



AGENCIJA ZA REVIZIJU  
SUSTAVA PROVEDBE  
PROGRAMA EUROPSKE UNIJE

Alexadara von Humboldta 4/V,  
10000 Zagreb  
HRVATSKA  
tel. 01/4585-999  
fax. 01/4585-995

## ***PROGRAM RADA ZA 2019.***

Zagreb, siječanj 2019.

**SADRŽAJ**

<b>1. UVOD</b> .....	<b>3</b>
<b>2. VIZIJA I MISIJA</b> .....	<b>4</b>
2.1. VIZIJA .....	4
2.2. MISIJA .....	4
<b>3. USTROJSTVO I FINANCIRANJE</b> .....	<b>4</b>
3.1. UNUTARNJE USTROJSTVO .....	4
3.2. FINANCIJSKI PLAN.....	6
<b>4. ULOGA ARPA-E</b> .....	<b>7</b>
4.1. OBAVLJANJE REVIZIJA.....	7
4.1.1. PROGRAMSKO RAZDOBLJE 2007 - 2013 .....	7
4.1.2. PROGRAMSKO RAZDOBLJE 2014 - 2020 .....	9
4.2. GODIŠNJI SASTANAK TIJELA ZA REVIZIJU ZEMALJA ČLANICA EU .....	10
<b>5. RESURSI</b> .....	<b>11</b>
5.1. LJUDSKI RESURSI .....	11
5.2. RAZVOJ INFORMACIJSKOG SUSTAVA.....	12
<b>PRILOG I - ARPA ORGANIZACIJSKA STRUKTURA</b> .....	<b>15</b>
<b>PRILOG II - FINANCIJSKI PLAN ARPA-E ZA 2019</b> .....	<b>16</b>
<b>PRILOG III – PLAN REVIZIJSKIH AKTIVNOSTI PO SLUŽBAMA U 2019</b> .....	<b>18</b>
<b>PRILOG IV – OKVIRNI TERMINSKI PLAN PROGRAMA RADA ARPA-E ZA 2019</b> .....	<b>23</b>

Na temelju članka 36. Zakona o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 26/97, 47/99 i 35/08), članka 7. stavak 4. Uredbe o osnivanju Agencije za reviziju sustava provedbe programa Europske Unije (Narodne novine broj 73/08) i članka 19. Statuta Agencije za reviziju sustava provedbe programa Europske Unije od 25. veljače 2009., 7. travnja 2010., 5. travnja 2011. i 12. ožujka 2013., Upravno vijeće Agencije na sjednici održanoj 18. siječnja 2019. donijelo je

## **PROGRAM RADA ZA 2019.**

### **1. UVOD**

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

Jedna od pretpostavki uspješnog i djelotvornog korištenja fondova Europske Unije je i učinkovit sustav upravljanja i kontrola unutar nacionalnih struktura zaduženih za njihovu provedbu.

Jedan od glavnih čimbenika za provedbu programa Europske Unije je Tijelo za reviziju (eng. Audit Authority). Ulogu Tijela za reviziju u Republici Hrvatskoj ima Agencija za reviziju sustava provedbe programa Europske Unije (dalje u tekstu: ARPA), koja je osnovana uredbom Vlade Republike Hrvatske u lipnju 2008.

Osnivač ARPA-e je Republika Hrvatska, a osnivačka prava i dužnosti u ime osnivača obavlja Ministarstvo financija. ARPA je osnovana kao javna ustanova, a djelatnost su joj revizija i ovjeravanje usklađenosti provedbe programa Europske Unije u kojima su upravljanje i odgovornost preneseni na Republiku Hrvatsku.

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

## **2. VIZIJA I MISIJA**

### **2.1. Vizija**

Kroz svoj rad i djelovanje ARPA će, u okviru svojih odgovornosti za revidiranje fondova EU-a i provedbenog sustava, osigurati djelotvorne i učinkovite revizije s ciljem povećanja djelotvornosti i učinkovitosti svih subjekata uključenih u upravljanje EU fondovima u Republici Hrvatskoj.

### **2.2. Misija**

ARPA je osnovana kako bi obavljala funkcije i odgovornosti Tijela za reviziju u sustavu EU fondova u Republici Hrvatskoj. ARPA je operativno tijelo neovisno o sustavima upravljanja i kontrola uspostavljenih za provedbu programa i instrumenata EU, a aktivnosti obavlja uzimajući u obzir međunarodno prihvaćene revizijske standarde te smjernice koje je izdala Europska komisija u kontekstu navedenih standarda. ARPA daje neovisnu i objektivnu ocjenu učinkovitosti sustava upravljanja i kontrola te razumno uvjerenje da su izjave o izdacima i računi predstavljeni Komisiji istiniti, potpuni i točni te, shodno tome, razumno uvjerenje da su predmetne transakcije zakonite i ispravne.

## **3. USTROJSTVO I FINANCIRANJE**

### **3.1. Unutarnje ustrojstvo**

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

Tijela ARPA-e su Upravno vijeće i ravnatelj.

ARPA-om upravlja Upravno vijeće, koje čini predsjednik i dva člana. Predsjednika i članove Upravnog vijeća imenuje ministar financija, na razdoblje od četiri godine.

Voditelj ARPA-e je ravnatelj, koji je odgovoran za zakonitost rada agencije. Ravnatelja ARPA-e imenuje i razrješava ministar financija, na prijedlog Upravnog vijeća. Ravnatelj odgovara za svoj rad ministru financija i Upravnom vijeću.

Ravnatelj organizira i vodi rad agencije, predstavlja i zastupa agenciju, poduzima sve pravne radnje u ime i za račun agencije i zastupa agenciju u svim poslovima pred sudovima, upravnim i drugim državnim tijelima, te pravnim osobama s javnim ovlastima.

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

Unutarnju organizaciju ARPA-e čine sljedeće ustrojstvene jedinice (Prilog I):

1. Ured ravnatelja
2. Samostalna služba za metodologiju i osiguranje kvalitete
3. **Sektor za reviziju strukturnih instrumenata**
  - 3.1. Služba za reviziju europskih fondova za azil, migracije, integraciju i unutarnju sigurnost
  - 3.2. Služba za reviziju Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda
  - 3.3. Služba za reviziju programa Europske teritorijalne suradnje
  - 3.4. Služba za reviziju Europskog socijalnog fonda
4. **Sektor za reviziju ribarskog i poljoprivrednih fondova**
  - 4.1. Služba za reviziju Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj
  - 4.2. Služba za reviziju Europskog fonda za jamstva u poljoprivredi
  - 4.3. Služba za reviziju Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo

U okviru svojih odgovornosti za revidiranje IPA programa, a od 1. srpnja 2013. godine i Europskog fonda za regionalni razvoj, Europskog socijalnog fonda, Kohezijskog fonda, Europskog fonda za jamstva u poljoprivredi, Europskog fonda za poljoprivredu i ruralni razvoj, Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo, Fonda europske pomoći za najpotrebitije te 11 programa Europske teritorijalne suradnje, ARPA je dužna osigurati djelotvorne i učinkovite revizije s ciljem izražavanja mišljenja o sustavu upravljanja i kontrola te pouzdanosti računovodstvenih podataka.

