

PRISTOJNOST: OBČINSKI SVET OBČINE KRANJSKA GORA

PREDLAGATELJ: ŽUPAN OBČINE KRANJSKA GORA

POROČEVALCI: Nadzorni odbor občine

Končno poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja Javnega podjetja Komunala Kranjska Gora d.o.o. na segmentu Pokopališke in pogrebne dejavnost in izvajanja Javnih naročil v letu 2016

Gradivo za 18. sejo Občinskega sveta, dne 13.09.2017

ZAKONSKA PODLAGA: 2. odstavek 45. člena Statuta Občine Kranjska Gora (Uradni list RS št. 31/2017)

Uvod in obrazložitev

Nadzorni odbor občine Kranjska Gora je v skladu s sprejetim programom dela za leto 2017 in na podlagi sklepa 27. redne seje nadzornega odbora z dne 01.06.2017 opravil nadzor poslovanja Javnega podjetja Komunala Kranjska Gora d.o.o. na segmentu Pokopališke in pogrebne dejavnost in izvajanja Javnih naročil v letu 2016

Na podlagi 2. odstavka 45. člena Statuta Občine Kranjska Gora Nadzorni odbor občine seznanja občinski svet s:

Končnim poročilom o opravljenem nadzoru poslovanja Javnega podjetja Komunala Kranjska Gora d.o.o. na segmentu Pokopališke in pogrebne dejavnost in izvajanja Javnih naročil v letu 2016

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Kranjska Gora se je seznanil s Končnim poročilom o opravljenem nadzoru poslovanja Javnega podjetja Komunala Kranjska Gora d.o.o. na segmentu Pokopališke in pogrebne dejavnost in izvajanja Javnih naročil v letu 2016

Številka:032-5/2017-9

Datum:30.08.2017

Pripravila:
Lijana Ramuš
Finančnik V



ŽUPAN
Janez Hrovat

Priloge: Končno poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja Javnega podjetja Komunala Kranjska Gora d.o.o. na segmentu Pokopališke in pogrebne dejavnost in izvajanja Javnih naročil v letu 2016

**OBČINA KRANJSKA GORA
NADZORNI ODBOR
OBČINE KRANJSKA GORA**

Datum: 1.8.2017

Številka: 0014/2014-112

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15) in 31. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. List RS, št.90/2015) je Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora na svoji 28. redni seji, dne 27.7.2017 sprejel

POROČILO

o opravljenem nadzoru poslovanja Javnega podjetja Komunala Kranjska Gora d.o.o. na segmentu Pokopališke in pogrebne dejavnost in izvajanja Javnih naročil v letu 2016

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Robert Plavčak, predsednik odbora in vodja nadzora
2. Marija Zupančič Falak, članica
3. Lorna Resman, članica
4. Špela Vovk, članica
5. Jože Lavtižar, član

2. Poročevalec: vodja nadzora

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali.

4. Ime nadzorovanega organa: Javno podjetje Komunala d.o.o., Spodnje Rute 50, 4282 Gozd Martuljek, odgovorna oseba je direktor Blaž Knific.

Predmet nadzora: Pokopališka in pogrebna dejavnost in izvajanje javnih naročil v letu 2016.

5. Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen v času od dne 15.6.2017 do 27.7.2017.

I. Kratek povzetek

Nadzorni odbor je v času od 15.6.2017 do 27.7.2017 opravljal aktivnosti v povezavi z nadzorom pravilnosti poslovanja Javnega podjetja Komunala Kranjska Gora d.o.o. (v nadaljevanju: komunala) na segmentu izvajanja Pokopališke in pogrebne dejavnosti in izvajanja Javnih naročil za leto 2016.

V skladu s cilji nadzora je NO preverjal zakonitost in pravilnost poslovanja, z namenom ugotavljanja smotrnosti, ki se izkazujejo v gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti poslovanja.

