



AGENCIJA ZA REVIZIJU
SUSTAVA PROVEDBE
PROGRAMA EUROPSKE UNIJE

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

PROGRAM RADA ZA 2017.

Zagreb, siječanj 2017.

SADRŽAJ

1. UVOD	3
2. USTROJSTVO I FINANCIRANJE	4
2.1. UNUTARNJE USTROJSTVO	4
2.2. FINANCIJSKI PLAN.....	5
3. ULOGA ARPA-E	6
3.1. OBAVLJANJE REVIZIJA.....	6
3.1.1. PROGRAMSKO RAZDOBLJE 2007 - 2013	6
3.1.2. PROGRAMSKO RAZDOBLJE 2014 - 2020	8
4. RESURSI	10
4.1. LJUDSKI RESURSI	10
4.1.1. TWINNING LIGHT PROJEKT	11
4.2. RAZVOJ INFORMACIJSKOG SUSTAVA.....	12
PRILOG I - ARPA ORGANIZACIJSKA STRUKTURA	14
PRILOG II - FINANCIJSKI PLAN ARPA-E ZA 2017.....	15
PRILOG III – PLAN REVIZIJSKIH AKTIVNOSTI PO SLUŽBAMA U 2017.....	17
PRILOG IV - OKVIRNI TERMINSKI PLAN PROGRAMA RADA ARPA-E ZA 2017.	22

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 10. veljače 2017. donijelo je

PROGRAM RADA ZA 2017.

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.

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

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 od 20. lipnja 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. USTROJSTVO I FINANCIRANJE

2.1. 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, Schengen Facilitya, te 13 programa Europske teritorijalne suradnje, ARPA je dužna osigurati djelotvorne i učinkovite revizije s ciljem izražavanja mišljenja o sustavu upravljanja i kontrola te pouzdanosti računovodstvenih podataka.

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 2017. i 2018., osim redovnih revizijskih aktivnosti (revizija sustava, revizija operacija i revizija godišnjih računa), očekuje nas i zatvaranje operativnih programa iz financijskog razdoblja 2007. – 2013., zatim revizije usklađenosti (designacija) za programsko razdoblje 2014. – 2020. za nekoliko operativnih programa.

Ravnatelj o planiranim i izvršenim aktivnostima detaljno izvješćuje Upravno vijeće Agencije. Izvještavanje se obavlja za svaka tri mjeseca.

Aktivnosti koje će ARPA poduzeti u svezi unutarnjeg ustrojstva tijekom 2017.:

R.br.	AKTIVNOST	PLANIRANO	NAPOMENA
1.	Izrada godišnjeg izvješća o radu ARPA-e	Siječanj	Izraditi će se izvješće o radu za 2016. godinu.
2.	Izvještavanje prema Upravnom vijeću ARPA-e	Svaka tri mjeseca	-

2.2. 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 2017., kojeg je donio Hrvatski sabor na sjednici održanoj 15. prosinca 2016. (Narodne novine 119/16) planirana su sredstva za funkcioniranje ARPA-e u iznosu 19.176.282,00 kn ([Prilog II](#)).

Financijski plan za 2017. s projekcijama za 2018. i 2019. 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 2017. godinu sredstva iz tih izvora planirana su u značajnom iznosu. Planirana sredstva iz tehničkih pomoći ukupno iznose 8.794.700,00 kn, što čini 45,86% ukupno planiranih sredstava.

Vezano za korištenje sredstava tehničke pomoći, bitno je naglasiti da ih imamo mogućnost 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 te Europski fond za pomorstvo i ribarstvo). Također, većina redovnih (materijalnih i kapitalnih) izdataka je prihvatljivi trošak iz sredstava tehničke pomoći.