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

Radna opterećenost ARPA-e kao Tijela za reviziju povećava se iz godine u godinu, prvenstveno poradi značajnog povećanja broja fondova, povećanja dodijeljenih sredstava te znatnog povećanja broja operacija (projekata, ugovora, plaćanja) u usporedbi s IPA programom, te s financijskim razdobljem 2007. - 2013. Tijekom 2019., osim redovnih revizijskih aktivnosti za programsko razdoblje 2014 – 2020 (revizija sustava, revizija operacija i revizija godišnjih računa), očekuju nas i aktivnosti na zatvaranju preostalih operativnih programa iz financijskog razdoblja 2007. – 2013. (OP Promet, OP Regionalna konkurentnost i OP Zaštita okoliša). Detaljnije o planiranim revizijskim aktivnostima u poglavlju 4.1.

Broj ugovora/projekata te ugovorenih sredstava raste iz godinu u godinu. To posebno dolazi do izražaja prilikom provođenja revizija operacija, gdje je potrebno uvesti novu razinu kontrole, a sve u cilju boljih i učinkovitijih rezultata.

Nadalje, nove smjernice DG AGRI-ja predviđaju znatno veći broj administrativnih kontrola i kontrola na terenu od dosadašnjeg pristupa, što pred nas stavlja novi dodatni izazov. S trenutnim brojem ljudi, te uz činjenicu da je konstantno određeni broj djelatnica na porodiljnom dopustu, nećemo biti u mogućnosti provesti sve zadaće koje se stavljaju pred nas u ovoj i sljedećim godinama.

S obzirom na navedeno planiramo izmijeniti Statut. Izmjenama Statuta uvele bi se nove ustrojstvene jedinice – novi sektor, nove službe, a uveli bi i odjele kao novu razinu kontrole.

Broj sektora povećao bi se s postojeća dva na tri sektora. Vezano uz navedeno mijenjali bi se i nazivi ustrojstvenih jedinica.

Uvođenje novih ustrojstvenih jedinica je potrebno zbog povećanog opsega posla, povećanja broja zaposlenika, bolje organizacije i kontrole posla, te postizanja boljih poslovnih rezultata i ostvarivanja postavljenih ciljeva u okviru djelatnosti zbog koje je Agencija osnovana.

Broj djelatnika bi s trenutnih 67 trebao narasti za 9 novih radnih mjesta, te bi ukupni broj zaposlenika bio 76. Također, pojedini zaposlenici koji imaju uvjete za višeg revizora (položen ispit za ovlaštenog revizora, te odgovarajuće godine radnog iskustva) bili bi unaprijeđeni u više revizore, a sve u cilju kako bi se oslobodila mjesta za revizore. Za navedena radna mjesta bi se potom krenulo u javni natječaj. Poučeni iskustvom iz zadnjih nekoliko godina kada smo u nekoliko navrata pokušali temeljem javnog natječaja naći više revizore, došli smo do spoznaje da je bolje zaposliti revizore (mlade ljude s 1 ili više godina iskustva), jer na tržištu rada nema dostupnih (kvalitetnih) viših revizora.

Ravnatelj će o planiranim i izvršenim aktivnostima detaljno izvještavati Upravno vijeće Agencije. Izvještavanje će se provoditi tromjesečno.

### **Aktivnosti koje će ARPA poduzeti u svezi unutarnjeg ustrojstva tijekom 2019.:**

R.br.	AKTIVNOST	PLANIRANO	NAPOMENA
1.	Izrada godišnjeg izvješća o radu ARPA-e	Siječanj	Izraditi će se izvješće o radu za 2018. godinu.
2.	Izvještavanje prema Upravnom vijeću ARPA-e	Svaka tri mjeseca	-
3.	Izmjene Statuta	Siječanj	Izmjene Statuta su potrebne kako bi se stvorili preduvjeti za dodatno zapošljavanje revizora

### **3.2. Financijski plan**

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

□

Državnim proračunom za 2019. (s projekcijama za 2020. i 2021.), kojeg je donio Hrvatski sabor na sjednici održanoj 3. prosinca 2018. (Narodne novine 113/18) planirana su sredstva za funkcioniranje ARPA-e u iznosu 24.248.300,00 kn ([Prilog II](#)).

Financijski plan za 2019. s projekcijama za 2020. i 2021. pripremljen je u skladu s uputama za izradu državnog proračuna Republike Hrvatske, te uzima u obzir i povećani obim posla te povećanje broja zaposlenih.

S obzirom da, kao horizontalno tijelo u sustavu EU fondova, imamo pravo korištenja sredstava iz izvora 56 (Fondovi EU) i izvora 57 (Ostali programi EU) u planu proračuna za 2019. godinu sredstva iz tih izvora planirana su u značajnom iznosu. Planirana sredstva iz tehničkih pomoći ukupno iznose 10.571.800,00 kn, što čini 43,6% ukupno planiranih sredstava.

Vezano za korištenje sredstava tehničke pomoći, bitno je naglasiti da ih možemo koristiti u okviru nekoliko fondova/operativnih programa (Fond za azil, migracije i integraciju, Fond za unutarnju sigurnost, Europski socijalni fond, Europski fond za regionalni razvoj, Fond europske pomoći za

najpotrebitije, Europski fond za pomorstvo i ribarstvo, prekogranični programi i dr.). Također, većina redovnih (materijalnih i kapitalnih) izdataka je prihvatljivi trošak iz sredstava tehničke pomoći.

### **Aktivnosti koje će ARPA poduzeti u svezi financijskog poslovanja tijekom 2019.:**

R.br.	AKTIVNOST	PLANIRANO	NAPOMENA
1.	Izrada financijskih izvještaja za 2018.	Siječanj-veljača	Financijski izvještaji biti će izrađeni u skladu s propisima za korisnike Državnog proračuna.
2.	Praćenje izvršenja financijskog plana za 2019.	Kontinuirano	Izvršenje financijskog plana pratiti će se kontinuirano tijekom cijele godine.
3.	Izrada prijedloga financijskog plana za 2020.	Rujan-listopad	Prijedlog financijskog plana biti će izrađen u skladu s uputama za izradu državnog proračuna RH

## **4. ULOGA ARPA-e**

### **4.1. Obavljanje revizija**

ARPA ima funkciju Tijela za reviziju u sustavu programa EU fondova, za pretpristupni program IPA, a od trenutka pristupanja Republike Hrvatske Europskoj Uniji i Tijelo za reviziju strukturnih instrumenata te poljoprivrednih i ribarskog fonda.

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

#### **4.1.1. Programsko razdoblje 2007 - 2013**

U skladu s odredbama Zakona o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske Unije u Republici Hrvatskoj (Narodne novine 78/12, 143/13 i 157/13 – ispravak) te Uredbe o tijelima u sustavu upravljanja i kontrole korištenja strukturnih instrumenata Europske Unije u Republici Hrvatskoj (Narodne novine 97/12), funkcije Tijela za reviziju obavlja ARPA.

