



Št. dok.: 032-0014/2014-167

Datum: 26.10.2018

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 34. redni seji, dne 30.11.2017 sprejel

POROČILO

O opravljenem nadzoru izbranih kontov zunanjih izvajalcev del (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: Občina Kranjska Gora, Kolodvorska ulica 1b, 4280 Kranjska Gora, odgovorna oseba je, župan Janez Hrovat.

Predmet nadzora: Izbrani konti zunanjih izvajalcev.

5. Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen v času od dne 6.11.2017 do 28.11.2017.

I. Kratek povzetek

Nadzorni odbor je na podlagi Sklepa o najavi nadzora in izbranih kontih z zunanjimi izvajalci opravil pregled poslovanja Občine Kranjska Gora z zunanjimi izvajalci. Ugotovljeno je bilo, da je Občina v letu 2016 za poslovanje z zunanjimi izvajalci porabila 260.148,99 EUR sredstev, vezane na opravila in postopke, ki so bila navedena v zaključnem računu Občine Kranjska Gora za leto 2016.

V skladu s cilji nadzora je NO preverjal namenskost porabe sredstev in pravilnosti poslovanja.

Na podlagi opravljenega nadzora poslovanja v okviru posameznih kontnih postavk, je bilo ugotovljeno, da so bila sredstva porabljena v skladu z namenom. Morebitnih nepravilnosti poslovanja NO ni ugotovil, v zvezi z izvajanjem določil Zakona o javnih naročilih, pa je izdal eno priporočilo.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Nadzorovani organ je Občina Kranjska Gora, Kolodvorska ulica 1b in odgovorna oseba župan Janez Hrovat. Občina Kranjska Gora (v nadaljevanju občina) je samoupravna lokalna skupnost,

ustanovljena z zakonom na območju naselij: Belca, Dovje, Gozd Martuljek, Kranjska Gora, Log, Mojstrana, Podkoren, Rateče, Srednji vrh in Zgornja Radovna.

Občino sestavlja pet krajevnih skupnosti: KS Dovje-Mojstrana, KS Kranjska Gora, KS Podkoren, KS Rute-Gozd Martuljek in Srednji vrh, KS Rateče-Planica. Organi občine so: občinski svet, župan, nadzorni odbor. Število zaposlenih: 15. Občina je ustanoviteljica treh javnih zavodov in javnega podjetja ter soustanoviteljica dveh javnih zavodov.

Sodelovali pri nadzoru: Monika Jakelj, vodja službe za finance in proračun ter sodelavci iz občinske uprave odgovorni za proračunske postavke. Sodelovanje z nadzornim odborom je bilo vzorno.

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)
- Odlok o proračunu občine Kranjska Gora za leto 2016
- 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)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/15, 46/16 in 80/16 – ZIPRS1617)
- Zaključni račun proračuna Občine Kranjska Gora za leto 2016
- 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)

Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora: 3.11.2017, št.:032-0014/2014-123

3. Namen in cilj pregleda:

Na izbranih kontih z zunanjimi izvajalci preveriti skladnost in pravilnost poslovanja in namenskosti ter smotrnosti porabe proračunskih sredstev.

- 4. Način dela:** Uporabljena je bila metoda skupnega sestanka in pregled naročene dokumentacije na podlagi predhodno izbranih proračunskih postavk in izbranih kontnih kartic z zunanjimi izvajalci. V času nadzora je bila predložena vsa zahtevana dokumentacija in odgovorjeno na vsa vprašanja.

Nadzor nad poslovanjem z zunanjimi izvajalci je znotraj posameznih proračunskih postavk obsegal pregled naslednjih izbranih kontnih postavk:

- **KONTO 402008 - Računovodske, revizorske in svetovalne storitve**
- **KONTO 402113 - Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne**
- **KONTO 420804 – Načrti in druga projektna dokumentacija**

III. UGOTOVITVENI DEL

1. Konto 402008 – PR/160787-Pregled svetovalne pogodbe

Predmet pregleda je bila pogodba o svetovanju pri prevzemu kanalizacijskega sistema.

Dne 4.8.2015 je bila izdana ponudba številka 2091/15 s strani podjetja KONO-B d.o.o. za svetovanje »občini« pri prevzemu kanalizacijskega sistema v občini Kranjska Gora v svoje upravljanje od koncesionarja WTE d.o.o. pri rekonstrukciji in dograditvi kanalizacije v občini Kranjska Gora.

Specifikacija svetovanja in drugo sodelovanje:

- Svetovanje pri pregledu in prevzemu obstoječega katastra kanalizacije in druge tehnične dokumentacije
- Svetovanje pri pregledu in prevzemu kanalizacije omrežja in objektov
- Svetovanje pri izdaji usklajenega digitalnega katastra kanalizacije v DWG ali drugi verziji
- Sodelovanje pri pregledu obstoječe kanalizacije s TV kamero
- Sodelovanje pri ugotavljanju nepravilno priključenih objektov na kanalizacijskem omrežju
- Izvajanje nadzora pri gradnji kanalizacije
- Drugo svetovanje v zvezi s kanalizacijskim sistemom Kranjska Gora.

