



**OBČINA
GORNJI GRAD**
Attemsov trg 3,
3342 Gornji Grad

NADZORNI ODBOR OBČINE
GORNJI GRAD
Attemsov trg 3,
3342 Gornji Grad

OBČINA GORNJI GRAD
GORNJI GRAD

tel: (03) 839-18-50

fax: (03) 839-18-64

E-mail: obcina@gornji-grad.si

Projeto:	15.04.2018	Priloga:	60
Sifra zadeve:	013-3/2016-2018-57	Datum:	11.4.2018

Na podlagi 34. do 40. člena Statuta Občine Gornji Grad (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 08/16) in 24 do 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornji Grad (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 15/16) je Nadzorni odbor občine na 6. dopisni seji dne 11. 4. 2018 sprejel

**KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
PORABE PRORAČUNSKIH SREDSTEV Občine Gornji Grad v letu 2016 namenjenih
JKP Komunala d.o.o. Gornji Grad**

Povzetek

V skladu s terminskim planom dela, ki je opredeljen v programu dela nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) ter na podlagi zapisnika 18. seje NO, z dne 15. 5. 2017, je NO opravil pregled porabe proračunskih sredstev Občine Gornji Grad namenjenih JKP Komunala d.o.o. Gornji Grad (v nadaljevanju Komunala).

Nadzor je bil izveden 12. 6. 2017 v prostorih Komunale.

Prisotni:

Nadzorni odbor: ga. Polonca Mavrič, ga. Irena Vodušek, ga. Irena Bezovnik Fale,
Komunala d.o.o.: g. Zdenko Purnat, ga. Mojca Rihter, ga. Ida Mlačnik

Cilj nadzora je bil preveritev namembnosti in smotrnosti porabe sredstev občinskega proračuna namenjenih Komunali.

NO se je pri izvedbi pregleda omejil in podrobno izvedel pregled:

1. Izvajanje Pogodbe št. 843-0003/2012 o opravljanju storitev za potrebe sistema zaščite in reševanja, sklenjeno med Občino Gornji Grad in Komunalo d.o.o.
2. Izvajanje Pogodbe o upravljanju pokopališč in mrliških vežic in izvajanju pogrebnih storitev v Občini Gornji Grad št. 354-0012/2015.
3. Plačevanje storitev po pogodbi o izvajanju del kolektivne komunalne rabe z dne 3. 2. 2012.
4. Izplačila za opravljanje drugih storitev, in sicer prevzemanje mulja iz čistilne naprave, realizacija dogovora o izvedbi igrišča na šolskem igrišču, ureditev spomenika NOB.

5. Izvrševanje Pogodbe o upravljanju stanovanjsko- poslovne stavbe.

6. Izvrševanje Pogodbe o gospodarjenju in upravljanju občinskih stanovanj in poslovnih prostorov št. 371-5/2008.

Mnenje NO:

Večjih nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

Obrazložitev:

V nadaljevanju so podrobneje predstavljene bistvene ugotovitve, in sicer po posameznih delih vsebin, kjer je bil opravljen podrobnejši pregled.

K 1

V letu 2016 ni bilo opravljenih izplačil po tej pogodbi. Navedeno je bilo ugotovljeno z vpogledom v pregled plačil za čas od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, to je potrdil tudi direktor Komunale, Zdenko Purnat.

K 2

Po pojasnilu direktorja Komunale in kot izhaja tudi iz pregleda plačil za leto 2016 so bila po tej pogodbi opravljena izplačila:

- v višini 3.588,63 EUR iz naslova stroškov košnje na pokopališčih v občini, torej na pokopališčih v Gornjem Gradu, Bočni in Novi Štifti (dokumenti 201601002739, 201601003963, 201601004758, 201601005398, 201601006036 in 201601006827),

- iz naslova izplačila nagrad za govornike, zastavonoše in ozvočenja v višini 3.115,29 EUR, občina jim je izplačala 4.556,76 EUR, presežek se nanaša na izplačilo 1.441,47 EUR za leto 2015;

V letu 2016 je bil opravljena tudi investicija za nakup ozvočenja za mrliško vežico Bočna v znesku 1.684,00 EUR, medtem ko dodatnih investicijskih del na pokopališčih ni bilo.

Po veljavnem sklepu, ki ga je Občinski svet sprejel 22. 2. 2011 pripada zastavonoši 4.000,00 SIT, piscu govora 6.000,00 SIT in govorniku 5.000,00 SIT. Nagrada se po sklepu izplačuje dvakrat letno. Iz ročnega pripisa izhaja, da se je zastavonoši izplačevala nagrada 16,70 EUR (glede na tečaj zamenjave bi bilo pravilno 16,69 EUR), piscu govorca in govorniku pa 45,91 EUR (kar je glede na preračun po tečaju zamenjave ustrezno). Zamenjava je bila preverjena pri Banki Slovenije.