Aktivnosti koje će ARPA poduzeti u svezi financijskog poslovanja tijekom 2017.:

R.br.	AKTIVNOST	PLANIRANO	NAPOMENA
1.	Izrada financijskih izvještaja za 2016.	Siječanj-veljača	Financijski izvještaji biti će izrađeni u skladu s propisima za korisnike Državnog proračuna.
2.	Praćenje izvršenja financijskog plana za 2017.	Kontinuirano	Izvršenje financijskog plana pratiti će se kontinuirano tijekom cijele godine.
3.	Izrada prijedloga financijskog plana za 2018.	Rujan-listopad	Prijedlog financijskog plana biti će izrađen u skladu s uputama za izradu državnog proračuna RH

3. ULOGA ARPA-e**3.1. Obavljanje revizija**

ARPA predstavlja Tijelo 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.

3.1.1. 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 smjernicama 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, komponentu II – Prekogranična suradnja i komponentu V – Ruralni razvoj. Operativni programi u okviru III i IV komponente programa IPA su nakon ulaska u članstvo EU zamijenjeni Operativnim programima Promet, Okoliš, Regionalna konkurentnost i Razvoj ljudskih potencijala, putem kojih se koriste strukturni instrumenti namijenjeni Republici Hrvatskoj za financijsko razdoblje 2007-2013.

IPA projekti ugovoreni do kraja 2016. godine provodit će se do 2018. godine. 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.

3.1.2. 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 nekoliko 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 (studenj 2015.).

Nadalje, U financijskom razdoblju 2014. - 2020., Republika Hrvatska je, kao zemlja članica, upravljačko tijelo 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, izrada zakonskih i podzakonskih akata, definiranje pravila i procedura, te neovisna procjena spremnosti. Važnu ulogu u procjeni spremnosti operativnih struktura imati će i ARPA, koja je provela ili će tek provesti reviziju usklađenosti za programsko razdoblje 2014.-2020. za sve, gore navedene, operativne programe.

Revizije usklađenosti provode se u skladu sa smjernicama Europske komisije za navedeni proces (*eng. designation procedure*).

Tijekom 2016. provedene su revizije usklađenosti (designacija) za sljedeće operativne programe/fondove:

- Operativni program Konkurentnost i kohezija (EFRR i KF), travanj 2016.,
- Operativni program Učinkoviti ljudski potencijali (ESF), svibanj 2016.,
- Fond za azil, migracije i integraciju, lipanj 2016.,
- Fond za unutarnju sigurnost za financijsko razdoblje, lipanj 2016., te
- Operativni program za hranu i osnovnu materijalnu pomoć (FEAD), prosinac 2016.

U dogovoru s upravljačkim tijelima za svaki od preostalih operativnih programa, revizije usklađenosti planiramo provesti tijekom 2017. godine. Glavni preduvjet za pokretanje revizija je dobivanje službene obavijesti o spremnosti operativnih struktura, od strane upravljačkog tijela za svaki od navedenih operativnih programa. Revizije usklađenosti planiramo provesti za sljedeće operativne programe:

- Operativni program za pomorstvo i ribarstvo 2014-2020 (EFPR),
- Interreg IPA program prekogranične suradnje Hrvatska – Srbija 2014.-2020.,
- Interreg IPA program prekogranične suradnje Hrvatska – Bosna i Hercegovina – Crna Gora 2014.-2020.

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

U [Prilogu III](#) dan je plan revizijskih aktivnosti tijekom 2017. za sve službe unutar ARPA-e.

Aktivnosti koje ARPA tijekom 2017. 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.	Revizija usklađenosti/spremnosti za Interreg IPA program prekogranične suradnje HR-SER	Siječanj-veljača	Ova revizija započela je u studenome 2016. i trajati će do kraja veljače 2017.
3.	Revizija usklađenosti/spremnosti za Interreg IPA program prekogranične suradnje HR-BiH-CG	Siječanj - travanj	Ove revizije predstavljaju vanjsku procjenu sustava, točnije procjenu je li sustav pripremljen kako je zamišljeno za strukturne instrumente za razdoblje 2014.-2020. Početak i obavljanje revizija ovise o spremnosti operativne strukture. Revizija će započeti po dobivanju službenog zahtjeva za obavljanje revizije od strane upravljačkog tijela za svaki od operativnih programa.
4.	Revizija usklađenosti/spremnosti za OP za pomorstvo i ribarstvo 2014-2020	Travanj - srpanj	
5.	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
6.	Izrada i dostava godišnjeg revizijskog mišljenja	Veljača	

