



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA**  
**ŽUPAN**

KLASA: 400-06/25-01/9

URBROJ: 2117-01-25-8

Dubrovnik, 29. prosinca 2025.

Na temelju članka 17. Zakona o proračunu („Narodne novine” broj 144/21), članka 33. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine” broj I (1/18, 41/20, 83/23), i članka 43. Statuta Dubrovačko-neretvanske županije 3/21, Župan Dubrovačko-neretvanske županije dana 29. prosinca 2025. godine donosi

**UPUTU O OBAVLJANJU KONTROLA NA LICU MJESTA KOD KRAJNJIH  
KORISNIKA TRANSFERA IZ PRORAČUNA**

**I.**

Ovom Uputom uređuje se način postupanja i obveze upravnih tijela Dubrovačko neretvanske županije (u daljnjem tekstu: upravna tijela) u provođenju kontrola na licu mjesta kod krajnjih korisnika transfera iz proračuna Dubrovačko neretvanske- županije (u daljnjem tekstu : kontrola na licu mjesta).

**II.**

Pod transferima iz Proračuna u smislu ove upute smatraju se:

1. Tekući transferi — subvencije, tekuće pomoći unutar općeg proračuna i tekuće donacije
2. Kapitalni transferi — kapitalne pomoći unutar općeg proračuna, kapitalne donacije i ostale kapitalne pomoći

**III.**

Obveznici primjene ove upute su sva upravna tijela koja odobravaju transfere krajnjim korisnicima.

**IV.**

Kontrola na licu mjesta obvezno se provodi na uzorku kod krajnjih korisnika tekućih i kapitalnih transfera iz Proračuna koji su jednaki ili veći od 2.655,00 eura po pojedinom korisniku i po utvrđenoj namjeni u proračunskoj godini.

Odabir korisnika za provođenje kontrole na licu mjesta provodi se na temelju procijene rizika, uzimajući u obzir osobito visinu dodjeljenih sredstava, prethodna iskustva s korisnikom te druge relevantne pokazatelje rizika.

Nadležno upravno tijelo dužno je voditi i odgovarajuću evidenciju o korisnicima koji su predmet kontrole.

Prije provedbe kontrole potrebno je donijeti formalnu odluku o odabiru uzorka korisnika koji će biti obuhvaćeni kontrolom. Odluka mora biti dokumentirana i temeljena na unaprijed

definiranim kriterijima, kako bi se osigurala transparentnost, objektivnost i jednak tretman svih korisnika proračunskih sredstava.

Nadležno upravno tijelo dužno je, uz evidenciju svih korisnika, jasno naznačiti na temelju kojih je pokazatelja i okolnosti određeni korisnik uvršten u uzorak za kontrolu. Na taj način se osigurava da je izbor korisnika za kontrolu utemeljen na objektivnim i provjerljivim kriterijima, a ne na proizvoljnoj odluci.

Uzorak je najmanje 10% od ukupnog broja krajnjih korisnika transfera definiranih stavkom 1. ovog članka.

Kontrola na licu mjesta može se provoditi i u slučaju tekućih i kapitalnih transfera manjih od 2.655,00 eura na godišnjoj razini.

Provođenje kontrola iz stavka 1. i 2. ovog članka utvrđuje se namjensko i zakonito korištenje sredstava od strane krajnjeg korisnika.

#### V.

Za transfere isplaćene u tekućoj proračunskoj godini kontrola na licu mjesta provodi se do kraja proračunske godine.

Kontrola na licu mjesta može se obavljati tijekom realizacije projekta/aktivnosti ili nakon završetka. Iznimno od stavka 1. ovog članka za transfere isplaćene u studenom i/ ili prosincu tekuće godine, kontrole na licu mjesta mogu se obavljati do 28. veljače iduće godine.

#### VI.

Ugovorom o transferu odnosno dodjeli sredstava potrebno je ugovoriti pravo davatelja transfera da kod krajnjeg korisnika provodi kontrolu utroška dodijeljenih sredstava kao i mogućnost obustave i povrata doznačenih sredstava uz zateznu kamatu u slučaju nenamjenskog i nezakonitog trošenja sredstava od strane krajnjeg korisnika.

#### VII.

Kontrolu na licu mjesta provode službenici koje odredi pročelnik nadležnog upravnog tijela, a nakon kontrole sastavlja se zapisnik/izvješće o obavljenoj kontroli namjenskog i zakonitog korištenja sredstava doznačenih krajnjem korisniku.

Zapisnik/izvješće treba sadržavati utvrđene činjenice i rezultate kontrole (može sadržavati i preslike odgovarajućih dokumenata ili slike kao potvrda činjenica iz zapisnika/izvješća).

Zapisnik/izvješće potpisuju službenici koji ga sastavljaju kao i odgovorna osoba krajnjeg korisnika proračunskih sredstava. Zapisnik/izvješće se radi najkasnije u roku od tri dana od obavljene kontrole na licu mjesta.

Ukoliko se zapisnikom/izvješćem utvrdi nenamjensko i nezakonito korištenje proračunskih sredstava službenici koji su obavili kontrolu obvezni su odmah obavijestiti nadležnog pročelnika o utvrđenim nepravilnostima. U tom slučaju se žurno traži povrat proračunskih sredstava u proračun Dubrovačko neretvanske županije te nalaže postupanje sukladno Pravilniku o postupanju i izvještavanju o nepravilnostima u upravljanju sredstvima institucija u javnom sektoru (NN 78/20).

#### VIII.

Pročelnik nadležnog upravnog tijela dužan je izvijestiti Upravni odjel za financije o nenamjenskom i nezakonitom korištenju proračunskih sredstava kako bi se na odgovarajući način evidentiralo potraživanje i izvršio povrat sredstava.

IX.

O postupanju po ovoj uputi odgovorni su pročelnici svih upravnih tijela koja odobravaju transfere krajnjim korisnicima.

X.

Ova Uputa stupa na snagu danom donošenja i bit će objavljena na *web* stranici Dubrovačko-neretvanske županije.