U skladu s odredbama članka 7. Zakona o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske Unije u Republici Hrvatskoj Tijelo za reviziju obavlja sljedeće funkcije:

- osigurava provođenje revizija s ciljem potvrđivanja učinkovitog funkcioniranja Sustava;
- osigurava provođenje revizija operacija na temelju prikladnog uzorka s ciljem potvrđivanja deklariranih izdataka;
- priprema i podnosi Komisiji revizijsku strategiju;
- priprema i podnosi Komisiji godišnje kontrolno izvješće te završno kontrolno izvješće;
- izdaje mišljenje o ispravnosti i učinkovitosti rada Sustava, s ciljem pružanja razumnog uvjerenja da su izjave o izdacima predstavljene Komisiji točne, te razumnog uvjerenja da su predmetne transakcije zakonite i pravilne;

- ukoliko je primjenjivo, podnosi izjavu o (djelomičnom) zatvaranju, ocjenjujući zakonitost i pravilnost predmetnih izdataka;
- priprema interne pisane procedure za provedbu svojih funkcija;
- pri provođenju revizija uzima u obzir međunarodno prihvaćene revizijske standarde;
- unosi odgovarajuće podatke u MIS te osigurava razmjenu podataka s Komisijom putem SCF2007;
- čuva dokumente i evidencije o provedbi funkcija radi osiguravanja odgovarajućeg revizijskog traga;
- provodi postupak procjene usklađenosti Sustava za svaki operativni program te priprema izvješće o istome, navodeći rezultate procjene te dajući mišljenje o usklađenosti Sustava s relevantnim propisima Europske Unije.

U svojoj ulozi Tijela za reviziju ARPA osigurava da se revidiranje postupaka, koji se primjenjuju u upravljanju sredstvima iz Strukturnih fondova i Kohezijskog fonda u Republici Hrvatskoj, obavlja djelotvorno i učinkovito te u skladu s međunarodnim revizijskim standardima i drugim primjenjivim sporazumima, propisima i smjericama Europske komisije.

Važno je istaknuti da se revidiranje IPA programa (za razdoblje 2007. – 2013.) nastavlja u odgovarajućim službama. To se prvenstveno odnosi na komponentu I – Pomoć u tranziciji i jačanju institucija i komponentu II – Prekogranična suradnja. Za navedene komponente se i dalje izrađuje Godišnje izvješće o obavljenim revizijskim aktivnostima i Godišnje revizijsko mišljenje, s rokom izrade i dostave do kraja prosinca svake godine.

IPA projekti ugovoreni do kraja 2016. godine provodit će se do 2018. godine, dok će se revizijske aktivnosti provoditi još tijekom 2019. i 2020. Financijska vrijednost programa IPA za Republiku Hrvatsku u razdoblju od 2007. do 2013. godine iznosila je 997.6 milijuna eura.

U skladu s IPA regulativom, ARPA obavlja sljedeće poslove:

- izrađuje i provodi strateške i godišnje planove ovjeravanja i revizije poslovanja svih tijela zaduženih i uključenih u sustav provedbe programa Europske Unije,
- ispituje i potvrđuje djelotvornost rada sustava upravljanja i kontrole u tijelima za provedbu programa Europske Unije, s ciljem osiguravanja namjenskog korištenja sredstava Europske Unije,
- ispituje i potvrđuje pouzdanost računovodstvenih podataka,
- daje preporuke za unapređenje poslovanja u provedbi programa Europske Unije i prati njihovu provedbu,
- surađuje s tijelima za provedbu programa Europske Unije,
- provjerava usklađenost izvješća o provedbi programa Europske Unije s propisima Europske Unije,
- izrađuje i dostavlja potvrde, mišljenja i izvješća o reviziji provedbe programa Europske Unije Dužnosniku nadležnom za akreditaciju, Nacionalnom dužnosniku za ovjeravanje, Europskoj komisiji i drugim korisnicima,
- obavlja i druge poslove iz svoga djelokruga.

- ARPA o obavljenim revizijama u okviru IPA programa izvješćuje:

- Europsku komisiju,
- Nacionalnog dužnosnika za ovjeravanje i
- Nacionalnog dužnosnika za akreditaciju.



#### 4.1.2. Programsko razdoblje 2014 - 2020

S početkom 2014. započelo je novo sedmogodišnje programsko razdoblje Europske Unije. Ukupna sredstva koja će u sedmogodišnjem financijskom razdoblju biti dostupna Republici Hrvatskoj, kroz više fondova, iznose više od 12,36 milijardi eura. Od navedenog iznosa sredstva iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova (dalje u tekstu: ESI fondovi) iznose 9,98 milijardi eura. Navedeni iznos predstavlja višestruko povećanje sredstava koja stoje na raspolaganju Republici Hrvatskoj, u odnosu na prethodno programsko razdoblje (2007-2013).

U skladu s odredbama Zakona o uspostavi institucionalnog okvira za provedbu europskih strukturnih i investicijskih fondova u Republici Hrvatskoj u financijskom razdoblju 2014. – 2020. (Narodne novine 92/14) te Uredbe o tijelima u sustavima upravljanja i kontrole korištenja Europskog socijalnog fonda, Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda, u vezi s ciljem „Ulaganje za rast i radna mjesta“ (Narodne novine 107/14, 23/15 i 129/15), funkcije Tijela za reviziju obavlja ARPA.

U skladu s odredbama članka 9. Zakona o uspostavi institucionalnog okvira za provedbu europskih strukturnih i investicijskih fondova u Republici Hrvatskoj u financijskom razdoblju 2014. – 2020., te članka 127. Uredbe (EU) br. 1303/2013 Europskog parlamenta i Vijeća, Tijelo za reviziju obavlja sljedeće funkcije:

- Dužno je osigurati revizije pravilnog funkcioniranja sustava upravljanja i kontrole operativnog programa i odgovarajućeg broja uzoraka operacija na temelju prijavljenih izdataka. Prijavljeni izdaci revidiraju se na temelju reprezentativnog uzorka i, u pravilu, na temelju metoda statističkog uzorkovanja.
- Ako revizije provodi tijelo koje nije tijelo za reviziju, tijelo za reviziju osigurava da takvo tijelo ima nužnu neovisnost djelovanja.
- Osigurava poštovanje međunarodno prihvaćenih revizijskih standarda tijekom revizije.
- Priprema revizijsku strategiju za provođenje revizija u roku od osam mjeseci nakon usvajanja operativnog programa. Tijelo za reviziju Komisiji dostavlja revizijsku strategiju na zahtjev.
- Tijelo za reviziju sastavlja:
  - revizorsko mišljenje u skladu s člankom 59. stavkom 5. drugim podstavkom Financijske uredbe;
  - izvješće o kontroli koje sadrži glavne nalaze revizija obavljenih u skladu sa stavkom 1., uključujući nalaze u vezi s nedostacima otkrivenima u sustavima upravljanja i kontrole, te predložene i provedene korektivne mjere.
- Suraduje s Komisijom u skladu s člankom 128. Uredbe (EU) br. 1303/2013;
- Izrađuje priručnike o internim procedurama i odgovarajućem revizijskom tragu;
- U sustav iz članka 125. stavka 2. točke (d) Uredbe (EU) br. 1303/2013 prikuplja, unosi, pohranjuje i razvrstava podatke sukladno točki (e) istoga stavka te osigurava razmjenu podataka s Komisijom;
- Osigurava čuvanje dokumenata i evidencija o provedbi funkcija radi osiguravanja odgovarajućeg revizijskog traga.