4. RESURSI**4.1. Ljudski resursi**

Najvažniji element ARPA-e su ljudski potencijali, te je nužno osigurati pravovremeno zapošljavanje kvalitetnih kadrova, njihovu kontinuiranu edukaciju, te politiku nagrađivanja i zadržavanja 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 2017. ARPA ima ukupno 58 zaposlenika. Od navedenog broja je 53 revizor (uključujući ravnatelja i njegovog zamjenika). Od 58 zaposlenika, njih 56 ili 96,6% je visoke stručne spreme, te dvoje sa srednjom stručnom spremom.

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

Potrebno je napomenuti da je ARPA tijekom 2016., 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 2016. za sve operative 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.

Zapošljavanje novih djelatnika, prvenstveno revizora, početkom 2017. je neophodno jer bez njih nećemo biti u mogućnosti provesti sve zadaće koje su stavljene u našu nadležnost.

Sredstva za nova zapošljavanja osigurana su u financijskom planu ARPA-e za 2017. godinu i to prvenstveno u okviru sredstava tehničke pomoći iz nekoliko fondova.

Svi novozaposleni revizori proći će izobrazbu za nove zaposlenike. Izobrazba za nove zaposlenike ovisiti će o stupnju njihovog iskustva. Zaposlenici s radnim iskustvom definiraju svoje potrebe za izobrazbom tijekom analize potreba za izobrazbom.

4.1.1. *Twinning light projekt*

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

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

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

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

ARPA planira provesti sljedeće aktivnosti tijekom 2017. vezano za ljudske resurse:

R.br.	AKTIVNOST	PLANIRANO	NAPOMENA
1.	Zapošljavanje dodatnog broja revizora	1Q 2017	Preduvjet za zapošljavanje bila je izmjena Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.
2.	Aktivnosti na provođenju twinning light projekta – Prijelazni instrument	Siječanj-veljača	Planirani kraj aktivnosti na projektu je 24. veljače 2017.
3.	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.

4.2. 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).

Tijekom 2009. izradili smo i svoju Internet stranicu. Web stranica je jednostavan i brz način na koji je ARPA pristupila „klijentima“. 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. Trenutno je aplikacija u testnoj fazi, a plan je da u punoj upotrebi bude tijekom drugog kvartala 2017. Izrada navedenog programskog rješenja je financirana iz tehničke pomoći u okviru OP Konkurentnost i kohezija te OP Učinkoviti ljudski potencijali.

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

Aktivnosti koje će ARPA poduzimati na daljnjem razvoju informacijskog sustava:

R.br.	AKTIVNOST	PLANIRANO	NAPOMENA
1.	Dopunjavanje i uređivanje intraneta	Kontinuirano	-
2.	Primjena programskog rješenja za praćenje radnih obveza, te CAATT alata	Siječanj-prosinac	-
3.	Ažuriranje web stranice	Kontinuirano	Adresa web stranice je: www.arpa.hr
4.	Testiranje i korištenje naprednijeg i učinkovitijeg programskog rješenja	Siječanj-prosinac	Aplikacija će prvo biti u testnoj fazi, a potom će biti u redovnoj upotrebi.

U Zagrebu, 10. veljače 2017.

