova je povjereno trgovačkom društvu u vlasništvu općine Višnjan-Visignano. Radovi su obavljani na temelju ugovora, a obračunani su na temelju ispostavljenih računa, koji ne sadrže specifikaciju obavljenih radova niti njihove jedinične cijene.

Državni ured za reviziju predlaže kod povjeravanja komunalnih poslova održavanja nerazvrstanih cesta vlastitom trgovačkom društvu na temelju ugovora, pratiti izvršenje ugovora, odnosno obavljenih poslova po vrstama, količini i ugovorenoj cijeni.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Višnjan-Visignano obavlja načelnik općine Višnjan-Visignano.

Općina Vižinada-Visinada

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Vižinada-Visinada kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Vižinada-Visinada je 36,1 km², a obuhvaća 27 naselja s 1 158 stanovnika. Na koncu 2012. u općini Vižinada je bilo sedam zaposlenika.

Općina Vižinada-Visinada nema podatke o duljini nerazvrstanih cesta na području općine. Prema podacima Upravnog odjela za održivi razvoj Istarske županije-Regione Istriana iz 2003., duljina nerazvrstanih cesta na području općine Vižinada je 21,150 km, što čini 586 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 4.792.571,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 437.507,00 kn ili 9,1% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 20.686,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju održavanja i upravljanja nerazvrstanim cestama obavlja jedinstveni upravni odjel općine Vižinada-Visinada.

Nalaz i preporuke

Općina Vižinada-Visinada je u ožujku 2013. donijela Odluku o nerazvrstanim cestama, kojom je uredila korištenje, upravljanje, građenje, održavanje, rekonstrukciju, financiranje, zaštitu, te nadzor nad izvođenjem radova na nerazvrstanim cestama.

Tijekom 2013. općina Vižinada-Visinada je poduzela aktivnosti za sastavljanje popisa nerazvrstanih cesta. Popis cesta sadrži podatke o nazivu ceste, broju katastarske čestice i nazivu katastarske općine, a ne sadrži podatke o duljini nerazvrstanih cesta na području općine.

Državni ured za reviziju predlaže, do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će, osim broja katastarske čestice i naziva katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena, sadržavati podatke o opisu ceste, duljini i površini nerazvrstane ceste.

U poslovnim knjigama je evidentirana vrijednost nerazvrstanih cesta u iznosu 723.762,00 kn koja se odnosi na ulaganja u pojedine nerazvrstane ceste tijekom godina. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Prema obrazloženju općine, većina nerazvrstanih cesta nije upisana u zemljišne knjige, zbog velikih troškova i dugotrajnog postupka upisa (geodetski elaborat i snimljeno izvedeno stanje).

Državni ured za reviziju predlaže poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području općine Vižinada-Visinada u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Vižinada je donijelo program održavanja i izgradnje komunalne infrastrukture za 2012., te izmjene i dopune programa u prosincu 2012. Izvori financiranja su sredstva komunalne naknade, komunalnog doprinosa, naknade za groblja, naknade za koncesije i drugi prihodi proračuna. Programom i izmjenama programa održavanja i gradnje komunalne infrastrukture planirani su rashodi za tekuće i investicijsko održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 485.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 437.507,00 kn, ili 9,8% manje od planiranih rashoda. Općinsko vijeće je u ožujku 2013. prihvatilo izvješće o ostvarenju programa održavanja i gradnje komunalne infrastrukture. Prema odredbama članaka 28. i 30. Zakona o komunalnom gospodarstvu, predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave donosi program održavanja komunalne infrastrukture za svaku kalendarsku godinu i program gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture koji obavezno sadrže opis i opseg poslova održavanja odnosno gradnje, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa s naznakom izvora financiranja.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti program održavanja komunalne infrastrukture i program gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u skladu sa Zakonom o komunalnom gospodarstvu.

Programom su planirane vrste poslova održavanja odnosno djelatnosti (tekuće održavanje cesta, asfaltiranje, održavanje prometnih znakova, uređenje nogostupa i šetnica), te iskazanim financijskim sredstvima potrebnim za ostvarivanje programa. Programom nije utvrđen opseg poslova održavanja, odnosno nisu utvrđene pojedinačne nerazvrstane ceste ili dijelovi cesta na kojima se planira održavanje s opisom, vrstom, količinom i vrijednosti poslova održavanja koji se trebaju obaviti na svakoj pojedinoj cesti.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja.

Općinsko vijeće je u rujnu 2010. donijelo Odluku o komunalnim djelatnostima na području općine, kojom je utvrđeno da se komunalne djelatnosti redovnog i izvanrednog održavanja nerazvrstanih cesta, odvodnja atmosferskih voda, održavanje vertikalne i horizontalne signalizacije, zimska služba i hitne intervencije mogu povjeriti pravnoj ili fizičkoj osobi na temelju pisanog ugovora.