U prosincu 2014. godine, usvajanjem Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. (OPKK), te Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali za razdoblje 2014.-2020. (OPULJP), Republici Hrvatskoj otvoren je put ka korištenju dodijeljenih sredstava.

Tijekom 2015. usvojeni su Operativni program za ruralni razvoj (svibanj 2015.) te Operativni program za pomorstvo i ribarstvo (studeni 2015.).

Nadalje, u financijskom razdoblju 2014. - 2020., Republika Hrvatska je, kao zemlja članica, vodeća država za sljedeće programe prekogranične suradnje: Interreg IPA program prekogranične suradnje Hrvatska – Srbija 2014.-2020., te Interreg IPA program prekogranične suradnje Hrvatska – Bosna i Hercegovina – Crna Gora 2014.-2020. Navedeni programi prekogranične suradnje usvojeni su u kolovozu 2015. (Hrvatska – Srbija), te u studenom 2015. (Hrvatska – Bosna i Hercegovina – Crna Gora).

Kako bi Hrvatska mogla početi koristiti alocirana sredstva, temeljna pretpostavka je, uz definiranje upravljačke strukture za korištenje sredstava iz ESI fondova, izradu zakonskih i podzakonskih akata, definiranje pravila i procedura, te neovisna procjena spremnosti. Važnu ulogu u procjeni spremnosti operativnih struktura imala je i ARPA, koja je provela tijekom 2016. i 2017. revizije usklađenosti za programsko razdoblje 2014.-2020. za sve, gore navedene, operativne programe. Revizije usklađenosti provedene su u skladu sa smjericama Europske komisije za navedeni proces (*eng. designation procedure*).

Redovne revizijske aktivnosti (revizije sustava, revizije operacija i revizije godišnjih računa) obavljati će se tijekom godine, u skladu s nacionalnom i EU regulativom te u skladu s revizijskim strategijama i godišnjim revizijskim planovima.

U Prilogu III dan je detaljan plan revizijskih aktivnosti tijekom 2019. za sve službe unutar ARPA-e.

#### **4.2. Godišnji sastanak tijela za reviziju zemalja članica EU**

Svake godine u drugoj polovini rujna održava se godišnji sastanak tijela za reviziju zemalja članica (*eng. Homologues meeting*). Službeni dio sastanka traje dva dana, u pravilu ponedjeljak i utorak. Do sada ih je održano 27 (zadnji je bio u rujnu 2018. u Bugarskoj) i svaki je održan u jednoj zemlji članici.

Republika Hrvatska je, kao 28. članica, domaćin predmetnog skupa u 2019. Na sastanku u Bugarskoj prikazan je kratki film o Republici Hrvatskoj, te je svim sudionicima uručen poziv za sastanak sljedeće godine u Hrvatskoj. Godišnji sastanak tijela za reviziju zemalja članica održati će se 30. rujna i 1. listopada 2019. u Zagrebu. Organizacija takvog sastanka zahtjeva mnogo truda i vremena. U pravilu sastanak otvara ministar financija.

Na sastanku ima ukupno oko 160 predstavnika i to:

- po 3 predstavnika iz svake zemlje članice koja ima centralizirano Tijelo za reviziju (većina zemalja članica),
- do 6 predstavnika iz decentraliziranih zemalja koje imaju više Tijela za reviziju (kao npr. Italija, Španjolska, Njemačka,...),
- predstavnici EK i to DG REGIO, DG EMPL, DG MARE i DG HOME,
- predstavnici Europskog revizorskog suda (ECA), te
- predstavnici OLAF-a.

Put i smještaj predstavnika tijela za reviziju s 85% sufinancira EK, ali domaćin, u našem slučaju ARPA, sve organizira. Na organizatoru je da pokrije troškove svečanih večera i zabavnog dijela. Tri su zajedničke večeri. Prva, neformalna u nedjelju (kada dolazi većina sudionika), druga, gala večera uz zabavni program u ponedjeljak, te treća, oproštajna u utorak navečer. „Zabavni dio“ u pravilu uključuje organizirano razgledavanje grada ili pojedinih znamenitosti u blizini grada, te zabavni dio (muzika, predstava, ples i sl.) zajedničkih večera.

U financijskom planu ARPA-e za 2019. osigurana su sredstva za organizaciju navedenog sastanka.

### **Aktivnosti koje ARPA tijekom 2019. planira provesti vezano za svoju ulogu:**

R.br.	AKTIVNOST	PLANIRANO	NAPOMENA
1.	Obavljanje revizija u skladu s regulativom te revizijskim strategijama i godišnjim planovima	Siječanj-prosinac	Revizije će se obavljati u skladu s regulativom te revizijskim strategijama i godišnjim planovima (Prilog III)
2.	Zatvaranje operativnih programa iz EFRR i KF (Promet, Zaštita okoliša, Regionalna konkurentnost) 2007-2013	Veljača-lipanj	Zatvaranje operativnih programa iz razdoblja 2007-2013 provesti će se u skladu sa Smjericama EK za zatvaranje programskog razdoblja 2007-2013.
3.	Izrada i dostava godišnjeg izvješća o obavljenim revizijama/kontrolnog izvješća	Veljača	Godišnje izvješće o obavljenim revizijama/kontrolno izvješće i godišnje mišljenje izrađuju se za sve Operativne programe, te putem aplikacije SFC2014 dostavljaju do 15. veljače svake godine Europskoj Komisiji
4.	Izrada i dostava godišnjeg revizijskog mišljenja	Veljača	
5.	Organizacija i održavanje Godišnjeg sastanka tijela za reviziju zemalja članica	Srpanj-listopad	Sastanak će se održati 30. rujna i 1. listopada 2019. u Zagrebu

## **5. RESURSI**

### **5.1. Ljudski resursi**

Najvažniji element ARPA-e su ljudski potencijali, te je nužno osigurati pravovremeno zapošljavanje kvalitetnih kadrova, njihovu kontinuiranu edukaciju, te politiku nagrađivanja i zadržavanja zaposlenika u skladu s ostvarenim rezultatima.

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

Na dan 1. siječnja 2018. ARPA ima ukupno 64 zaposlenika. Od navedenog broja je 58 revizora (uključujući ravnatelja i njegovog zamjenika). Od 64 zaposlenika, njih 62 ili 96,9% je visoke stručne spreme, te dvoje sa srednjom stručnom spremom.