Klasa: 003-05/17-01/01

Ur.br.: 327-01/17-01



Predsjednica Upravnog vijeća

Bernardica Rubčić

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

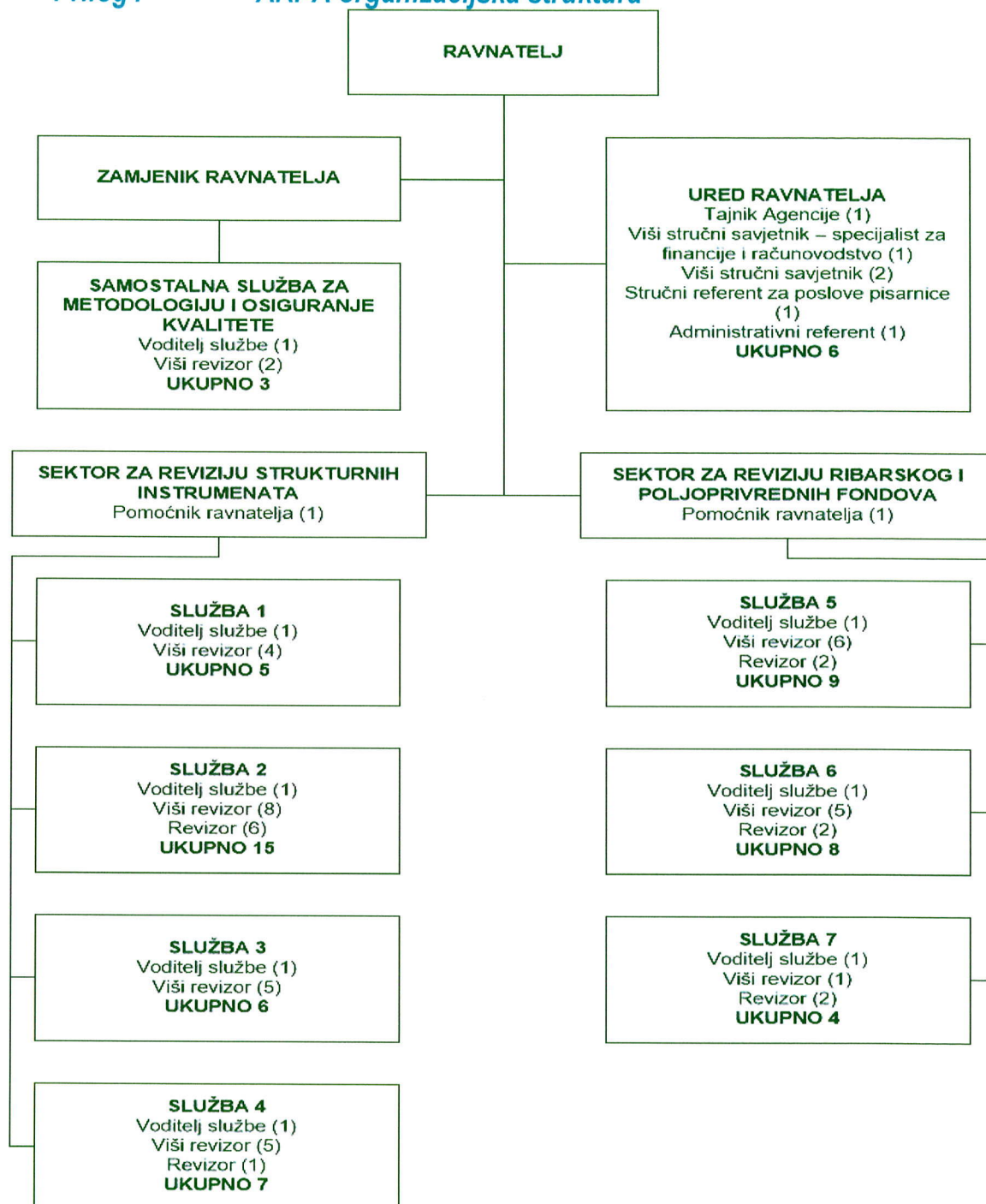
[Prilog II](#) - Financijski plan ARPA-e za 2017.

[Prilog III](#) - Plan revizijskih aktivnosti po službama u 2017.

[Prilog IV](#) - Okvirni terminski plan programa rada ARPA-e za 2017.



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 2017.