Iz pregleda plačil izhaja, da so stroški po obravnavani pogodbi zavedeni kot urejanje pokopališč in stroški pogrebnih storitev, pri tem urejanje pokopališč, po pojasnilu direktorja Komunale d.o.o., zajema košnjo trave, stroški pogrebnih storitev pa nagrade govorcem in zastavonošam. Na podlagi pojasnila je bilo preverjeno ali izplačila glede na pojasnila in prilogo pregled plačil držijo. Ugotovljena je bila skladnost med opravljenimi plačili.

NO je natančneje pregledal račun za urejanje pokopališč ter okolice mrliških vežic za mesec april

2016, št. 2016/01002739 z dne 30. 4. 2016, v višini 473,97 EUR in specifikacijo slednjega. Opravljena storitev iz naslova košnje trave je bila zaračunana glede na opravljeno dejansko število 21 ur. Zaposleni pri Komunali so dolžni voditi evidenco ur dela, iz katere specifičirano izhaja št. opravljenih ur na posameznem področju. Za mesec april 2016 izhaja iz evidence dejansko opravljenih 21,5 ur, s strani Komunale je bilo zaračunanih 21 ur dela.

Preverili smo plačilo občine v višini 80,73 EUR, po dokumentu št. 20150100893, ki se nanaša na najem mrliške vežice za občana. Gre za strošek, ki ga občina načeloma ne krije, v konkretnem primeru, pa je bil strošek poravnani za občana, ki je bil brez dohodkov in za katerega je občina zato dolžna kriti stroške.

K3

Občina Komunali d.o.o. plačuje po pogodbi o izvajanju del kolektivne komunalne rabe z dne 3. 2. 2012 storitve kolektivne komunalne rabe, kamor sodi javna snaga, košnja, urejanje zelenic, drevnine, cvetličnih zasaditev, vzdrževanje košev za odpadke, klopi in druge opreme, obešanje zastav, novoletna okrasitev, vse na javnih površinah. Iz tega naslova je bilo izplačanih Komunali d.o.o. skupaj kar 43.187,68 EUR, od tega za leto 2015 3.549,16 EUR. Praviloma se, po pojasnilu direktorja Komunale plačuje storitev mesečno. Storitve se po pojasnilu direktorja obračunava po dejansko opravljenih urah (dnevnik del) po že zgoraj naštetih vrstah dela. Prav tako se k računu priključijo dejansko porabljeni material (npr. nove zastave, travno seme, rože, gnojilo za rože ipd.).

Natančneje smo pregledali specifikacijo računa za mesec maj 2016, ki se nanaša na obračun storitve po pogodbi o izvajanju del kolektivne komunalne rabe:

Na računu so razvidne ure, ki izhajajo iz dnevnikov del:

22,0	101,5	0,0	9,5	1,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
JS	Z	UZ	ROŽ	DR	POM	ZAS	KK	OKR	K.MB	K.Ze	K.Nk

ter materiali oz. storitve po računih.

K4

Direktor Komunale je pojasnil, da prevzem mulja iz čistilne naprave zaračunavajo na podlagi zagotovljenih sredstev v proračunu. V letu 2016 je bilo iz tega naslova opravljeno izplačilo v višini 3.822,10 EUR. Občina vsakoletno v proračunu zagotovi sredstva glede na ocenjeno količino prevzema blata (na podlagi izkušenj preteklih let). Višina sredstev je razvidna iz vsakokratnega proračuna. Storitve se na relaciji Komunala : Občina obračunava v enakem znesku kot znaša račun na relaciji prevzemnik (Koto Ljubljana) : Komunala.

Komunala je z Občino sklenila dogovor o izvedbi igrišča na šolskem igrišču. Na podlagi dogovora je občini zaračunala 6.191,50 EUR za opravljeno storitev in material. Storitve je bila opravljena. Občini je bila najprej posredovana okvirna ponudba v višini 7.978,80 EUR. Delo je bilo zaračunano glede na dejansko število ur. Število ur in količino porabljenega materiala kontrolira največkrat župan ali drug predstavnik občine. V kolikor bi med izvedbo prišlo do odstopanj (več materiala, dražji materiali, drugačna izvedba ipd.) je župan (ali direktorica občinske uprave) obveščen sprotno in se dogovorno rešuje situacija.