Na segmentu izvajanja Pokopališke in pogrebne dejavnosti morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene, je pa NO izdal priporočilo lastniku javnega podjetja. Na področju

izvajanja javnih naročil v letu 2016 pa je NO nadzorovani osebi izdal več priporočil v zvezi s poslovanjem in najemanjem zunanje delovne sile. Glede izvajanja javnih naročil in t.i. evidenčnih naročil, pa je NO izdal priporočilo, da naj komunala takoj sprejme nov interni akt in v postopkih izvajanja naročil pridobi najmanj 3 ponudbe ter sklepa pisne pogodbe pri naročilih nad 10.000,00 EUR.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Komunala Kranjska Gora je bila ustanovljena 25.12.1995, kot družba z omejeno odgovornostjo in je vpisana v sodni register pri okrožnem sodišču v Kranju pod številko Srg10566700. Dejavnosti podjetja: | oskrba s pitno vodo | vzdrževanje občinskih cest in urejanje javnih površin | ravnanje z odpadki | pokopališka dejavnost | odvajanje in čiščenje odpadne vode.. Podjetje je v 100% lasti občine Kranjska Gora. Podjetje ima nadzorni svet, ki ga po določenih Akta o ustanovitvi podjetja sestavljajo trije člani družbenika in dva člana predstavnika delavcev. Nadzorni svet sestavljajo predsednik Emil Tavčar, podpredsednik Slavko Rabič, člani pa so Jože Dovžan, Branko Rac in Janez Korpič. Nadzorni svet se je v letu 2016 sestel osemkrat in trimesečno spremljal poslovanje družbe. Komunala Kranjska Gora d. o. o. ohranja status javnega podjetja, kot je to določeno z Aktom o ustanovitvi družbe. Osnovni kapital podjetja na dan 31.12.2016 je znašal 1.168.208 EUR. Podjetje ima direktorja, ki zastopa in predstavlja podjetje v pravnem prometu s tretjimi osebami. Od 1.1.2003 do 31.12.2016 je funkcijo direktorja podjetja opravljala Henrika Zupan. Na 15. seji Občinskega sveta Občine Kranjska Gora je bil za novega direktorja v mandatnem obdobju 2017-2020 imenovan Blaž Knific, ki je funkcijo nastopil 1.1.2017.

Sodelovala pri nadzoru: Henrika Zupan, po pooblastilu direktorja, ki je bil v tem času na letnem dopustu.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Statut Občine Kranjska Gora, 41. člen, 37. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora, Program dela za leto 2016. Področje urejajo:

- Statut Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15)
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15)
- Zakon o javnih Financah ZJF- UPB4 (Uradni list RS, št. 14/13 z dne 15. 2. 2013)
- Zakon o lokalni samoupravi (Ur. List, RS št. 94/07, 14/10, 84/10, 40/12-ZUJF)
- Poslovnik o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. List RS., št.90/2015)
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. List RS, št. 23/09)
- Odlok o lokalnih gospodarskih javnih službah v Občini Kranjska Gora (Ur. List RS, št. 36/2012)

- Odlok o načinu opravljanja lokalne gospodarske javne službe urejanja in čiščenja javnih površin v občini Kranjska Gora (UGSO, št. 28/2012),
- Akt o ustanovitvi komunalnega podjetja 1995

Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora: 5.6.2017. št.:032-0014/2014-104.

3. Namen in cilj pregleda:

Na izbranih segmentih delovanja komunale preveriti pravilnost poslovanja.

- 4. Način dela:** Uporabljena je bila metoda skupnega sestanka in pregled naročene dokumentacije na preskok ter razgovor z odgovorno osebo. Nadzor je bil opravljen na sedežu komunale na podlagi izvedbenega načrta nadzora in predhodno predloženih kontnih kartic. V času nadzora je bila predložena vsa zahtevana dokumentacija. V času priprave končnega poročila, pa pridobljena še dodatna pojasnila in dokumentacija.

Nadzor poslovanja je obsegal pregled izbranih postavk in dokumentacije za leto 2016 s področja pokopališke in pogrebne dejavnosti, izvajanja javnih naročil in izbranega pregleda izdanih naročilnic komunale v letu 2016.

III. UGOTOVITVENI DEL

Izvajanje gospodarskih javnih služb v Občini Kranjska Gora je urejeno z Odlokom o lokalnih gospodarskih javnih službah v Občini Kranjska Gora (Ur. List RS, št. 36/2012).