02540	Financijski plan Agencije za reviziju sustava provedbe programa Europske unije za 2017. godinu	19.176.282,00
A829002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	10.061.582,00
311	Bruto plaće	6.073.350,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	146.250,00
313	Doprinosi na plaće	1.049.482,00
321	Naknade troškova zaposlenima	805.000,00
322	Rashodi za materijal i energiju	180.000,00
323	Rashodi za usluge	1.595.000,00
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	5.000,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	149.500,00
343	Ostali financijski rashodi	8.000,00
422	Postrojenja i oprema	50.000,00
A829005	REVIZIJA PROJEKATA	200.000,00
323	Intelektualne usluge	200.000,00
K829001	INFORMATIZACIJA	120.000,00
412	Nematerijalna imovina	10.000,00
422	Postrojenja i oprema	95.000,00
426	Nematerijalna imovina	15.000,00
A829002	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	5.000,00
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	5.000,00
K829011	OPERATIVNI PROGRAM UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI TEHNIČKA POMOĆ	1.876.000,00
311	Bruto plaće	1.200.000,00
313	Doprinosi za plaće	211.000,00
321	Naknade troškova zaposlenima	190.000,00
323	Rashodi za usluge	225.000,00
422	Postrojenja i oprema	40.000,00
426	Nematerijalna imovina	10.000,00
K829021	OP ZA HRANU I OSNOVNU MATERIJALNU POMOĆ 2014.-2020. FEAD	328.600,00
311	Bruto plaće	150.000,00
313	Doprinosi na plaće	26.100,00
321	Naknade troškova zaposlenima	65.000,00
323	Rashodi za usluge	87.500,00
K829012	OPERATIVNI PROGRAM KONKURENTNOST I KOHEZIJA 2014.-2020. TEHNIČKA POMOĆ	3.799.000,00
311	Bruto plaće	2.500.000,00
313	Doprinosi za plaće	439.000,00
321	Naknade troškova zaposlenima	260.000,00

323	Rashodi za usluge	530.000,00
422	Postrojenja i oprema	60.000,00
426	Nematerijalna imovina	10.000,00
K829010	OPERATIVNI PROGRAM ZA RIBARSTVO (EFF)	984.000,00
311	Bruto plaće	660.000,00
313	Doprinosi za plaće	116.500,00
321	Naknade troškova zaposlenima	120.000,00
323	Rashodi za usluge	87.500,00
K829014	INTERREG IPA HR-BIH-CG	369.100,00
311	Bruto plaće	180.000,00
313	Doprinosi za plaće	31.100,00
321	Naknade troškova zaposlenima	35.000,00
323	Rashodi za usluge	108.000,00
422	Postrojenja i oprema	15.000,00
K829015	INTERREG IPA HR-SRB	201.700,00
311	Bruto plaće	155.000,00
313	Doprinosi za plaće	27.700,00
321	Naknade troškova zaposlenima	15.000,00
323	Rashodi za usluge	4.000,00
K829017	INTERREG V-A Slovenija - Hrvatska	50.000,00
321	Naknade troškova zaposlenima	45.000,00
323	Rashodi za usluge	5.000,00
K829016	OPERATIVNI PROGRAM AMIF 2014.-2020. TEHNIČKA POMOĆ	259.850,00
311	Bruto plaće	118.300,00
313	Doprinosi za plaće	20.600,00
321	Naknade troškova zaposlenima	91.750,00
323	Rashodi za usluge	25.650,00
422	Postrojenja i oprema	3.550,00
K829013	OPERATIVNI PROGRAM ISF 2014.-2020. TEHNIČKA POMOĆ	471.450,00
311	Bruto plaće	214.700,00
313	Doprinosi za plaće	37.100,00
321	Naknade troškova zaposlenima	166.650,00
323	Rashodi za usluge	46.550,00
422	Postrojenja i oprema	6.450,00
T829019	Transition facility	450.000,00
323	Intelektualne usluge	450.000,00



Prilog III – Plan revizijskih aktivnosti po službama u 2017.