Značajan je podatak da je više od 50% zaposlenika (njih 33) mlađe od trideset i pet godina. Iz navedenog proizlazi da su nam edukacija i stručno usavršavanje od velikog značaja. Od samih početaka djelovanja ARPA-e, a u cilju stjecanja suvremenih i najboljih stručnih vještina i znanja, na stalnu izobrazbu i stručno usavršavanje uloženo je mnogo vremena i truda. I nadalje planiramo nastaviti navedenim načinom rada te ulagati u stručna znanja i vještine pod pretpostavkom da će se na taj način i polučiti najbolji rezultati rada.

Potrebno je napomenuti da je ARPA tijekom 2018., kao i svih godina ranije, u potpunosti ispunila sve zadaće koje su joj određene nacionalnom i EU regulativom, to jest izdala je u danom roku godišnja izvješća o obavljenim revizijskim aktivnostima, odnosno godišnja kontrolna izvješća te godišnja revizijska mišljenja za 2018. za sve operativne programe.

Navedena izvješća temeljena su na velikom broju revizija sustava i revizija operacija koje su provedene u skladu s usvojenom metodologijom rada i međunarodnim revizijskim standardima.

S obzirom na veliki broj žena u ARPA-i (2/3 ukupnog broja zaposlenika), već se prijašnjih godina, a pogotovo tijekom 2018. pojavio rizik odsustva zaposlenica poradi korištenja porodiljnog dopusta. Tijekom 2018. gotovo konstantno je 10% zaposlenica bilo na porodiljnom dopustu, a slični trend se očekuje i tijekom 2019. godine. S obzirom da je riječ u većini slučajeva o višim revizoricama, teško je pronaći zamjenu na određeno vrijeme, jer na tržištu rada nema mnogo (nezaposlenih) viših revizora/ica koji su spremni prihvatiti rad na određeno vrijeme.

S obzirom na navedeno potrebno je iznaći način kako naći adekvatne zamjene kako bi i dalje mogli kvalitetno i na vrijeme izvršavati svoje obveze u funkciji Tijela za reviziju u sustavu EU fondova u Republici Hrvatskoj. Jedna od mogućnosti je povećanje broja revizora, za što je preduvjet izmjena Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.

### **ARPA planira provesti sljedeće aktivnosti tijekom 2019. vezano za ljudske resurse:**

R.br.	AKTIVNOST	PLANIRANO	NAPOMENA
1.	Pronaći adekvatnu zamjenu za zaposlenice na porodiljnom dopustu	1Q 2019	Jedna od mogućnosti je povećanje broja revizora, za što je preduvjet izmjena Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.
2.	Izobrazba zaposlenika	Kontinuirano	Izobrazba obuhvaća prisustvovanje i aktivno sudjelovanje na seminarima i radionicama unutar i izvan ARPA-e, zatim izradu izvješća o izvršenoj izobrazbi/seminaru, te redovno vođenje i ažuriranje evidencije izobrazbe.

## **5.2. Razvoj informacijskog sustava**

Jedno od osnovnih načela revizije prema međunarodnim standardima je načelo „unapređenja revizijske tehnike“ koje ističe kako će proširenje uloge revizije zahtijevati od revizora da unapređuju i razvijaju nove tehnike i metodologije kako bi se povećala učinkovitost revizije u davanju ocjene jesu li subjekti koristili razumne i dostatne mjere uspjeha.

Svaki zaposlenik (revizor) ARPA-e ima prijenosno računalo, čime im je omogućeno korištenje Microsoft alata, pojedinačni pristup Internetu i korištenje elektronske pošte (e-mail).

U 2009. izradili smo i svoju Internet stranicu. Web stranica je jednostavan i brz način na koji je ARPA pristupila „klijentima“. Web stranica se redovno ažurira i nadopunjuje. Od listopada 2010. uvedena je i elektronska pošta s arpa.hr domenom.

Također, imamo server na kojem imamo zajedničku mrežu - intranet na kojoj se nalaze svi dokumenti, podaci i informacije čime se na jednostavan i brz način omogućuje zaposlenicima da pronađu ono što im je potrebno za obavljanje postavljenih im zadataka.

U 2012. nabavili smo i IDEA-u, jedan je od najkvalitetnijih CAATT (“Computer-Assisted Audit Tools and Technique”) alata, koji znatno skraćuje postupak analize i revizije poslovnih podataka. Korištenje IDEA-e donosi brojne prednosti, među kojima su:

- Niži troškovi revizijskog procesa,
- Bitno skraćanje vremena potrebnog za utvrđivanje nalaza,
- Neovisnost od rada odjela IT-a,
- Automatizacija revizijskih procesa,
- Nove tehnike analize, te
- Ujednačavanje/dijeljenje znanja unutar revizorskog tima.

Tijekom 2016. izradili smo naprednije i učinkovitije programsko rješenje koje će ubrzati i pojednostaviti revizijski proces. Aplikacija je u punoj upotrebi od kraja 2017. Izrada navedenog programskog rješenja je financirana iz tehničke pomoći u okviru OP Konkurentnost i kohezija te OP Učinkoviti ljudski potencijali.

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

#### **Aktivnosti koje će ARPA poduzimati na daljnjem razvoju informacijskog sustava:**

R.br.	AKTIVNOST	PLANIRANO	NAPOMENA
1.	Dopunjavanje i uređivanje intraneta	Kontinuirano	-
2.	Primjena IT rješenja te CAATT alata	Siječanj-prosinac	-
3.	Ažuriranje web stranice	Kontinuirano	Adresa web stranice je: <a href="http://www.arpa.hr">www.arpa.hr</a>
4.	Redovno korištenje naprednijeg i učinkovitijeg programskog rješenja	Siječanj-prosinac	Aplikacija je u redovnoj uporabi od kraja 2017.

U Zagrebu, 21. siječnja 2019.