I. Pokopališka in pogrebna dejavnost

Pravna podlaga za izvajanje pokopališke in pogrebne dejavnosti v občini je Odlok o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč v Občini Kranjska Gora, ki ga je občinski svet občine Kranjska Gora sprejel na 30. seji, dne 10.9.2001 in je bil objavljen v uradnem vestniku Gorenjske št. 26/2001.

Nadzorovana oseba je v razgovoru povedala, da komunala že načrtuje pripravo in sprejem novega odloka, ki bo temeljil na novo sprejetem zakonskem aktu in podzakonskimi akti, ki pa v tem času še niso bili sprejeti. Način in izbiro izvajanja predvsem pogrebne kot tržne dejavnosti bodo uskladili z interesi lastnika, to je Občine Kranjska Gora v celoti.

1. Pokopališka dejavnost

Pokopališko dejavnost se izvaja na pokopališčih Rateče, Podkoren, Kranjska Gora in Dovje, ki imata tudi najstarejša poslovilna objekta. Predmet izvajanja so določila sprejetega Odloka, predvsem pa letno urejanje in čiščenje pokopališč in oddajanje prostorov za grobove v najem.

V okviru tega je bila pregledana pogodba o najemu poslovnih vežic v občini Kranjska Gora, ki je bila sklenjena s 30.9.2010 z določbo, da se uporablja od 1.1.2010 dalje, kar je skladno z določili Slovenskega računovodskega standarda 32.

Prav tako je bil opravljen pregled dveh najemnih pogodb za najem grobov na pokopališču Dovje in ugotovljeno, da pogodbi vsebujeta vsa določila določena v 30. členu predmetnega Odloka. Prav tako je bilo ugotovljeno, da so bila sredstva pridobljena iz naslova grobarin porabljena v skladu s sprejetim letnim planom za urejanje in vzdrževanje navedenih pokopališč v občini.

2. Pogrebna dejavnost

To službo za komunalo po pogodbi opravlja podjetje JEKO-IN Jesenice d.o.o. in sicer po izjavi nadzorovane osebe že od ustanovitve Komunale dalje, čeprav je iz podjemne pogodbe št. II/02-260-187/03 razvidno, da je bila ta sklenjena na Jesenicah, dne 1.1.2004. Po izjavi nadzorovane osebe, se skupaj vodijo tudi katastri grobov za vsa pokopališča v občini in skrbi za nemoten potek obredov, saj je sodelovanje z omenjeno družbo po oceni komunale zelo dobro.

V ugovoru je nadzorovana oseba pojasnila, da je NO posredovala zadnjo, veljavno pogodbo, ki jo ima sklenjena z izvajalcem pogrebne dejavnosti.

Priporočilo NO:

Lastnik Komunalnega podjetja je dolžan čim prej uskladiti in sprejeti nove predpise v skladu s sprejetim Odlokom o izvajanju gospodarskih javnih služb v Občini Kranjska Gora in uskladiti ali sprejeti nov temeljni akt podjetja, ki bo v skladu z veljavnimi predpisi.

II. Javna naročila

Pri pregledu izvajanja javnih naročil komunale v letu 2016 je bilo ugotovljeno, da je bilo naročanje storitev, materialov in gradenj izvedeno v skladu z veljavno zakonodajo na področju javnega naročanja in sicer Zakona o javnem naročanju in Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštnih storitev. S 1.4.2016 je bil sprejet nov Zakon o javnih naročil (ZJN-3), ki je združil oba prejšnja zakona.

Večina naročil podjetja je bila evidenčnih naročil in so bila izvedena po postopku zbiranja ponudb. V letu 2016 je bilo izvedeno eno javno naročilo male vrednosti in sicer za krpanje udarnih jam. Z izbranim izvajalcem je bil sklenjen okvirni sporazum za obdobje štirih let.