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
------------	----------------	----------------	------------------------------

Samostalna služba za metodologiju i osiguranje kvalitete

1.	Revizija sustava upravljanja troškovima financiranim kroz Fond za bilateralne odnose na nacionalnoj razini (EEA/Norveški financijski mehanizam)	Revizija sustava	Siječanj-lipanj
2.	Revizija projekata financiranih iz Financijskog mehanizma Europskog gospodarskog prostora 2009.-2014. godine i Financijskog mehanizma Kraljevine Norveške 2009. – 2014. godine	Revizija operacija	Lipanj-rujan
3.	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	Revizija usklađenosti	Rujan-prosinac
4.	Revizija zatvaranja programa financiranih iz Financijskog mehanizma Europskog gospodarskog prostora 2009.-2014. godine i Financijskog mehanizma Kraljevine Norveške 2009. – 2014. godine	Revizija zatvaranja programa	Listopad-prosinac

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
------------	----------------	----------------	------------------------------

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

1.	Zatvaranje IPA 2009 nacionalnog programa	Revizija operacija, zatvaranje programa	Rujan 2016 – veljača 2017
2.	AMIF i ISF izdavanje godišnjih mišljenja	Revizija sustava, revizija projekata, revizija računa	Prosinac 2016 – veljača 2017
3.	Revizija projekata i konačno revizijsko izvješće o Schengenskom instrumentu	Revizija projekata, zatvaranje programa	Ožujak – srpanj
4.	Zatvaranje IPA TAIB 2011 NS i 2010 nacionalnog programa	Revizija operacija, zatvaranje programa	Lipanj – listopad
5.	AMIF i ISF revizija sustava	Revizija sustava	Srpanj – listopad
6.	Revizija operacija IPA TAIB 2012, 2013 i Prijelazni instrument	Revizija operacija	Rujan – studeni
7.	AMIF i ISF revizija projekata	Revizija operacija	Listopad – prosinac

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
------------	----------------	----------------	------------------------------

Služba za reviziju Europskog fonda za regionalni razvoj i Kohezijskog fonda

1.	Revizija operacija OP Zaštita okoliša 2007-2013	Revizija operacija	Veljača - prosinac
2.	Revizija operacija OP Promet 2007-2013	Revizija operacija	Veljača - prosinac
3.	Revizija operacija OP Regionalna konkurentnost 2007-2013	Revizija operacija	Veljača - prosinac
4.	Revizija praćenja preporuka (Follow up) – Provedba aktivnosti vezano za opservacije na temu Designacije	Revizija praćenja preporuka	Siječanj - ožujak
5.	Revizija sustava OP Konkurentnost i kohezija 2014-2020	Revizija sustava	Siječanj - lipanj
6.	Revizija sustava OP Konkurentnost i kohezija 2014-2020 - uspostava Financijskih instrumenata	Revizija sustava	Siječanj - lipanj
7.	Revizija sustava OP Konkurentnost i kohezija 2014-2020 - uspostava Integriranih teritorijalnih ulaganja	Revizija sustava	Siječanj - lipanj
8.	Revizija operacija OP Konkurentnost i kohezija 2014-2020	Revizija operacija	Lipanj - prosinac

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
------------	----------------	----------------	------------------------------