Navedenom Odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta. Postupak prikupljanja ponuda provodi se kada ukupna vrijednost troškova održavanja nerazvrstanih cesta, bez poreza na dodanu vrijednost ne prelazi 70.000,00 kn, a javni natječaj za poslove čija je vrijednost, bez poreza na dodanu vrijednost, veća od 70.000,00 kn.

Rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta ostvareni su u iznosu 437.507,00 kn. Odnose se na investicijsko održavanje oborinske odvodnje u iznosu 313.958,00 kn, tekuće održavanje cesta (košnja trave, čišćenje snijega, građevinski radovi) u iznosu 79.999,00 kn, održavanje protupožarnih putova u iznosu 24.388,00 kn, uređenje nogostupa i šetnica u iznosu 19.162,00 kn.

Poslovi košnje trave uz ceste u iznosu 77.867,00 kn povjereni su dvjema pravnim osobama na temelju godišnjeg ugovora zaključenog u srpnju 2012. Izvoditelji su odabrani u postupku prikupljanja ponuda.

Na temelju otvorenog postupka javne nabave prema odredbama Zakona o javnoj nabavi (Narodne novine 90/11 i 83/13) zaključen je ugovor za investicijsko održavanje oborinske odvodnje u vrijednosti 213.316,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost. Ugovoreni radovi su ostvareni u iznosu 300.189,00 kn. Isti izvoditelj je obavio i druge radove na održavanju nerazvrstanih cesta na temelju narudžbenica u vrijednosti 34.062,00 kn. Pored navedenog, dio radova na održavanju nerazvrstanih cesta u iznosu 49.450,00 kn povjeren je drugim izvoditeljima, bez provedenog postupka javnog natječaja ili prikupljanja ponuda, bez odluke općinskog vijeća. Odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama na području općine, poslovi održavanja oborinske odvodnje određeni su kao poslovi redovnog održavanja nerazvrstanih cesta. Odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima na području općine Vižinada-Visinada određeno je da se komunalne djelatnosti redovnog i izvanrednog održavanja nerazvrstanih cesta, odvodnja atmosferskih voda, održavanje vertikalne i horizontalne signalizacije, zimska služba i hitne intervencije obavljaju na temelju pisanog ugovora, nakon provedbe postupka javnog natječaja ili prikupljanjem ponuda. Prema odredbi članka 15. Zakona o komunalnom gospodarstvu, nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora.

Državni ured za reviziju predlaže poslove održavanja nerazvrstanih cesta povjeriti pravnim i fizičkim osobama na temelju pisanog ugovora, a nakon provedenog postupka prikupljanja ponuda ili javnog natječaja predstavničko tijelo donosi odluku o izboru pravne ili fizičke osobe koja će obavljati poslove na temelju ugovora, nakon čega odgovorna osoba zaključuje ugovor o povjeravanju poslova održavanja nerazvrstanih cesta sa svim propisanim elementima, u skladu s odredbama općinske odluke o komunalnim djelatnostima i Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Vižinada-Visinada obavlja zaposlenik jedinstvenog upravnog odjela općine, prema nalogu načelnika općine Vižinada-Visinada.

Općina Vrsar-Orsera

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Vrsar-Orsera kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Vrsar-Orsera je 24 km², a obuhvaća devet naselja s 2 162 stanovnika. Na koncu 2012. općina Vrsar-Orsera je imala 17 zaposlenika.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Vrsar-Orsera je 116,771 km, što čini 4 865 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 19.571.524,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 194.796,00 kn ili 1,0% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 1.668,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Vrsar-Orsera obavlja odsjek za komunalni sustav ustrojen u okviru jedinstvenog upravnog odjela.

Nalaz i preporuke

Prema odredbama Zakona o cestama, upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta je u nadležnosti jedinica lokalne samouprave. Općina Vrsar-Orsera nije donijela akt o nerazvrstanim cestama kojim bi uredila upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta, osim što je Odlukom o komunalnim djelatnostima utvrdila da će poslove održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima (zimska služba) povjeriti vlastitom trgovačkom društvu.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama. Također, treba utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama.

Općina Vrsar-Orsera vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama na svom području na način da u bazu unosi naziv, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj zemljišnoknjižnog uloška i broj katastarske čestice na kojoj je cesta izgrađena, kao i grafički prikaz ceste.

Državni ured za reviziju predlaže, nakon donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, uskladiti postojeću bazu podataka o nerazvrstanim cestama s donesenim propisom.

Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama nije ustrojena.

Državni ured za reviziju predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta.

Prema odredbama Zakona o cestama, nerazvrstane ceste se upisuju u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave. Na području općine Vrsar-Orsera ima 116 771 m nerazvrstanih cesta, od čega su u zemljišne knjige upisane kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo nerazvrstane ceste u duljini od 6 597 m.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis nerazvrstanih cesta na području općine Vrsar-Orsera u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i neotuđivog vlasništva općine.