Klasa: 003-05/19-01/01

Ur.br.: 327-01/19-01



Predsjednica Upravnog vijeća

*Bernardica Rubčić*  
Bernardica Rubčić

Prilozi: [Prilog I](#) – ARPA organizacijska struktura

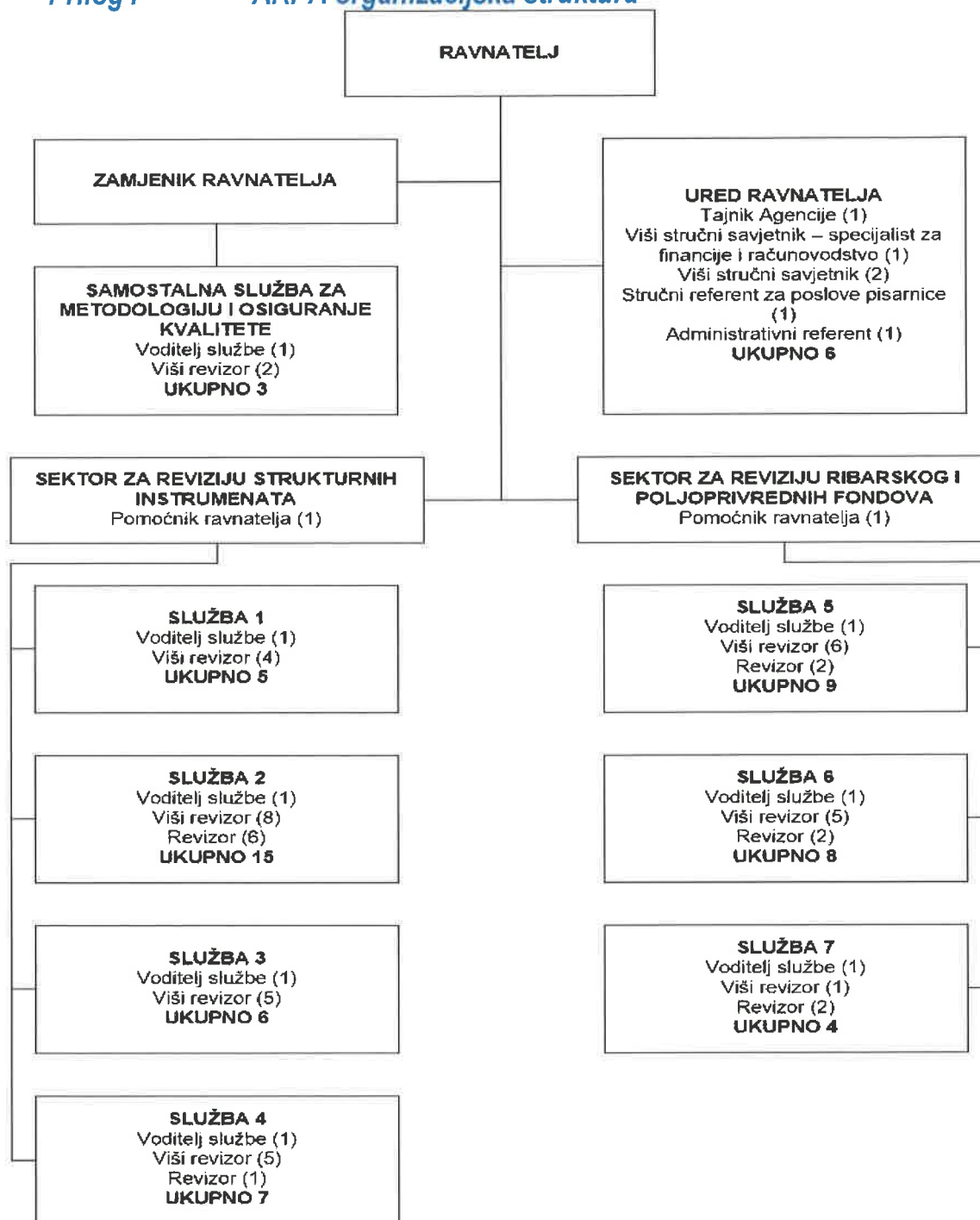
[Prilog II](#) - Financijski plan ARPA-e za 2019.

[Prilog III](#) - Plan revizijskih aktivnosti po službama u 2019.

[Prilog IV](#) - Okvirni terminski plan programa rada ARPA-e za 2019.



Prilog I - ARPA organizacijska struktura



Legenda:

- Služba 1 - Služba za reviziju europskih fondova za azil, migracije, integraciju i unutarnju sigurnost
- Služba 2 - Služba za reviziju Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda
- Služba 3 - Služba za reviziju programa Europske teritorijalne suradnje
- Služba 4 - Služba za reviziju Europskog socijalnog fonda
- Služba 5 - Služba za reviziju Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj
- Služba 6 - Služba za reviziju Europskog fonda za jamstva u poljoprivredi
- Služba 7 - Služba za reviziju Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo



**Prilog II - Financijski plan ARPA-e za 2019.**

<b>02540</b>	<b>Financijski plan Agencije za reviziju sustava provedbe programa Europske unije za 2019. godinu</b>	<b>24.248.300</b>
<b>A829002</b>	<b>ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE</b>	<b>11.793.500</b>
31	Rashodi za zaposlene	8.850.000
32	Materijalni rashodi	2.883.500
34	Financijski rashodi	10.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	50.000
<b>A829005</b>	<b>REVIZIJA PROJEKATA</b>	<b>200.000</b>
32	Materijalni rashodi	200.000
<b>K829001</b>	<b>INFORMATIZACIJA</b>	<b>115.000</b>
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	10.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	105.000
<b>K829010</b>	<b>OPERATIVNI PROGRAM ZA POMORSTVO I RIBARSTVO (EFF)</b>	<b>1.355.000</b>
31	Rashodi za zaposlene	1.001.000
32	Materijalni rashodi	324.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	30.000
<b>K829011</b>	<b>OP UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI TEHNIČKA POMOĆ</b>	<b>2.206.000</b>
31	Rashodi za zaposlene	1.381.000
32	Materijalni rashodi	679.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	146.000
<b>K829012</b>	<b>OPERATIVNI PROGRAM KONKURENTNOST I KOHEZIJA 2014.-2020. TEHNIČKA POMOĆ</b>	<b>4.302.500</b>
31	Rashodi za zaposlene	3.231.500
32	Materijalni rashodi	901.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	170.000
<b>K829013</b>	<b>OPERATIVNI PROGRAM FONDA ZA UNUTARNJU SIGURNOST (granice)</b>	<b>531.000</b>
31	Rashodi za zaposlene	335.500
32	Materijalni rashodi	170.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25.500
<b>K829014</b>	<b>INTERREG IPA PROGRAM PREKOGRANIČNE SURADNJE HRVATSKA-BOSNA I HERCEGOVINA-CRNA GORA</b>	<b>415.700</b>
31	Rashodi za zaposlene	105.700
32	Materijalni rashodi	310.000
<b>K829015</b>	<b>INTERREG IPA PROGRAM PREKOGRANIČNE SURADNJE HRVATSKA-SRBIJA</b>	<b>140.700</b>
31	Rashodi za zaposlene	105.700



32	Materijalni rashodi	35.000
<b>K829016</b>	<b>OP FONDA ZA AZIL, MIGRACIJE I INTEGRACIJU</b>	<b>437.620</b>
31	Rashodi za zaposlene	275.600
32	Materijalni rashodi	141.020
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.000
<b>K829017</b>	<b>PROGRAM PREKOGRANIČNE SURADNJE SLOVENIJA-HRVATSKA</b>	<b>115.000</b>
32	Materijalni rashodi	95.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.000
<b>K829021</b>	<b>OPERATIVNI PROGRAM ZA HRANU I OSNOVNU MATERIJALNU POMOĆ 2014.-2020. FEAD</b>	<b>414.800</b>
31	Rashodi za zaposlene	251.000
32	Materijalni rashodi	138.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25.800
<b>K829022</b>	<b>OPERATIVNI PROGRAM FONDA ZA UNUTARNJU SIGURNOST</b>	<b>266.480</b>
31	Rashodi za zaposlene	167.800
32	Materijalni rashodi	85.680
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.000
<b>K829023</b>	<b>PROGRAM PREKOGRANIČNE SURADNJE ITALIJA-HRVATSKA</b>	<b>137.000</b>
32	Materijalni rashodi	137.000
<b>T829008</b>	<b>NORVEŠKI FINANCIJSKI MEHANIZAM</b>	<b>250.000</b>
32	Materijalni rashodi	250.000
<b>T829024</b>	<b>HOMOLOGNI SASTANAK TIJELA ZA REVIZIJU ČLANICA EU 2019.</b>	<b>1.568.000</b>
32	Materijalni rashodi	1.568.000