Služba za reviziju programa Europske teritorijalne suradnje

1.	Revizija sustava SAFU 2007-2013	Revizija sustava	Odluka Europske Komisije
2.	Revizija operacija za OP Slovenija – Hrvatska 2007-2013	Revizija operacija	veljača - lipanj 2017
3.	Revizijske aktivnosti članova Grupe revizora CBC Mađarska – Hrvatska 2007-2013	Praćenje provedbe preporuka/Revizija zatvaranja	Odluka Grupe revizora i Tijela za reviziju iz Mađarske
4.	Revizijske aktivnosti članova Grupe revizora CBC Adriatic 2007-2013	Praćenje provedbe preporuka/Revizija zatvaranja	Odluka Grupe revizora i Tijela za reviziju iz Italije
5.	Revizijske aktivnosti članova Grupe revizora TNP Jugoistočna Europa 2007-2013	Revizija zatvaranja	Odluka Grupe revizora i Tijela za reviziju iz Mađarske
6.	Revizijske aktivnosti članova Grupe revizora TNP Mediteran 2007-2013	Revizija zatvaranja	Odluka Grupe revizora i Tijela za reviziju iz Francuske
7.	Zatvaranje programa CBP CRO-BiH (FA za 2010)	Revizija zatvaranja	Svibanj
8.	Zatvaranje programa CBP CRO-MNE (FA za 2010)	Revizija zatvaranja	Lipanj
9.	Zatvaranje programa CBP CRO-SER (FA za 2010)	Revizija zatvaranja	Lipanj
10.	Zatvaranje programa OP Slovenija – Hrvatska 2007-2013	Praćenje provedbe preporuka/Revizija zatvaranja	Rujan - prosinac Odluka Grupe revizora
11.	Praćenje provedbe preporuka i izrada Godišnjeg izvješća IPA 2007-2013	Praćenje provedbe preporuka	Studeni – prosinac
12.	Postupak procjene usklađenosti sustava upravljanja i kontrola za Interreg IPA Hrvatska – Srbija za financijsko razdoblje 2014 – 2020	Procjena usklađenosti sustava	Siječanj – veljača
13.	Postupak procjene usklađenosti sustava upravljanja i kontrola za Interreg IPA Hrvatska – Bosna i Hercegovina – Crna Gora“ za financijsko razdoblje 2014 – 2020	Procjena usklađenosti sustava	Siječanj - travanj
14.	Postupak procjene usklađenosti sustava upravljanja i kontrola u RH za Interreg V-A Mađarska-Hrvatska 2014-2020	Procjena usklađenosti sustava	Siječanj – ožujak

15.	Postupak procjene usklađenosti sustava upravljanja i kontrola u RH za Interreg V-A Italija-Hrvatska 2014-2020	Procjena usklađenosti sustava	Travanj – svibanj Odluka Grupe revizora
16.	Revizija sustava upravljanja i kontrola Interreg IPA Hrvatska - Srbija 2014-2020	Revizija sustava i praćenje provedbe preporuka	Rujan – studeni
17.	Revizija sustava upravljanja i kontrola Interreg IPA Hrvatska – Bosna i Hercegovina – Crna Gora 2014-2020	Revizija sustava i praćenje provedbe preporuka	Rujan – studeni
18.	Revizija sustava upravljanja i kontrola Interreg V-A Slovenija – Hrvatska 2014-2020	Revizija sustava i praćenje provedbe preporuka	Kolovoz – rujan Odluka Grupe revizora

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
------------	----------------	----------------	------------------------------

Služba za reviziju Europskog socijalnog fonda

1.	Revizija operacija ESF 2007-2013	Revizija operacija	Siječanj – prosinac
2.	Izvešće vezano uz prekid/suspenziju plaćanja	Revizija praćenje provedbi preporuka, utvrđivanje točnog iznosa pogreške	Veljača – do datuma uklanjanja nedostataka
3.	Revizija sustava ESF 2014-2020	Revizija sustava	Lipanj – kolovoz
4.	Revizija računa ESF 2014-2020	Revizija računa	Siječanj
5.	Revizija negativnih iznosa ESF	Revizija negativnih iznosa	Studen
6.	Revizija operacija ESF 2014-2020	Revizija operacija	Siječanj – prosinac
7.	Revizija izjave o upravljanju i godišnjeg sažetka ESF 2014-2020	Revizija izjave o upravljanju i godišnjeg sažetka	Siječanj
8.	Revizija sustava FEAD	Revizija sustava	Lipanj – kolovoz
9.	Revizija operacija FEAD	Revizija operacija	Siječanj – prosinac
10.	Revizija računa FEAD	Revizija računa	Prosinac
11.	Revizija izjave o upravljanju i godišnjeg sažetka FEAD	Revizija izjave o upravljanju i godišnjeg sažetka	Prosinac
12.	Revizija ERASMUS+	Potrebno utvrditi	Potrebno utvrditi