Općinsko vijeće općine Vrsar-Orsera je donijelo program održavanja komunalne infrastrukture za 2012., kojim su rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta planirani u iznosu 284.000,00 kn. Program sadrži opis i opseg poslova održavanja nerazvrstanih cesta s procjenom troškova održavanja po pojedinim poslovima održavanja i po pojedinim nerazvrstanim cestama, te iskaz financijskih sredstava potrebnih za ostvarivanje programa, s naznakom izvora financiranja.

Općinskom vijeću općine Vrsar-Orsera je podneseno izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Prema navedenom izvješću, rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta su ostvareni u iznosu 194.796,00 kn. Odnose se na radove na održavanju kolnika i drugih dijelova cesta, sanaciji nogostupa i pločnika, uklanjanju nanesenog šljunka, blata i drugog materijala s prometnih površina, uklanjanju nepoželjne vegetacije uz ceste, održavanju šumskih i poljskih putova, te održavanju prohodnosti cesta u zimskim uvjetima, a financirani su iz sredstava komunalne naknade. Općinsko vijeće je usvojilo izvješće u ožujku 2013.

Općina Vrsar-Orsera je u ožujku 2008. donijela Odluku o komunalnim djelatnostima, kojom je utvrdila da će obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na svom području, u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima (zimski služba) povjeriti vlastitom trgovačkom društvu, te da se drugi komunalni poslovi održavanja nerazvrstanih cesta mogu povjeriti fizičkoj ili pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Istom Odlukom su utvrđeni uvjeti i mjerila za provedbu postupka prikupljanja ponuda radi povjeravanja tih komunalnih poslova. Općina Vrsar-Orsera je u prosincu 2011. donijela izmjene navedene Odluke o komunalnim djelatnostima. Izmjenama se utvrđuje da se obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta i dalje povjerava vlastitom trgovačkom društvu samo u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima, pri čemu su brisane odredbe prema kojima se drugi komunalni poslovi održavanja nerazvrstanih cesta mogu povjeriti fizičkoj ili pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Na ovaj način općina Vrsar-Orsera nije utvrdila način obavljanja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na svom području, osim u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima.

Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. u iznosu 194.796,00 kn se odnose na održavanje kolnika i drugih dijelova dviju ulica u iznosu 99.672,00 kn, održavanje kolnika i drugih dijelova nerazvrstanih cesta na području općine Vrsar-Orsera u iznosu 44.034,00 kn, uklanjanje nanesenog šljunka, blata i drugog materijala s prometnih površina u iznosu 20.124,00 kn, sanaciju nogostupa i pločnika u iznosu 9.613,00 kn, uređenje šumskih putova u iznosu 9.316,00 kn, uređenje poljskih putova u iznosu 6.954,00 kn, održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima u iznosu 3.649,00 kn i uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste u iznosu 1.434,00 kn.

U skladu s Odlukom o komunalnim djelatnostima, obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje prohodnosti cesta u zimskim uvjetima tijekom 2012. povjereno je trgovačkom društvu u vlasništvu općine Vrsar-Orsera. Istom trgovačkom društvu je povjereno i obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta koji se odnose na uklanjanje nanesenog šljunka, blata i drugog materijala s prometnih površina, uređenje šumskih putova i uklanjanje nepoželjne vegetacije uz ceste. Ugovor o obavljanju navedenih komunalnih poslova tijekom 2012. zaključen je u siječnju 2012. Obračun radova je ugovoren prema cjeniku radova za 2012., koji je sastavni dio ugovora, a vrijednost i vrste poslova su ugovoreni u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012. Obavljeni radovi su obračunani u skladu s ugovorom.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje kolnika i drugih dijelova dvije ceste povjereno je pravnoj osobi na temelju pisanog ugovora. Pravna osoba je odabrana u postupku prikupljanja ponuda, koji je proveden u skladu s uvjetima i mjerilima za provedbu postupka prikupljanja ponuda utvrđenim Odlukom o komunalnim djelatnostima.

Ugovor s odabranom pravnom osobom je zaključen u travnju 2012. u skladu s programom održavanja komunalne infrastrukture za 2012., ugovoreno je obavljanje radova na održavanju kolnika i drugih dijelova ceste u navedene dvije ulice u vrijednosti 99.756,00 kn, prema jediničnim cijenama iz prihvaćene ponude i ponudbenog troškovnika koji je sastavni dio ugovora. Plaćanje obavljenih radova je ugovoreno na temelju okončane obračunske situacije, u roku 30 dana od ovjere situacije od strane predstavnika općine Vrsar-Orsera. Jamstvo pravne osobe o ispunjenju ugovora je ugovoreno na način da općina Vrsar-Orsera ima pravo zaračunati penale u slučaju kašnjenja s radovima, a pravna osoba se obvezala, prilikom primopredaje radova, dostaviti bankarsko jamstvo u iznosu 10.000,00 kn, do isteka jamstvenog roka za obavljene radove. Obavljeni radovi su obračunani u skladu s ugovorom.

Obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta u dijelu koji se odnosi na održavanje kolnika i dijelova drugih nerazvrstanih cesta, te sanaciju nogostupa i pločnika povjereno je dvjema pravnim osobama bez zaključivanja pisanog ugovora. Pravne osobe su odabrane neposrednom pogodbom. Radovi su povjereni na temelju narudžbenica, a obračunani su na temelju ispostavljenih računa. Prema Odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalne djelatnosti može obavljati trgovačko društvo koje osniva jedinica lokalne samouprave, javna ustanova koju osniva jedinica lokalne samouprave, vlastiti pogon, pravna i fizička osoba na temelju ugovora o koncesiji, te pravna i fizička osoba na temelju ugovora o povjeravanju komunalnih poslova.

Rashodi za uređenje poljskih putova u iznosu 6.954,00 kn odnose se na radove obavljene u 2011. na temelju ugovora o održavanju nerazvrstanih cesta na području općine Vrsar-Orsera u 2011., zaključenog s pravnom osobom kojoj je povjereno obavljanje komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta u 2011., u skladu s tada važećom Odlukom o komunalnim djelatnostima.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti Odluku o komunalnim djelatnostima kojom će se utvrditi način obavljanja svih komunalnih poslova koji se odnose na komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta, te povjeravati obavljanje tih komunalnih poslova na način utvrđen donesenom Odlukom o komunalnim djelatnostima, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Kontrolu poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Vrsar-Orsera obavlja odsjek za komunalni sustav ustrojen u okviru jedinstvenog upravnog odjela općine Vrsar-Orsera.

Općina Žminj

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj utvrđena je općina Žminj kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Istarske županije-Regione Istriana. Površina općine Žminj je 72 km² i obuhvaća 33 naselja s 3 483 stanovnika. Odredbama Statuta iz 2009. obuhvaćeno je ukupno 113 naselja. Na koncu 2012. u općini Žminj je bilo 14 zaposlenika. Općina Žminj ima vlastiti pogon.

Prema podacima općine, duljina nerazvrstanih cesta na području općine Žminj je 94,2 km, što čini 1 308 m/km².

Prema podacima iz financijskih izvještaja za 2012., ukupni rashodi i izdaci za 2012. su ostvareni u iznosu 9.431.247,00 kn, od čega se na rashode za održavanje nerazvrstanih cesta odnosi 90.485,00 kn ili 1,0% ukupnih rashoda i izdataka. Ostvareni rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u 2012. iznose 961,00 kn/km nerazvrstane ceste.

Organizaciju poslova održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Žminj obavljaju zaposlenici vlastitog pogona.

Nalaz i preporuke

Općina Žminj je donijela u prosincu 2010. Odluku o nerazvrstanim cestama na području općine Žminj, kojom se uređuje upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta.

Prema evidenciji, u naseljima na području općine Žminj je 81 nerazvrstana cesta ukupne duljine 94 200 m. Evidencija sadrži podatke o broju ceste, nazivu dionice i duljini ceste te su naznačeni prioriteti I, II i III s obzirom na prioritete košnje i čišćenja snijega u zimskim uvjetima. U skladu s odredbama Zakona o cestama, jedinica lokalne samouprave je obvezna voditi jedinstvenu bazu podataka nerazvrstanih cesta. Sadržaj i način vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, do vremena obavljanja revizije (rujan 2013.), nije donesen.

Do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, Državni ured za reviziju predlaže ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine na kojoj je cesta izgrađena.

Koncem 2012. vrijednost nerazvrstanih cesta u poslovnim knjigama je 8.109.191,00 kn, a odnosi se na ulaganja na nerazvrstanim cestama. Analitička knjigovodstvena evidencija nerazvrstanih cesta u skladu s jedinstvenom bazom podataka nije ustrojena. Prema odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici su obvezni u svom knjigovodstvu osigurati podatke pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Državni ured za revizije predlaže, u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta.

U zemljišnim knjigama je upisano kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo 84 m nerazvrstanih cesta na jednoj čestici u industrijskoj zoni.

Državni ured za reviziju predlaže nastaviti s aktivnostima za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i kao neotuđivo vlasništvo jedinice lokalne samouprave.