### Prilog III – Plan revizijskih aktivnosti po službama u 2019.

#### Samostalna služba za metodologiju i osiguranje kvalitete

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
1.	Revizija usklađenosti sustava upravljanja i kontrola programa financiranih iz Financijskog mehanizma Europskog gospodarskog prostora 2014.-2021. godine i Financijskog mehanizma Kraljevine Norveške 2014. – 2021. godine na nacionalnoj razini	Revizija usklađenosti	Siječanj – ožujak
2.	Revizija usklađenosti sustava upravljanja i kontrola programa financiranih iz Financijskog mehanizma Europskog gospodarskog prostora 2014.-2021. godine i Financijskog mehanizma Kraljevine Norveške 2014. – 2021. godine na razini programa	Revizija usklađenosti	Revizija se mora obaviti u roku od 6 mjeseci od odobrenja operativnih programa. Očekuje se provođenje revizije tijekom 2019. godine.

#### Služba za reviziju europskih fondova za azil, migracije, integraciju i unutarnju sigurnost

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
1.	IPA 2011 NS zatvaranje programa	Revizija operacija, zatvaranje programa	Siječanj – veljača
2.	AMIF i ISF revizija sustava	Revizija sustava	Veljača - ožujak
3.	IPA 2012 NP Revizija operacija	Revizija operacija	Travanj – lipanj
4.	AMIF i ISF revizija izdataka	Revizija operacija	Lipanj - kolovoz
5.	AMIF i ISF revizija izdataka	Revizija operacija	Rujan - studeni
6.	IPA TAIB izrada Godišnjeg Izvješća i Godišnjeg Mišljenja	Provjera provedbe preporuka	Studenj - prosinac
7.	AMIF i ISF revizija računa, Godišnje izvješće	Revizija računa	Prosinac 2019. – siječanj 2020.

## Služba za reviziju Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
1.	Revizija operacija OPKK 2014.-2020. za obračunsku godinu 1.7.2017.-30.6.2018.	Revizija operacija	Travanj 2018. - veljača 2019.
2.	Revizija sustava upravljanja i kontrola OPKK 2014.-2020. za obračunsku godinu 1.7.2017.-30.6.2018.	Revizija sustava	Travanj 2018. - veljača 2019.
3.	Revizija zaključenja OPZO 2007.-2013.	Revizija sustava i revizija operacija	Ožujak – lipanj
4.	Revizija zaključenja OPP 2007.-2013.	Revizija sustava i revizija operacija	Ožujak – rujan
5.	Revizija zaključenja OPRK 2007.-2013.	Revizija sustava i revizija operacija	Ožujak – lipanj
6.	Revizija računa OPKK 2014.-2020. za obračunsku godinu 1.7.2017.-30.6.2018.	Revizija računa	Siječanj – veljača
7.	Revizija izvještaja o upravljanju OPKK 2014.-2020. za obračunsku godinu 1.7.2017.-30.6.2018.	Revizija sustava	Siječanj – veljača
8.	Revizija godišnjeg sažetka OPKK 2014.-2020. za obračunsku godinu 1.7.2017.-30.6.2018.	Revizija sustava	Veljača
9.	Revizija operacija OPKK 2014.-2020. za obračunsku godinu 1.7.2018.-30.6.2019.	Revizija operacija	Travanj – prosinac
10.	Revizija sustava upravljanja i kontrola OPKK 2014.-2020. za obračunsku godinu 1.7.2018.-30.6.2019.	Revizija sustava	Travanj – prosinac

## Služba za reviziju programa Europske teritorijalne suradnje

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
1.	Revizija značajnih promjena u OS za IPA II komponentu 2007-2013	Revizija sustava	Siječanj - rujan
2.	Revizija operacija IPA IIb za 2012 and 2013	Revizija operacija	Siječanj - rujan
3.	IPA IIb - Follow-up	Revizija sustava - praćenje provedbe revizijskih preporuka	Studeni – prosinac
4.	IPA IIb - Izvještavanje (AAAR i AAO)	Izrada Godišnjeg revizijskog izvješća i Revizijskog mišljenja	Prosinac
5.	Interreg IPA CBP CRO – BiH – MNE Follow -up	Revizija sustava - praćenje provedbe revizijskih preporuka	Siječanj – veljača
6.	Interreg IPA CBP CRO – SER Follow up	Revizija sustava - praćenje provedbe revizijskih preporuka	Siječanj – veljača
7.	Interreg IPA CBP CRO – BiH - MNE	Revizija sustava	Veljača – lipanj
8.	Interreg IPA CBP CRO - SER	Revizija sustava	Veljača – lipanj
9.	Interreg IPA CBP CRO – SER + Interreg IPA CBP CRO-BiH-MNE Tematska revizija	Revizija sustava	Travanj – rujan
10.	Interreg IPA CBP CRO – BiH - MNE	Revizija operacija	Srpanj – listopad
11.	Interreg IPA CBP CRO - SER	Revizija operacija	Siječanj – listopad
12.	Interreg IPA CBP CRO – BiH - MNE	Revizija godišnjeg računa	Studeni – prosinac
13.	Interreg IPA CBP CRO - SER	Revizija godišnjeg računa	Studeni – prosinac
14.	Interreg IPA CBP CRO – BiH - MNE	Revizijske aktivnosti na provjeri Izjave o upravljanju i godišnjeg sažetka	Siječanj – veljača
15.	Interreg IPA CBP CRO - SER	Revizijske aktivnosti na provjeri Izjave o upravljanju i godišnjeg sažetka	Siječanj – veljača
16.	Interreg IPA CBP CRO - BiH-MNE	Izrada Godišnjeg revizijskog izvješća i Revizijskog mišljenja	Siječanj - veljača
17.	Interreg IPA CBP CRO - SER	Izrada Godišnjeg revizijskog izvješća i Revizijskog mišljenja	Siječanj - veljača
18.	Interreg V-A CBP SLO – CRO Tematska revizija	Revizija sustava	Siječanj – ožujak (Konačna potvrda teme i perioda na sastanku grupe revizora (GoA))
19.	Interreg V-A CBP SLO - CRO	Revizija operacija	Travanj – prosinac
20.	Interreg V-A CBP IT - CRO	Revizija sustava	Veljača – lipanj
21.	Interreg V-A CBP IT - CRO	Praćenje provedbe revizijskih preporuka	Prosinac
22.	Interreg V-A CBP IT - CRO	Revizija operacija	Srpanj – prosinac
23.	Interreg V-A CBP HU - CRO	Revizija operacija (nadzor) i provedba revizije sustava (follow up)	Veljača – studeni
24.	Interreg V-B CP ADRIATIC - IONIAN	Revizija operacija - nadzor	Lipanj – prosinac
25.	Interreg CENTRAL EUROPE Programme	Revizija operacija - nadzor	Lipanj – listopad
26.	Interreg DANUBE Transnational Programme	Revizija operacija (nadzor) i provedba revizije sustava (follow up)	Siječanj – studeni
27.	Interreg MEDITERENIAN Transnational Programme	Revizija operacija - nadzor	Travanj – listopad
28.	Interreg EUROPE Cooperation Programme	Revizija operacija - nadzor	Lipanj – prosinac
29.	URBACT III Cooperation Programme	Revizija operacija - nadzor	Lipanj – prosinac