Redni broj	Naziv revizije	Vrsta revizije	Vrijeme obavljanja (od – do)
------------	----------------	----------------	------------------------------

Služba za reviziju Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj

1.	Revizija ovjeravanja financijskih izvještaja EPFRR-a za 2016.	Certifikacijska revizija računa uključujući reviziju sustava, operacija/transakcija, neoperativnih transakcija i godišnjih računa	Ožujak 2016. – 15. veljače 2017.
2.	Revizija godišnjih računa i izjave o izdacima IPARD-a za 2016.	Revizija računa uključujući reviziju operativnih i neoperativnih transakcija	Siječanj – travanj
3.	Revizija ovjeravanja financijskih izvještaja EPFRR-a za 2017.	Certifikacijska revizija računa uključujući reviziju sustava, operacija/transakcija, neoperativnih transakcija i godišnjih računa	Ožujak 2017. – 15. veljače 2018.

Služba za reviziju Europskog fonda za jamstva u poljoprivredi

1.	Revizija ovjeravanja financijskih izvještaja EFJP-a za 2016.	Certifikacijska revizija računa uključujući reviziju sustava, operacija/transakcija, neoperativnih transakcija i godišnjih računa	Ožujak 2016. – 15. veljače 2017.
2.	Revizija ovjeravanja financijskih izvještaja EFJP-a za 2017.	Certifikacijska revizija računa uključujući reviziju sustava, operacija/transakcija, neoperativnih transakcija i godišnjih računa	Ožujak 2017. – 15. veljače 2018.

Služba za reviziju Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo

1.	Revizija operacija i zatvaranje OP za ribarstvo 2007-2013	Revizija operacija/Revizija zatvaranja	Ožujak 2016. – 31. ožujka 2017.
2.	Dezignacija sustava za provođenje aktivnosti u okviru Europskog fonda za pomorstvo i ribarstvo	Revizija usklađenosti	Travanj – srpanj
3.	Revizija sustava za Europski fond za pomorstvo i ribarstvo	Revizija sustava	Srpanj - prosinac

Prilog IV – Okvirni terminski plan programa rada ARPA-e za 2017.

Okvirni terminski plan provedbe programa rada ARPA za 2017.													
Raspored aktivnosti		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	UNUTARNJE USTROJSTVO I FINANCIRANJE												
1.1.	Izrada godišnjeg izvješća o radu ARPA-e												
1.2.	Izveštavanje prema Upravnom vijeću ARPA-e												
1.3.	Izrada financijskih izvještaja za 2016.												
1.4.	Praćenje izvršenja financijskog plana za 2017.												
1.5.	Izrada prijedloga financijskog plana za 2018.												
2.	ULOGA ARPA-e												
2.1.	Obavljanje revizija u skladu s regulativom te revizijskim strategijama i godišnjim planovima												
2.2.	Revizija usklađenosti/spremnosti za OP za pomorstvo i ribarstvo 2014-2020												
2.3.	Revizija usklađenosti/spremnosti za Interreg IPA program prekogranične suradnje HR-SER												
2.4.	Revizija usklađenosti/spremnosti za Interreg IPA program prekogranične suradnje HR-BiH-CG												
2.5.	Izrada i dostava godišnjeg izvješća o obavljenim revizijama/kontrolna izvješća												
2.6.	Izrada i dostava godišnjeg revizijskog mišljenja												
3.	RESURSI												
3.1.	Zapošljavanje dodatnog broja revizora												
3.2.	Aktivnosti na provođenju twinning light projekata – Prijelazni instrument												
3.3.	Izobrazba zaposlenika												
3.4.	Dopunjavanje i uređivanje intraneta												
3.5.	Primjena programskog rješenja za praćenje radnih obveza te CAATT alata												
3.6.	Ažuriranje web stranice												
3.7.	Testiranje i korištenje naprednijeg i učinkovitijeg programskog rješenja												