Program održavanja nerazvrstanih cesta obuhvaćen je Programom održavanja komunalne infrastrukture u 2012. te izmjenama navedenog programa. Navedenim programom su planirani rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 108.400,00 kn, od čega 55.400,00 kn za poslove košnje trave i raslinja uz nerazvrstane ceste koji se odnose na troškove goriva i održavanja opreme i vozila, 48.000,00 kn za poslove sanacije i održavanja makadamskih nerazvrstanih cesta koji se odnose na prijevoz i ugradnju 900 m³ jalovine te 5.000,00 kn za zimsko održavanje nerazvrstanih cesta. Iznos i struktura planiranih rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta u Programu održavanja komunalne infrastrukture nisu usklađeni s iznosom i strukturom planiranih rashoda u proračunu općine Žminj u 2012. U izvješću o ostvarenju Programa održavanja komunalne infrastrukture je navedeno da je unutar rashoda izvršena preraspodjela. Proračunom su planirani rashodi za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 110.600,00 kn i odnose se na rashode za usluge u iznosu 70.000,00 kn i rashode za materijal i energiju u iznosu 40.400,00 kn. U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o proračunskim klasifikacijama, prihodi, primici, rashodi i izdaci proračuna se iskazuju, između ostalog, prema programskoj klasifikaciji te se rashodi i izdaci iskazuju kroz aktivnosti i projekte, koji su povezani u programe temeljem zajedničkih ciljeva. Kako se radi o istom programu, ovi rashodi bi trebali biti usklađeni i usporedivi.

Državni ured za reviziju predlaže, iznos i strukturu planiranih rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta u programu održavanja komunalne infrastrukture uskladiti s iznosom i strukturom rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta planiranih proračunom općine Žminj.

Općinsko vijeće općine Žminj je u ožujku 2013. prihvatilo izvješće o ostvarenju Programa održavanja komunalne infrastrukture. Prema navedenom izvješću, rashodi za komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta planirani su u iznosu 110.600,00 kn, a ostvareni su u iznosu 90.485,00 kn, što je za 20.115,00 kn ili 18,2% manje od plana, a odnose se na rashode usluge održavanja prometnica u iznosu 47.749,00 kn, usluge održavanja postrojenja i opreme u iznosu 18.829,00 kn, motorni benzin i dizel gorivo u iznosu 17.238,00 kn te materijal i sirovine u iznosu 6.669,00 kn. Struktura rashoda u navedenom izvješću nije usklađena s planiranom strukturom rashoda u Programu održavanja komunalne infrastrukture te nije vidljivo izvršenje poslova planiranih Programom održavanja komunalne infrastrukture (košnja trave i raslinja, sanacija i održavanje makadamskih nerazvrstanih cesta te zimsko održavanje nerazvrstanih cesta). Prema godišnjem izvještaju proračuna za 2012. izvori financiranja rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta su sredstva komunalne naknade u iznosu 88.126,00 kn i sredstva donacija u iznosu 2.359,00 kn.

Državni ured za reviziju predlaže sastaviti izvješće o ostvarenju Programa održavanja komunalne infrastrukture u kojem će biti vidljivo izvršenje poslova planiranih Programom održavanja komunalne infrastrukture.

Način obavljanja održavanja nerazvrstanih cesta propisan je odredbama Odluke o nerazvrstanim cestama na području općine Žminj iz 2010. i odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima iz prosinca 2012. Prema navedenim odlukama dio poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavljaju pravne i fizičke osobe na temelju ugovora o povjeravanju. Međutim, za dio poslova održavanja nerazvrstanih cesta u Odluci o nerazvrstanim cestama je navedeno da ih obavlja trgovačko društvo u vlasništvu općine Žminj, a u Odluci o komunalnim djelatnostima, vlastiti pogon.

Državni ured za reviziju predlaže uskladiti interne akte koji propisuju način obavljanja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta.

Općina Žminj ima komunalno društvo u vlasništvu registrirano za obavljanje poslova održavanja nerazvrstanih cesta. Prema dokumentaciji, komunalno društvo je prezaduženo, te je u kolovozu 2011. osnovan vlastiti pogon u koji je općina Žminj preuzela zaposlenike, te otkupila strojeve i opremu radi nastavljanja obavljanja komunalnih djelatnosti. Iako je početkom 2012. jedini član uprave komunalnog društva, sadašnji općinski načelnik općine Žminj podnio ostavku i dostavio pisanu izjavu o tome vlasniku komunalnog društva – općini Žminj, predsjedniku nadzornog odbora društva te trgovačkom sudu, promjena nije provedena u sudskom registru, jer, prema usmenom obrazloženju, nije imenovana nova uprava. U skladu s odredbama Zakona o sprječavanju sukoba interesa (Narodne novine 26/11, 12/12 i 126/12), dužnost općinskog načelnika općine Žminj i dužnost člana uprave komunalnog društva u vlasništvu općine Žminj je nespojiva.

Državni ured za reviziju predlaže donijeti odluku o daljnjoj budućnosti komunalnog društva, te u skladu s time poduzeti radnje za prestanak obnašanja dužnosti člana uprave komunalnog društva.