Pri pregledu dokumentacije morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Na podlagi pregleda izdanih naročilnic v letu 2016, je bil opravljen nadzor naslednjih poslovnih dogodkov:

1. Obnova talnih oznak (št. Naročilnice 110/2016), Gorenjska gradbena družba:

Pregledana dokumentacija:

- Predračun št. 1600609 z dne 10.5.2016, izdan s strani Gorenjske gradbene družbe, d.d. (v nadaljevanju GGD), znesek: 14.864,72 EUR z DDV
- Naročilnica št.: 110/2016, izdana s strani Komunale Kranjska Gora dne 9.5.2016
- Račun št.: 601679, izdan s strani GGD v znesku 14.396 EUR z DDV

Na podlagi prejetega predračuna GGD dne 11.5.2016 za izdelavo talnih označb v Občini Kranjska Gora v znesku 14.864,72 EUR z vključenim DDV, je bila s strani Komunale Kranjska Gora dne 9.5.2016 izdana naročilnica št. 110/2016 s predmetom naročila: obnova talnih oznak Občine Kranjska Gora v znesku 11.800 EUR (ddv ni vključen) po ponudbi. Naročilnica je bila izdana v višini zneska kateri je bil na razpolago v proračunu. Komunala Kranjska Gora si DDV normalno obračunava kot gospodarska družba, Občino Kranjska Gora pa bremeni naprej v bruto znesku.

Ugotovitve NO:

Komunala je izdala naročilnico za izvedbo del izbranemu ponudniku pred prejemom pisne ponudbe. Predračun je od ponudnika prejela kasneje.

S strani nadzorovane osebe je bilo pojasnjeno, da je bila vrednost naročila predhodno preverjena telefonsko, kar naj bi bilo v skladu z Zakonom o javnem naročanju. 65. člen ZJN-2, pravi, da lahko naročnik v postopku javnega naročanja vsa sporočila in informacije pošilja po pošti, telefaksu, z elektronskimi sredstvi. V primeru pošiljanja prijav se lahko prenašajo sporočila in informacije tudi po telefonu. ZJN-3, kateri je v veljavi od 1.4.2016 omenja elektronsko komunikacijo v 37. členu ter v 118. členu kateri opredeljuje postopno uveljavljanje elektronskega komuniciranja, noben od omenjenih členov ZJN-3, ne dovoljuje telefonske komunikacije, dovoljen je le telefaks.

GGD je po končanju del 30.8.2016 izstavila račun Komunalni Kranjska Gora v znesku 11.800 EUR brez DDV, kar je skladno z izdano naročilnico. Komunala Kranjska Gora (v nadaljevanju Komunala) je račun prejela 7.9.2016 ter ga poravnala v valutnem roku. 11.215,00 EUR je bilo plačano 5.10.2016, preostali znesek pa je bil kompenziran dne 13.10.2016.

Ugotovitve NO:

Ni opredeljena veljavnost naročilnice (s strani nadzorovane osebe je bilo obrazloženo, da naročilnica velja za leto 2016). NO predlaga, da se v prihodnje na naročilnici navede čas veljavnosti naročilnice.

V ugovoru je nadzorovana oseba NO zaprosila za pravno podlago, na osnovi katere naj bi na naročilnici navajali časovno veljavnost.katere.

Ugotovitev in priporočilo NO:

Nadzorovana oseba naj sprejme nov interni akt in v njem opredeli način poslovanja z naročilnicami.

Ker obstaja pri gradbenih delih opcija, da se le-ta zaračunajo oz. plačajo izvajalcu skladno s 76. a členu ZDDV-1, kar je brez DDV, bi bilo prav, da bi Komunala s strani GGD prejela zgornji račun brez DDV ter ga tako tudi fakturirala Občini Kranjska Gora, saj je v konkretnem primeru Komunala pridelala dobiček za odbitni DDV.

V ugovoru je nadzorovana oseba pojasnila, da je davčna obveznost način plačevanja DDV, ki je uveden zaradi narave blaga in da dobička iz naslova odbitnega DDV ni ustvarila, s čimer se je NO strinjal..

2. Čiščenje kanalizacije (163/2016), Komunala Mežek d.o.o.:

Komunala Mežek d.o.o. (v nadaljevanju Mežek), je predhodno že sodelovala s koncesionarjem, zato se je Komunala odločila za nadaljevanje sodelovanja z izvajalcem Mežek, ker le-ta pozna kanalizacijski sistem ter črpališča. Komunala je od Mežka pridobila informativno ponudbo za vzdrževalna dela na kanalizaciji, št. Ponudbe: 00023-4-2016, izdana dne 20.4.2016. Ponudba je vsebovala 3 postavke, in sicer ceno za redni pregled enkrat mesečno in ceno ure čiščenja kanalizacijskih črpališč, visokotlačnega čiščenja kanalizacije ter ceno ure za pregled kanalov z videokamero in lociranje kanalov s sondo, v skupni vrednosti 2.531,35 EUR z DDV.