Obračunava se časovni honorar in sicer obračunan po dejansko porabljenem času na občini terenu in v pisarni vključno s potjo v Kranjsko Goro in nazaj znaša 36 EUR/uro (cene so brez DDV). Predvideno število ur svetovanja na mesec je 32.

Nadomestilo raznih drugih stroškov se obračuna po dejanskih stroških:

- Potni stroški
- Načrti sprememb projektne dokumentacije
- Stroški razmnoževanja risanih in pisanih gradiv
- Poštne in telekomunikacijske pristojbine

Dne 14.9.2015 je bila izdana naročilnica številka 15384 za naročeno svetovanje pri prevzemu kanalizacijskega sistema v »občini« na osnovi zgoraj pridobljene ponudbe. Proračunski vir (postavka 150221) za fekalne kanalizacija investicije znaša 5.621,76 EUR.

Račun za opravljanje storitev, materialnih stroškov in potnih stroškov je bil izstavljen 26.4.2016 znesku 2.222,86 EUR z DDV. Zraven je priložena evidenca ur, kilometrine ter potnih stroškov. Iz evidence je jasno razviden opis opravljenih del.

Račun je bil plačan 26.5.2016 v 30 dneh po izstavitvi računa.

Ugotovljena je bila napaka je pri evidenci svetovanja z dne 12.1.2016. Naveden čas nadzora je od 8:00 do 8:00 ure, zaračunanih pa je bilo 8 ur svetovanja. Opisana problematika je bila: odgovor na stališče WTE z dne 1.10.2015. Nadzorovana oseba je v odgovoru pojasnila, da gre za administrativno napako navedbe zaključka časa.

Ugotovitve NO:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Konto 402113 – PR/160209 - Odmera občinske ceste in vpis objektov v kataster stavb

V skladu z Odlokom o občinskih cestah, je Občina naročila odmero občinske ceste na Galerše do gostilne Srnjak v Kranjski Gori in zemljiško knjižno ureditev, vpis objektov-Vodohram Železnica v Kranjski Gori – na par. št. 675/7 in 657/1, obe k.o. Kranjska Gora.

Občina je izvajalca naročila izbrala na osnove predhodne ponudbe in za izvedeno naročilo izdala naročilnico št. 16049, z dne 2.2.2016, v višini 7.000,00 EUR z DDV. Izbrani izvajalec je v dogovorjenem roku izvedel naročilo v skladu s potrjeno ponudbo in za opravljeno delo izstavil račun višini 6.926,79 EUR z DDV, ki je bil plačan v 30 dnevnem zakonitem roku, po izstavi računa.

Pri pregledu je bilo ugotovljeno, da je naročnik izbral ponudbo na osnovi ene ponudbe. Slednji je v razgovoru še pojasnil, da se je z odmero zelo mudilo in kot razlog navedel postopek denacionalizacije, zato drugih ponudb niso iskali, bližnji geodeti pa so bili v tem času že zasedeni. Z opravljeno storitvijo so bili zadovoljni, izbrani izvajalec pa je na naročilo dal 50 % popusta.

Ugotovitve NO:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

V zvezi zbiranja ponudb NO predlaga, da ponudnik glede na zaključno leto oceni višino javnega naročila in izvede postopek izbire izvajalca predmetnih del.

3. Konto 420804 – PR/160400 - Izdelava PZI za ureditev vstopne točke Topolino

Pregledana dokumentacija:

- Račun št.: 4-16, znesek z DDV 3.574,60 EUR, izdan dne 9.3.2016 s strani Apus d.o.o.,
- Odredba za izplačilo 101 160400, izdana dne 15.3.2016 s strani Občine Kranjska Gora, z valuto 8.4.2016,
- Naročilnica št.: 16022, izdana dne 13.1.2016 s strani Občine Kranjska Gora,
- Predlog za izdajo naročilnice št.: 16022, izdan dne 13.1.2016 s strani Občine Kranjska Gora,
- Ponudba št.: 82/2015, izdana dne 15.12.2015 s strani Apus d.o.o.

Občina je za potrebe ureditve vstopne točke v občino na parkirišču Topolino pridobila ponudbo za izdelavo PZI s strani Apus d.o.o.. Ponudba zajema izdelavo geodetskega posnetka, načrta krajinske ureditve, načrta prometne ureditve in popis del s projektantskim predračunom. 13.1.2016 sta bila izdana predlog za izdajo naročilnice ter naročilo s strani občine dobavitelju Apus d.o.o.. 9.3.2017 je bil Občini izdan račun s strani Apus d.o.o., ki je bil poravnan v 30-ih dneh.

Občina Kranjska Gora ni pridobila dodatnih ponudb za izdelavo PZI.

Skupna vrednost del v letu 2016 je na počivališču Topolino znašala 42.315,36 EUR z DDV in 34.682,71 EUR brez DDV.

