

## Prilog 1. Postupak akreditacije

Ministarstvo financija (nacionalni dužnosnik za ovjeravanje) uputilo je tijelima Europske komisije zahtjev za pokretanje postupka akreditacije. Uz zahtjev Europskoj komisiji dostavljena je slijedeća dokumentacija:

Prilog	N a z i v
1.	Pisma zahtjeva Europskoj komisiji za početkom procesa akreditacije i donošenjem odluka o prijenosu ovlasti upravljanja sredstvima na Republiku Hrvatsku za PHARE, ISPA i SAPARD program
2.	Popis provedbenih agencija koje će biti akreditirane u ovoj fazi
3.	Popis tijela državne uprave koja sačinjavaju ukupan sustav provedbe upravljanja programima PHARE/ISPA/SAPARD
4.	Detaljan opis funkcioniranja ukupnog sustava (uključujući sve odgovornosti, upravljanje rizicima, kontrole itd.) Popis najvažnijih procedura Revizorski tragovi Samoprocjena interne revizije NF-a, CFCU-a, SAPARD Agencije
5.	Pravna osnova - Memorandum o suglasnosti o osnivanju NF-a - Memorandum o suglasnosti o osnivanju SJFU-a - Višegodišnji sporazum o financiranju - Memorandum o razumijevanju između NF-a i SAPARD Agencije - Unutarnje ustrojstvo MF - Unutarnje ustrojstvo Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodnog gospodarstva - Mandatno pismo za zajednički odbor - Pismo Državnog ureda za reviziju - Zahtjev SAPARD Agencije za pokretanjem postupka nacionalne akreditacije - Odluka o dodjeli nacionalne akreditacije SAPARD Agenciji za provedbu prve i druge mjere Programa za poljoprivredu i ruralni razvoj

6.	Odluke o imenovanju : NKP-a, NIC-a, NDO-a, VP-a, SDKP, DOOP, SDOP načelnika Odjela NF-a, direktora SAPARD Agencije, Osobe zadužene za upravljanje nepravilnostima, načelnika Odjela Samostalnog tijela za ovjeravanje SAPARD-a Rješenje o osnivanju Odbora za praćenje SAPARD programa, Odluka o osnivanju Upravne direkcije
7.	Mišljenje vanjskih revizora (Deloitte, 24. svibanj 2005.) Prikaz korektivnih aktivnosti koje su napravljene temeljem prethodnih revizorskih mišljenja: ISPA misija (boravila u RH od 7-11. ožujka 2005 ) i samoprocjena (Deloitte)  Odluka VRH o Planu djelovanja kapaciteta unutarnje revizije, Strateški plan Interne revizije Ministarstva financija za NF i SJFU za 2005-2007. Godišnji plan Interne revizije Ministarstva financija za NF i SJFU za 2005.
8.	Prijedlozi sporazuma <i>(Primjedba: sporazumi su se mogli potpisati tek po potpisivanju financijskih sporazuma za PHARE i ISPA-u) :</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Provedbeni sporazum (NDO-DOOP za provedbu PHARE projekata putem SJFU-a</li> <li>- Provedbeni sporazum (NDO-SDOP za provedbu ISPA projekata putem SJFU-a</li> <li>- Provedbeni sporazum (DOOP-SDOP za provedbu PHARE projekata</li> <li>- Provedbeni sporazum (SDOP-SDKP za provedbu ISPA projekata</li> </ul>
9.	Odgovornost NDO-a za upravljanje sredstvima SAPARD programa
10.	Delegiranje nadležnosti sa NDO-a na zamjenicu NDO-a
11.	<b><u>Nacionalni fond</u></b> <ul style="list-style-type: none"> <li>o organigram</li> <li>o opis posla</li> <li>o životopisi djelatnika</li> <li>o strategija u vezi usavršavanja kadrova</li> <li>o procedure (Programme Implementation Manual i Programme Operating Guidelines)</li> <li>o revizorski trag</li> <li>o ugovor s Privrednom bankom Zagreb</li> </ul>