Na podlagi informativne ponudbe je Komunala 29.6.2016 izdala naročilnico št. 163/2016 s katero je naročila izvedbo rednega pregleda in čiščenje kanalizacijskih črpališč in visokotlačno čiščenje po naročilu v skladu z zgoraj omenjeno ponudbo.

S strani Mežek je bilo izdanih v letu 2016 več računov za izvedbo del (št. računov: 00389-2016, 00388-2016, 00339-2016, 00338-2016, 00307-2016, 00306-2016, 00256-2016, 00257-2016, 00220-2016, 00256-2016) v skupnem neto znesku 14.480,00 EUR. Na seznamu naročil je skupni znesek naročil za leto 2016 znašal 14.072,64 EUR.

Po navedbi nadzorovane osebe kanalizacija spada pod vzdrževanje infrastrukture in je zato mejna vrednost za naročila 50.000,00 EUR.

Ugotovitve NO:

Ni opredeljena veljavnost naročilnice (s strani nadzorovane osebe je bilo obrazloženo, da naročilnica velja za leto 2016). NO svetuje, da se v prihodnje na naročilnici navede čas veljavnosti naročilnice.

Pri pregledu izdanih naročilnic v letu 2016 ter dejansko prejetimi zneski za čiščenje kanalizacije, prihaja do razhajanja v znesku 407,36 EUR, kar naj nadzorovana oseba pojasni.

V ugovoru je nadzorovana oseba pojasnila, da je po pomoti vpisala napačen znesek v seznam evidenčnih naročil.

NO predlaga, da se v bodoče za tovrstno sodelovanje z izbranim izvajalcem sklene pogodba in v njen natančno opredelijo medsebojne obveznosti.

3. Najem delavcev (188/2016), Musaj Flamur s.p.:

S strani nadzorovane osebe je bilo obrazloženo, da najem delavcev ni v celoti predmet javnega naročanja. Komunala najema delavce, ker nimajo dovolj sistematiziranih delovnih mest, obseg dela pa je večji od njihovih kapacitet – tudi obseg dela Občine Kranjska Gora. Delavce se najema sproti po potrebi. Najema se jih tudi za določene tržne dejavnosti, npr. čiščenje Planice. Vodi se evidence opravljenih ur točno po dnevih in urah.

S strani Komunale je bila 13.7.2016 izdana naročilnica št. 188/2016 za Musaj Flamur s.p. v okviru katere je Komunala naročila dela na vodovodu ter pomoč pri delih na javnih površinah pri odvozu odpadkov. Iz dnevnika delovnih ur je razvidna vrsta del, ki se je opravila in št. opravljenih ur za izvedbo določenega dela, kateri je priloga k računu.

Pregledan je bil dnevnik delovnih ur, ki je bil tudi podpisan s strani tehničnega vodje ter pripadajoči račun št. 16-300-000014 izdan dne 5.9.2016, v znesku 11.072,60 EUR brez DDV za 973 opravljenih ur gradbenih storitev ter 126 režijskih ur kamiona. Iz računa je bilo razvidno, da je cena urne postavke za gradbena dela znašala 9,80 EUR neto, za režijske ure kamiona pa 15,00 EUR neto. Račun je bil poravnan v valutnem roku, to je 20.9.2016.

S strani nadzorovane osebe je bilo še pojasnjeno, da z Musaj Flamurjem s.p. delajo že vrsto let ter da le ta pozna že vse lokacije, tako da ni potrebna prisotnost delavca s strani Komunale, da podaja obrazložitve kje se naj delo opravi. Komunala je tudi telefonsko preverila cene drugih ponudnikov za ista dela ter je bila urna postavka za taka dela drugih ponudnikov višja, zato je bila odločitev, da še naprej sodelujejo z Musajem Flamurjem s.p.

Ugotovitve NO:

Ni opredeljena veljavnost naročilnice (s strani nadzorovane osebe je bilo obrazloženo, da naročilnica velja za leto 2016). NO svetuje, da se v prihodnje na naročilnici navede čas veljavnosti naročilnice.