Ugotovitve:

Morebitne nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Priporočilo št 1:

Priporočamo, da Občina Kranjska Gora pridobi ponudbe za izvedbo del v prihodnosti tudi od morebitnih ostalih izvajalcev.

V primeru projekta, katerega skupna vrednost izvedenih del dosega vrednost kot v tem primeru, bi priporočali, da se izvede javno naročilo ali vsaj pridobi več konkurenčnih ponudb, saj je skladno z 21. členom ZJN-3, naročnik dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti v primeru javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih, ki so določene z 21. členom ZJN-3.

4. Konto 420804 – PR/161024 - Izdelava projekta za biološki bazen v Gozd Martuljku

Na osnovi prejete ponudbe št. 21032016-1201 z dne 22.2.2016 ponudnika Objem narave d.o.o., Maribor je občina dne 04.04.2016 izdala naročilnico št. 16137 ponudniku Objem narave d.o.o., Maribor za izdelavo projekta za biološki bazen v Gozd Martuljku.

Po izjavi prisotne nadzorovane osebe je bil ponudnik Objem narave d.o.o., Maribor izbran, ker je edini ponudnik v Sloveniji, ki se ukvarja s projektiranjem naravnih plavalnih bazenov.

V naročilnici je bil tudi določen plačilni rok 30. dan od dneva uradnega prejema računa. Občina je dne 26.05.2016 prejela račun dobavitelja Objem narave d.o.o., Maribor za izdelavo projekta za biološki bazen v Gozd Martuljku (koncept, urbanistična zasnova, načrt arhitekture, načrt krajinske arhitekture) v vrednosti 12.200,00 EUR z vključenim DDV.

Ugotovitev NO:

Občina je račun poravnala 23.06.2016, to je 30. dan od dneva uradnega prejema računa, kar je v skladu z ZIPRS 1617.

Projekt Naravno kopališče Jezerci je v fazi mirovanja, ker Občini še ni uspelo pridobiti vseh potrebnih soglasij in zemljišč za gradnjo.

5. Konto 420804 – PR/163053 - Projekt obvestilne in turistične signalizacije

Pregledana je bila naslednja dokumentacija:

- PONUDBA za izdelavo IDEJNE ZASNOVE kolesarske povezave D 2 med RT-907, odsek 1102 Zg. Radovna – Dovje in odsek 1383 Mojstrana – Vrata.
- Projektivnega biroja LUNAR d.o.o., Kidričeva 4a 4000 KRANJ št. dokumenta 224/16 z datumom 19.10.2016. Cena brez DDV 2.900,00 EUR.
- NAROČILNICA Občine Kranjska Gora št. 16541, za izdelavo projekta za postavitev obvestilne in turistične signalizacije na kolesarski povezavi Mojstrana – Radovna, na osnovi ponudbe št. 221/16 z dne 13.10.2016.
- PBL Projektivni biro LUMAR d.o.o. Znesek z 22% DDV 3.538,00 EUR.
- RAČUN izdajatelja: PBL,d.o.o., KRANJ Kidričeva cesta 4a, 4000 KRANJ Za naročnika: OBČINO KRANJSKA GORA Kolodvorska 1b 4280 Kranjska Gora št. 77/16 z datumom 30.11.2016. Skupaj za plačilo 3.538,00 EUR z 22% DDV.
- ODREDBA ZA IZPLAČILO z datumom 30.11.2016, PROJEKT OBVESTILNE IN TURISTIČNE SIGNALIZACIJE, št.101 163053 Predlagatelj – skrbnik: Boštjan Pristavec. Znesek odredbe 3.583,00 EUR, Valuta odredbe 30.12.2016 Upravičenec: PBL, Projektivni biro LUMAR d.o.o. Kidričeva 4a, KRANJ.

S strani občine, je pri nadzoru kot strokovna oseba z nami sodeloval Boštjan Pristavec, ki je tudi predlagatelj oz. skrbnik omenjenega projekta. Z njegove strani smo dobili pojasnilo, da je bil izvajalec izbran na osnovi zanesljivega in cenovno ustreznega preteklega sodelovanja z občino Kranjska Gora.

Ugotovitve NO:

Pregledana ponudba št 224/16 ima datum 19.10.2016, naročilnica, račun in odredba za izplačilo, pa se nanašajo na ponudbo št. 221/16 z dne 13.10.2016.

Morebitne druge nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Nadzorovana oseba je v odgovoru pojasnila, da je do napake prišlo zaradi napake pri vnosu v sistemu pisarniškega poslovanja Cadis. Napaka je bila odpravljena.

IV. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je v času izvajanja nadzora in priprave osnutka poročila o opravljenem nadzoru od nadzorovane osebe na dodatna vprašanja pridobil vsa potrebna pojasnila in dokazila, zato odzivno poročilo ni bilo potrebno in poročilo sprejel kot dokončni akt nadzornega odbora.

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



Predsednik NO:

Robert Plavčak, univ.dipl.prav., l.r.

Vročiti:

- Nadzorovanemu organu
- Županu Občine