## Služba za reviziju Europskog socijalnog fonda

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
1.	Revizija sustava ESF	Revizija sustava	Travanj – prosinac
2.	Revizija računa ESF	Revizija računa	Veljača
3.	Revizija operacija ESF	Revizija operacija	Siječanj 2019. – veljača 2020.
4.	Revizija sustava FEAD	Revizija sustava	Travanj – listopad
5.	Revizija računa FEAD	Revizija računa	Veljača
6.	Revizija operacija FEAD	Revizija operacija	Siječanj – prosinac
7.	Revizija ERASMUS+ programa	Revizija sustava+ revizija projekata + financijska revizija	Ožujak
8.	Revizija programa Europskih snaga solidarnosti	Revizija sustava+ revizija projekata + financijska revizija	Ožujak

## Služba za reviziju Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
1.	Revizija ovjeravanja financijskih izvještaja EPFRR-a za 2018.	Certifikacijska revizija računa uključujući reviziju sustava, operacija/transakcija, neoperativnih transakcija i godišnjih računa	Ožujak 2018. – 15. veljače 2019.
2.	Revizija ovjeravanja financijskih izvještaja EPFRR-a za 2019.	Certifikacijska revizija računa uključujući reviziju sustava, operacija/transakcija, neoperativnih transakcija i godišnjih računa	Ožujak 2019. – 15. veljače 2020.
3.	Revizija IPARD dužnika za financijsku godinu 2018.	Revizija neoperativnih transakcija – dužnika u okviru Instrumenta predpristupne pomoći (IPA) – Ruralni razvoj (IPARD)	Veljača – ožujak 2019.
4.	Revizija IPARD ex-post kontrola IPARD Agencije za financijsku godinu 2018.	Revizija ex-post kontrola u okviru Instrumenta predpristupne pomoći (IPA) – Ruralni razvoj (IPARD)	Veljača – rujan 2019.

## Služba za reviziju Europskog fonda za jamstva u poljoprivredi

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
1.	Revizija ovjeravanja financijskih izvještaja EFJP-a za 2018.	Certifikacijska revizija računa uključujući reviziju sustava, operacija/transakcija, neoperativnih transakcija i godišnjih računa	Ožujak 2018. – 15. veljače 2019.
2.	Revizija ovjeravanja financijskih izvještaja EFJP-a za 2019.	Certifikacijska revizija računa uključujući reviziju sustava, operacija/transakcija, neoperativnih transakcija i godišnjih računa	Ožujak 2019. – 15. veljače 2020.

## Služba za reviziju Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
1.	Revizija sustava Tijela za ovjeravanje u pogledu ključnih zahtjeva 10, 11, 12 i 13 za razdoblje od početka provedbe OP-a do 30. lipnja 2018.	Revizija sustava za potrebe izrade Godišnjeg kontrolnog izvješća za računovodstvenu godinu od 1. srpnja 2017. do 30. lipnja 2018.	Siječanj – veljača
2.	Revizija sustava Posredničkog tijela UFPJN u pogledu ključnih zahtjeva 1 i 5 za razdoblje od početka provedbe OP-a do 30. lipnja 2018.	Revizija sustava za potrebe izrade Godišnjeg kontrolnog izvješća za računovodstvenu godinu od 1. srpnja 2017. do 30. lipnja 2018.	Siječanj – veljača
3.	Revizija računa EFPR-a za računovodstvenu godinu od 1. srpnja 2017. do 30. lipnja 2018.	Revizija računa za potrebe izrade Godišnjeg kontrolnog izvješća za računovodstvenu godinu od 1. srpnja 2017. do 30. lipnja 2018.	Siječanj – veljača
4.	Revizija sustava ključnih zahtjeva 1, 2, 4 i 5* za Upravljačko tijelo i Posrednička tijela (APPRRR i UFPJN) za razdoblje od 1. srpnja 2018. do 30. lipnja 2019.	Revizija sustava za potrebe izrade Godišnjeg kontrolnog izvješća za računovodstvenu godinu od 1. srpnja 2018. do 30. lipnja 2019.	Ožujak – prosinac
5.	Revizija sustava Tijela za ovjeravanje u pogledu ključnih zahtjeva 10, 11, 12 i 13** za razdoblje od 1. srpnja 2018. do 30. lipnja 2019.	Revizija sustava za potrebe izrade Godišnjeg kontrolnog izvješća za računovodstvenu godinu od 1. srpnja 2018. do 30. lipnja 2019.	Rujan - studeni
6.	Revizija operacija EFPR-a za računovodstvenu godinu od 1. srpnja 2018. do 30. lipnja 2019.	Revizija operacija za potrebe izrade Godišnjeg kontrolnog izvješća za računovodstvenu godinu od 1. srpnja 2018. do 30. lipnja 2019.	Travanj – prosinac

\*KZ se mogu promijeniti ovisno o procjeni rizika koja će se raditi iza 15. veljače 2019.

\*\*KZ se mogu promijeniti ovisno o procjeni rizika koja će se raditi iza 15. veljače 2019.



## Prilog IV – Okvirni terminski plan programa rada ARPA-e za 2019.

Okvirni terminski plan provedbe programa rada ARPA za 2019.													
Raspored aktivnosti		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>UNUTARNJE USTROJSTVO I FINANCIRANJE</b>												
1.1.	Izrada godišnjeg izvješća o radu ARPA-e												
1.2.	Izveštavanje prema Upravnom vijeću ARPA-e												
1.3.	Izmjene Statuta												
1.4.	Izrada financijskih izvještaja za 2018.												
1.5.	Praćenje izvršenja financijskog plana za 2019.												
1.6.	Izrada prijedloga financijskog plana za 2020.												
<b>2.</b>	<b>ULOGA ARPA-e</b>												
2.1.	Obavljanje revizija u skladu s regulativom te revizijskim strategijama i godišnjim planovima												
2.2.	Zatvaranje operativnih programa (EFRR i KZ) 2007-2013												
2.3.	Izrada i dostava godišnjeg izvješća o obavljenim revizijama/kontrolna izvješća												
2.4.	Izrada i dostava godišnjeg revizijskog mišljenja												
2.5.	Organizacija i održavanje Godišnjeg sastanka tijela za reviziju zemalja članica												
<b>3.</b>	<b>RESURSI</b>												
3.1.	Pronaći adekvatnu zamjenu za zaposlenice na porodiljnom dopustu												
3.2.	Izobrazba zaposlenika												
3.3.	Dopunjavanje i uređivanje intraneta												
3.4.	Primjena programskog rješenja za praćenje radnih obveza te CAATT alata												
3.5.	Ažuriranje web stranice												
3.6.	Redovno korištenje naprednijeg i učinkovitijeg programskog rješenja												