Glede na to, da gre izvajalec sam na lokacijo dela, ni zagotovljena 100% preverba dejansko opravljenih ur, kljub temu, da so dnevniki delovnih ur preverjeni in podpisani s strani tehničnega vodje.

V ugovoru je nadzorovana oseba pojasnila, da je nadzor zagotovljen večkrat dnevno ali po potrebi glede na obseg dela.

NO priporoča, da naj bi Komunala pred izdajo naročilnice izbranemu izvajalcu predhodno pridobila od ponudnikov tudi pisne ponudbe.

NO predlaga, da se v bodoče za tovrstno sodelovanje z izbranim izvajalcem sklene pogodba in v njej natančno opredelijo medsebojne obveznosti.

Mnenja NO glede najemanja zunanjih izvajalcev:

Nadzorni odbor je mnenja, da glede na skupni letni strošek najema delavcev, ki je znašal 66.799,79 EUR neto, bi bilo smotno in gospodarno razmisliti o dodatni zaposlitvi sodelavcev na Komunalni. Ob predpostavki, da imajo delavci vsaj minimalno plačo in zaposlitvi 4-ih delavcev, bi bil bruto strošek nižji od omenjenega (prihranek Komunale), istočasno pa bi se pripomoglo tudi k večji zaposlenosti v Občini Kranjska Gora. Popravek sistemizacije delovnih mest tudi ni tako težko izvedljiv in ne predstavlja velikega dodatnega stroška. Delavce ter svoje kamione bi lahko uporabili tudi za delo na ostalih storitvah, kjer naročajo in delajo s podizvajalci, kar bi pomenilo še dodatni prihranek.

Kot druga možnost pa je vključitev komunale v Program javnih del na področju komunalnega delovanja, ki se izvajajo vsakoletno po objavljenem povabilu pristojnega ministrstva.

V ugovoru je nadzorovana oseba pojasnila, da sistemizacijo delovnih mest sprejema občinski svet. Z najemom pa si komunala pomaga takrat, kadar obseg dela zahteva večje število delavcev. Z redno zaposlitvijo morajo delavcem zagotoviti vsak dan. Potreba je odvisna od dinamike dela. Glede vključevanja v program javnih del, pa navajajo, da so v preteklosti s tem imeli več težav kot dobrih izkušenj, zato tega ne izvajajo več.

Odgovor in mnenje NO:

V Odloku o lokalnih gospodarskih javnih službah v Občini Kranjska Gora (Ur. List RS, št. 36/2012) je določeno, da je urejanje in čiščenje javnih površin obvezna gospodarska služba in izvajalec te javne službe komunala.

Z Odlokom o načinu opravljanja gospodarske javne službe urejanja in čiščenja javnih površin v občini Kranjska Gora (UGSO, št. 28/2012) pa je izvajalec te javne službe dolžan do 15. septembra tekočega leta strokovnim službam občine posredovati v uskladitev izvedbeni program. Sestavni del programa mora biti tudi ocena stroškov urejanja in čiščenja javnih površin v občini.

4. Pregled konte kartica 410001

Račun 561

Račun se nanaša na opravljene storitve v mesecu maju 2016 in režijske ure za kamion. Arti Dom d.o.o. je izstavil račun v znesku 7.967,09 EUR z DDV. Ker je bil račun št 16-300-000006 izstavljen za celotni mesec se na računu obračuna posamezne ure po različnih kontih – glede na evidenco opravljenega dela.

Za konto 410001 je bilo na tem računu opravljenih 40 ur v znesku 392,00 EUR za opravljene storitve in 5 ur v znesku 75,00 EUR za režijske ure za kamion. Skupaj torej znaša 467,00 EUR.

Račun 826

Račun je izstavil Musaj Flamur s.p.. Račun se nanaša na opravljene storitve in režijske ure kamiona za julij 2016. Račun je bil izstavljen v znesku 11.879,38 EUR.

Glede na konto 410001 je bilo iz evidence opravljenega dela zaračunanih 120 ur opravljenih storitev in sicer v znesku 1.176,00 EUR. Režijskih ur za kamion ni bilo obračunanih.

Račun 950

Račun je izstavil Musaj Flamur s.p. dne 5.9.2016. Račun se nanaša na opravljene gradbene storitve in režijske ure kamiona v skupnem znesku 13.508,57 EUR.