Godišnji plan i program rada vlastitog pogona s prikazom poslova i radnih zadataka nije donesen, a Izvješće o izvršenju plana i programa rada vlastitog pogona nije sastavljeno. Odredbama Odluke o osnivanju vlastitog pogona općine Žminj iz kolovoza 2011. propisano je da upravitelj vlastitog pogona podnosi prijedlog godišnjeg plana i programa rada za slijedeću kalendarsku godinu najkasnije do 15. studenoga tekuće godine, a općinski načelnik donosi godišnji plan i program rada do konca tekuće godine. Upravitelj je dužan podnijeti izvješće o izvršenju godišnjeg plana i programa rada vlastitog pogona najkasnije do 1. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu. Prema obrazloženju, upravitelj vlastitog pogona je izabran za općinskog načelnika te od lipnja 2013. ovo radno mjesto nije popunjeno.

Državni ured za reviziju predlaže imenovati upravitelja vlastitog pogona, donijeti godišnji plan i program rada vlastitog pogona s prikazom poslova i radnih zadataka, pratiti izvršenje navedenog godišnjeg plana, te podnijeti izvješće o izvršenju godišnjeg plana i programa rada vlastitog pogona na način i u rokovima propisanim odredbama Odluke o osnivanju vlastitog pogona općine Žminj.

Prema dostavljenom tabličnom pregledu, rashodi vlastitog pogona za održavanje nerazvrstanih cesta iznose 49.015,00 kn i odnose se na usluge održavanja postrojenja i opreme u iznosu 18.829,00 kn, motorni benzin i dizel gorivo u iznosu 17.238,00 kn, materijal i sirovine u iznosu 6.669,00 kn te usluge održavanja prometnica u iznosu 6.279,00 kn. Knjigovodstvena evidencija je ustrojena na način koji ne omogućuje praćenje ostvarenja rashoda vlastitog pogona za održavanje nerazvrstanih cesta.

Državni ured za revizije predlaže, u skladu s donesenim godišnjim planom ustrojiti i voditi analitičku knjigovodstvenu evidenciju rashoda vlastitog pogona za održavanje nerazvrstanih cesta.

Rashodi za usluge prijevoza i ugradnje materijala ostvareni su u iznosu 41.470,00 kn. Tijekom 2012. izvođač radova na državnim cestama donirao je općini Žminj 1 051m³ materijala (recikliranog asfalta). Prema izvješću komunalnog referenta i općinskog načelnika o izvršenim radovima na uređenju nerazvrstanih cesta iz lipnja 2012., fizička osoba je tijekom 2012. izvršila uslugu prijevoza navedenog materijala te ugradnju 893 m³ materijala na dionicama nerazvrstanih cesta. Fizička osoba je obavljala navedene poslove održavanja nerazvrstanih cesta na temelju odluke općinskog načelnika. U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave određuje uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje određenih komunalnih poslova na temelju ugovora, odluku o objavi prikupljanja ponuda ili javnog natječaja donosi izvršno tijelo, a nakon provedenog prikupljanja ponuda ili javnog natječaja, predstavničko tijelo donosi odluku o izboru osobe kojoj će se povjeriti obavljanje komunalnih poslova na temelju ugovora te izvršno tijelo zaključuje ugovor o povjeravanju određenih komunalnih poslova s propisanim elementima i najdulje na vrijeme od četiri godine.

Državni ured za reviziju predlaže obavljati poslove održavanja nerazvrstanih cesta na temelju ugovora o povjeravanju koji se zaključuje nakon provođenja postupka prikupljanja ponuda ili javnog natječaja te na temelju odluke o izboru osobe u skladu s odredbama Odluke o komunalnim djelatnostima i Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Prema dokumentaciji, poslove kontrole obavljenih poslova održavanja nerazvrstanih cesta obavlja komunalni referent i upravitelj vlastitog pogona.

OCJENA UČINKOVITOSTI ODRŽAVANJA NERAZVRSTANIH CESTA

Jedinice lokalne samouprave su odgovorne za održavanje nerazvrstanih cesta na svom području. Državni ured za reviziju ocjenjuje da održavanje nerazvrstanih cesta na području jedinica lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana nije dovoljno učinkovito. Revizijom održavanja nerazvrstanih cesta su utvrđene nepravilnosti i propusti koje je potrebno otkloniti kako bi se povećala učinkovitost održavanja nerazvrstanih cesta. Zbog navedenog se predlaže:

- donijeti akt kojim će se urediti upravljanje, održavanje i izgradnja nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, što čini nerazvrstanu cestu, tko upravlja nerazvrstanim cestama, koji su poslovi upravljanja nerazvrstanim cestama, te poslovi održavanja (redovno i izvanredno održavanje), građenja i rekonstrukcije nerazvrstanih cesta te tko ih obavlja, propisati mjere zaštite nerazvrstanih cesta i utvrditi tko obavlja kontrolu i nadzor nad poslovima održavanja nerazvrstanih cesta, te tko vodi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama; Utvrditi izvore financiranja nerazvrstanih cesta i provedbu upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige u skladu s odredbama Zakona o cestama,
- do donošenja propisa o sadržaju i načinu vođenja jedinstvene baze podataka o nerazvrstanim cestama, obaviti popis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave, te ustrojiti i voditi jedinstvenu bazu podataka o nerazvrstanim cestama, koja će sadržavati naziv ili oznaku nerazvrstane ceste, opis ceste, duljinu i površinu nerazvrstane ceste, te broj katastarske čestice i naziv katastarske općine u kojoj je cesta izgrađena,
- u skladu s utvrđenom jedinstvenom bazom (popisom) podataka o nerazvrstanim cestama, ustrojiti analitičku knjigovodstvenu evidenciju nerazvrstanih cesta, te u poslovnim knjigama evidentirati ukupnu vrijednost nerazvrstanih cesta,
- poduzeti aktivnosti za upis nerazvrstanih cesta na području jedinice lokalne samouprave u zemljišne knjige kao javnog dobra u općoj uporabi i kao neotuđivog vlasništva jedinice lokalne samouprave,
- donijeti godišnji program održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati opis (vrstu), opseg (količinu) i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja i prema pojedinim nerazvrstanim cestama utvrđenim u jedinstvenoj bazi podataka o nerazvrstanim cestama, na kojima se planiraju obavljati poslovi održavanja, utvrditi izvore financiranja, te programom održavanja nerazvrstanih cesta obuhvatiti sve poslove koji se odnose na održavanje nerazvrstanih cesta,
- u slučaju povećanog opsega poslova na održavanju nerazvrstanih cesta, donijeti izmjene i dopune godišnjeg programa održavanja nerazvrstanih cesta sa svim potrebnim elementima,
- uskladiti iznos i strukturu planiranih rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta u programu održavanja komunalne infrastrukture s iznosom i strukturom rashoda za održavanje nerazvrstanih cesta planiranih proračunom jedinice lokalne samouprave,

- pratiti izvršenje godišnjeg programa održavanja komunalne infrastrukture i u propisanom roku (do konca ožujka tekuće godine za prethodnu godinu) podnijeti predstavničkom tijelu izvješće o izvršenju programa održavanja komunalne infrastrukture na području jedinice lokalne samouprave, sa svim elementima godišnjeg programa,
- donijeti odluku o obavljanju komunalnih djelatnosti na području jedinice lokalne samouprave, kojom će se urediti način obavljanja komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu,
- obavljati komunalnu djelatnost održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odlukom o obavljanju komunalnih djelatnosti na području jedinice lokalne samouprave,
- za poslove održavanja nerazvrstanih cesta koji se povjeravaju pravnim i fizičkim osobama na temelju pisanog ugovora, potrebno je utvrditi uvjete i mjerila za provedbu prikupljanja ponuda ili javnog natječaja za povjeravanje tih komunalnih poslova,
- u slučaju da trgovačko društvo u vlasništvu jedinice lokalne samouprave nije tehnički opremljeno ili stručno osposobljeno za obavljanje pojedinih poslova održavanja nerazvrstanih cesta i navedene poslove ustupa drugim izvoditeljima, odrediti poslove održavanja nerazvrstanih cesta koje trgovačko društvo ne obavlja, te odabrati jedan od načina održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu,
- u slučaju da poslove održavanja nerazvrstanih cesta obavlja vlastiti pogon jedinice lokalne samouprave, imenovati upravitelja vlastitog pogona, donijeti godišnji plan i program rada s prikazom poslova i radnih zadataka, pratiti izvršenje navedenog godišnjeg plana, te podnijeti izvješće o izvršenju godišnjeg plana i programa rada vlastitog pogona na način i u rokovima propisanim odredbama odluke o osnivanju vlastitog pogona,
- uspostaviti sustav kontrola i nadzora nad obavljanjem poslova održavanja nerazvrstanih cesta u skladu s ugovorom i programom održavanja nerazvrstanih cesta.

Državni ured za reviziju ocjenjuje da bi se provedbom navedenih preporuka povećala usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, te učinkovitost održavanja nerazvrstanih cesta na području jedinica lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana.

OČITOVANJE JEDINICA LOKALNE SAMOUPRAVE

Jedinice lokalne samouprave Istarske županije-Regione Istriana su se očitovale na Nacrt izvješća o obavljenoj reviziji učinkovitosti i prihvatile nalaze i preporuke Državnog ureda za reviziju. U očitovanju navode okolnosti u kojima su propusti i nepravilnosti učinjeni, te razloge zbog kojih održavanje nerazvrstanih cesta nije dovoljno učinkovito.