	<p><b><u>SAPARD Agencija</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ organigram</li> <li>○ opis posla</li> <li>○ životopisi djelatnika</li> <li>○ strategija u vezi usavršavanja kadrova</li> <li>○ procedure</li> <li>○ revizorski trag</li> <li>○ dokumenti (Plan za poljoprivredu i ruralnog razvitka, Plan informiranja, Vodič za korisnike, Pravilnik o provedbi SAPARD-a)</li> </ul>
	<p><b><u>SJFU</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ organigram</li> <li>○ opis posla</li> <li>○ životopisi djelatnika</li> <li>○ strategija u vezi usavršavanja kadrova</li> <li>○ procedure (Programme Implementation Manual i Programme Operating Guidelines)</li> <li>○ revizorski trag</li> </ul>
12.	<p><b><u>Ministarstvo vanjskih poslova i europskih integracija – ured NKP-a /NKPI-a</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ organigram</li> <li>○ opis posla</li> <li>○ životopisi djelatnika</li> <li>○ strategija u vezi usavršavanja kadrova</li> <li>○ najvažnije procedure</li> <li>○ revizorski trag</li> </ul>
13.	<p><b><u>Resorna ministarstva</u></b>  <b><u>(jedinice za provedbu projekata, JPP - minimalni uvjeti koje članovi JPP moraju zadovoljavati, prikaz obaveza i odgovornosti voditelja programa)</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ustrojstvo, organigram</li> <li>○ životopisi i opis posla članova JPP</li> <li>○ najvažnije procedure</li> </ul>
14.	<p><b><u>Interna revizija Ministarstva financija</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ životopisi i opis posla</li> <li>○ strategija u vezi usavršavanja kadrova</li> <li>○ godišnji i strateški plan</li> </ul>
15.	<p><b><u>Samostalno tijelo za ovjeravanje SAPARD-a</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ akcijski plan</li> <li>○ djelatnost tijela</li> <li>○ opis projekta za nabavu konzultantske usluge</li> </ul>

Revizori Europske komisije proveli su akreditacijsku reviziju za PHARE i ISPA-u od 29. kolovoza do 2. rujna 2005. godine.

Europski revizori su detaljno pregledali sve priručnike i procedure te intervjuirali zaposlenike kako bi se uvjerali u njihovo stvarno poznavanje napisanih pravila. Europska komisija je 7. veljače 2006. godine donijela odluku o prijenosu ovlasti za korištenje sredstava iz predpristupnih programa pomoći PHARE i CARDS, a 13. veljače 2006. godine donijela odluku o prijenosu ovlasti za korištenje sredstava iz predpristupnog programa pomoći ISPA i time dala potvrdu kvaliteti uspostavljenog sustava.

Akreditacija sustava za korištenje programa SAPARD (za mjeru 1 i 2) započela je u ožujku 2006. godine kada je Europskoj komisiji poslan zahtjev za akreditacijom sustava. Revizori su obavljali reviziju od 8. do 19. svibnja 2006. godine. Pripreme za ovu akreditaciju bile su izuzetno zahtjevne jer se SAPARD program provodi u potpunosti decentralizirano – bez kontrole i nadzora od strane Delegacije Europske komisije s tim da Europska komisija i nadalje provodi naknadnu i iznenadnu reviziju. I u ovom slučaju sustav je bio kvalitetno pripremljen te je Europska komisija 29. rujna 2006. godine donijela Privremenu Odluku o prijenosu ovlasti upravljanja SAPARD sredstvima za mjeru 1 i mjeru 2 na Republiku Hrvatsku. Odluka je objavljena u službenom glasilu Europske unije (Official Journal L 271/83 od 30. rujna 2006. godine).

Tijekom dvodnevnog posjeta Republici Hrvatskoj predsjednika Europske komisije Jose Manuel Barosso i povjerenika za proširenje Olli Rehn 15. veljače 2006. godine objavljena je uspješna akreditacija sustava i potpisivanje financijskih sporazuma za projekte u programu ISPA. Time je Europska komisija pokazala koliko je sustav provedbe predpristupnih programa značajan te da mu pristupaju vrlo ozbiljno, na najvišoj razini i strogo u smislu zahtjeva za ispunjavanjem svih postavljenih kriterija. Hrvatska javnost je ovom prigodom putem svih medija bila upoznata s uspostavljanjem i razinom razvoja sustava upravljanja predpristupnim programima pomoći.