Za konto 410001 je bilo opravljenih 30 ur gradbenih storitev v znesku 784 EUR in 10 režijskih ur za kamion v znesku 150 EUR. Skupni obračunani znesek torej znaša 934,00 EUR.

Račun 1240

Račun je izstavil Musaj Flamur s.p. dne 3.11.2016. Račun se nanaša na opravljene gradbene storitve in režijske ure kamiona v skupnem znesku 12.156,32 EUR.

Za konto 410001 je bilo opravljenih 120 ur gradbenih storitev v znesku 1.176,00 EUR in 15 režijskih ur za kamion v znesku 225 EUR. Skupni obračunani znesek torej znaša 1.401,00 EUR.

Pri vsakem računu so pregledno evidentirane ure, ki so bile opravljene za pregledane račune in so ustrezno knjižene po kontih. Plačila so bila izvedena na datum valute.

Ugotovitve NO:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

5. Pregled naročilnice št. 314/2016 – Izdelava jeklene konstrukcije po ponudbi 01165-2016

Dne 3.11.2016 je bila izvajalcu del KOV. d.o.o. izdana naročilnica na osnovi ponudbe št. 01165-2016 za izdelavo nadstreška z jekleno konstrukcijo na sedežu komunale. Ponudba je vsebovala:

- Jekleno konstrukcijo z delavniškimi načrti
- Izdelavo statičnega izračuna
- Gradbena dela
- Streho kot obstoječi objekti

Pregledana dokumentacija je bila naslednja:

Ponudba KOV d.o.o.	št. 01165	izdana 20.10.2016
Naročilnica Komunala Kranjska Gora d.o.o.	št. 314/216	izdana 03.11.2016
Račun KOV d.o.o.	št.1397-2016	izdan 27.12.2016
Račun KOV d.o.o.	št.1398-2016	izdan 27.12.2016

Višina kompletne ponudbe je na dan 20.10.2016 znašala 49.710,00 EUR. Po izvedbi del 27.12. sta bila na sedež podjetja poslana dva računa v skupni vsoti 46.280,00 EUR brez dddv, (76.a člen). Višina prvega računa št. 1398-2016 po ponudbi št.1198/16 (katero je NO pridobil naknadno) je znašala 8.330,00 EUR. Višina drugega računa št. 1397-2016 po ponudbi št.1165/16, je znašala 37.950,01 EUR.

Ugotovitve in mnenje NO:

Nadzorovana oseba naj pojasni, zakaj je prišlo do razhajanja med ponudbo in izdanim računom ter zakaj za izbiro izvajalca ni bilo zbranih več ponudb, oziroma zakaj ni izvedla postopka po Zakonu o javnem naročanju glede na ponudbeno ceno storitve.

V ugovoru je nadzorovana oseba pojasnila postopek izbire izvajalca in predložila še dodatno dokumentacijo. Račun za nadstrešnico je bil izstavljen na osnovi opravljenega dela in je v primerjavo s ponudbo nižji. Vrednost nadstrešnice je znašala 37.950,00 EUR.

Odgovor in priporočilo NO:

Nadzorovana oseba naj v postopkih evidenčnega naročanja pridobi najmanj 3 ponudbe ter obvezno sklene pisne pogodbe pri naročilih nad 10.000,00 EUR.

III. ZAKLJUČEK

Nadzorovana oseba je v roku 10 dni posredovala ugovor in se pisno opredelila do posameznih ugotovitev v osnutku poročila k posameznim točkam, kot je navedeno v poročilu.

O navedbah nadzorovane osebe se je nadzorni odbor opredelil na svoji seji dne 27.7.2017 in sprejel mnenja in stališča, kot so razvidna iz vsebine poročila in osnutek sprejel kot končno poročilo.

Končno poročilo vsebuje vse potrebne sestavine v skladu z zakonodajo in se pošlje nadzorovani osebi v seznanitev.

Člani NO:

1. Marija Falak Zupančič, članica
2. Lorna Resman, članica
3. Špela Vovk, članica
4. Jože Lavtižar, član

Vročiti:

- Nadzorovani osebi
- Županu občine



Predsednik NO:

Robert Plavčak, univ.dipl.prav., l.r.