Jedinice lokalne samouprave u očitovanju navode da će postupati po preporukama Državnog ureda za reviziju. Gradovi Poreč-Parenzo i Novigrad-Cittanova u očitovanju navode da su donijeli odluku o nerazvrstanim cestama, a gradovi Pula-Pola i Rovinj-Rovigno navode da je akt kojim se uređuje upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta u izradi i da će biti prezentirani na sjednici gradskog vijeća.

Grad Rovinj-Rovigno u očitovanju navodi da pokušava formalizirati prikupljene podatke o nerazvrstanim cestama radi ustroja baze podataka. Grad Pula-Pola, navodi, da su u proračunu za 2014. planirana sredstva za izradu programskih rješenja i drugih usluga za gospodarenje i održavanje cesta za potrebe prikupljanja i obrade podataka za nerazvrstane ceste na području grada Pule-Pola, na temelju kojih bi se izradio popis nerazvrstanih cesta i ustrojila jedinstvena baza podataka o nerazvrstanim cestama.

Većina jedinica lokalne samouprave u očitovanju navodi da u skladu s financijskim mogućnostima, provode aktivnosti oko upisa nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi, ali su u velikom dijelu slučajeva onemogućeni u provođenju upisa zbog žalbi Općinskog državnog odvjetništva. Grad Buzet je u očitovanju naveo da je, do stupanja na snagu novog Zakona o cestama, veći dio pitanja vezanih uz upravljanje, održavanje i građenje nerazvrstanih cesta, uređio drugim općim aktima (Odluka o komunalnom redu, Odluka o uređenju prometa, Operativni plan rada zimske službe) i sukladno njima izdavao pojedinačne akte (odobrenje za izvanredni prijevoz, suglasnost za zauzimanje javne ceste, suglasnost za zatvaranje prometnica, rješenja radi zaštite cesta od oštećenja i suglasnost za prokop javne površine); da se od stupanja na snagu navedenog Zakona intenzivno radi na uređivanju pravnog statusa nerazvrstanih cesta (prijedlozi za uknjižbu podneseni su za sve katastarske općine na području grada Buzeta osim za k.o. Buzet i k.o. Buzet - Stari grad, za koje je u tijeku postupak katastarske izmjere), a da unatoč pravovremenom postupanju do danas upisi u zemljišne knjige nisu provedeni; da je do uspostave kategorije javnog dobra u općoj uporabi u vlasništvu grada, nad javnim dobrom imao samo pravo upravljanja, ali ne i vlasništva pa ga nije mogao knjižiti kao svoju imovinu, te da će se po provedbi prijedloga za uknjižbu nerazvrstanih cesta izvršiti procjena vrijednosti nerazvrstanih cesta i u njegovim poslovnim knjigama evidentirati kao dugotrajna imovina; da se tijekom 2014. planira započeti s geodetskom identifikacijom nerazvrstanih cesta ili njenih dijelova koje se nalaze na zemljištu u privatnom vlasništvu radi dovršetka procesa evidentiranja svih nerazvrstanih cesta; da u svojim poslovnim knjigama evidentira povećanje vrijednosti postojećih cesta kao i vrijednost novogradnje (otkup zemljišta, tehnička dokumentacija, troškovi izgradnje i nadzora). Općina Vrsar-Orsera je u očitovanju navela da je i za dio nerazvrstanih cesta na svom području koje nisu upisane u zemljišne knjige kao javno dobro u općoj uporabi i njeno neotuđivo vlasništvo podnijela nadležnom sudu prijedloge za uknjižbu prava vlasništva, ali su prijedlozi odbijeni s obrazloženjem da općina nije dokazala da se radi o nerazvrstanim cestama, te je upućena da provede postupak pribavljanja propisanih dokaza prema odredbama članka 131. Zakona o cestama. Općina Tinjan obrazlaže da je za upis nerazvrstanih cesta u zemljišne knjige, potrebno izraditi izmjeru i geodetske elaborate, a za to je potrebno nekoliko godina, kao i značajna financijska sredstava iz proračuna.

Grad Rovinj-Rovigno u očitovanju navodi da će Program održavanja komunalne infrastrukture za 2014. sadržavati opis, opseg i procjenu troškova pojedine grupe radova, uz napomenu, da se kod tekućeg održavanja, sanacije asfaltnih površina-mrežastih oštećenja i pojava denivelacija poslovi obavljaju na cestama na cijelom području grada te da nije moguće navesti pojedine dionice nerazvrstane ceste. Grad Buzet u očitovanju navodi da se u mjesečnim radnim listovima komunalnog društva koje obavlja poslove održavanja nerazvrstanih cesta navodi o kojim se poslovima radi, u kojem opsegu i na kojoj cesti i da će se ubuduće donositi godišnji programi održavanja komunalne infrastrukture koji će sadržavati vrstu, opseg i procjenu troškova prema pojedinim poslovima održavanja pojedinih nerazvrstanih cesta.