Komunali d.o.o. je bilo s strani Občine zaračunana ureditev spomenika NOB po dveh računih,

in sicer v znesku 286,36 EUR za odstranitev ostankov starega gradbenega lepila in ponovno lepljenje obstoječe granitne obloge in v znesku 1.216,32 EUR- čiščenje plevela iz fug spomenika, ščetkanje spomenika, rušenje oslabljenih fug med kamenjem in končno fugiranje.

K 5

Glede na dodatno pojasnilo s strani direktorja Komunale d.o.o., po tej pogodbi ni bilo opravljenih plačil s strani občine. Pogodba je bila sklenjena med vsemi lastniki stanovanjsko poslovne stavbe na naslovu Attemsov trg 23, Gornji Grad, parc. št. 48 *, k.o. Gornji Grad, št. stavbe 382, od katerih ima Občina GG delež 62,1263 %, s predmetom pogodbe: prenos pooblastil, pravic in dolžnosti upravljanja skupnih prostorov, delov in naprav stavbe.

K 6

Najprej je NO preveril, ali Komunala izpolnjuje pogoje za upravnika in ugotovil, da je ta pogoj izpolnjen. To izhaja iz odločbe Upravne enote Mozirje št. 352-15/2015 z dne 1. 9. 2015.

Po tej pogodbi so bila opravljena plačila v skupnem znesku 43.949,49 EUR in se nanašajo na stroške tekočega vzdrževanja občinskih stanovanj in poslovnih prostorov, upravljanje poslovnih prostorov in na strošek plačil v rezervni sklad. Gre za mesečne stroške.

Pogodba je sklenjena med Komunalo d.o.o. in Občino GG, z namenom gospodarjenja in upravljanja občinskih stanovanj in poslovnih prostorov v skupnem številu 34 in ki izhajajo iz priloge št. 1 k pogodbi.

Občina, glede na pojasnilo direktorja, večkrat in zelo tekoče kontrolira verodostojnost finančnih in drugih sredstev, največkrat v okviru rednih tedenskih kolegijev, redkeje na posebnih sestankih namenjenih samo stanovanjski problematiki. Sklenjena pogodba ne določa, da so obnovitvena dela v izključni domeni Komunale.

Priporočila:

K 2:

Komunali se predlaga:

- da poda pobudo Občini za sklenitev nove pogodbe o upravljanju pokopališč in mrliških vežic in izvajanju pogrebnih storitev, upošteva spremenjene zakonske podlage;
- in za sprejem novega sklepa z določeno višino nagrade v veljavni valuti;

Občini se predlaga:

- da določi normative, ki se predvidevajo za opravljanje posamezne storitve, zajeto s pogodbo;
- da se na izpisu pregleda proračunskih postavk zavede enako besedilo namena plačila, kot na računu - iz razloga preglednosti;
- pri investicijskih opravilih in nabavah sodelovanje in pridobitev vsaj treh ponudb, na podlagi katerih bo mogoče upravičiti investicijo tudi iz stroškovnega vidika;

K3 in 4:

Občini se predlaga:

- da opravlja nadzor nad dejanskim številom opravljenih ur delavcev Komunale in količinsko porabo materiala, o čemer naj se vodi evidenca;
- da pridobi večje število ponudb za opravo storitev, ki niso predmet sklenjenih pogodb s Komunalo.

K6:

Komunalni se predlaga:

- da se odpravi neskladje med 3. in 9. členom pogodbe ter da se v pogodbi jasno opredeli, na katere objekte se nanaša cena upravniških storitev in v pogodbi zajeti vse objekte, na katera se nanaša (glede na obstoječo pogodbo se cena upravniških storitev nanaša zgolj na prostore na naslovu Attemsov trg 32 in Tlaka 10, gospodarjenje in upravljanje pa se nanaša na več prostorov),
- da preveri ustreznost aktov, sprejetih na podlagi stanovanjske zakonodaje in sprejem ustreznih popravkov, ki se nanašajo na slednje (npr. požarni red itd.)

Občini priporočamo:

- da opravlja nadzor nad dejanskim številom opravljenih ur delavcev Komunale in količinsko porabo materiala, o čemer naj se vodi evidenca;
- da v primeru obnovitvenih del pridobi večje število ponudb za posamezno storitev, saj slednja niso v izključni domeni Komunale.

Irena Bezovnik Fale, l.r.
Vodja nadzora



Irena Vodušek
Predsednica nadzornega odbora

V vednost:

- Občina Gornji Grad, župan, Stanko Ogradi
- Članice NO: Irena Bezovnik Fale, Polona Mavrič, Irena Vodušek
- Arhiv (1x)

