



013 - 003 / 2016 - 2017 - 28

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

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

☎ **tel:** (03) 839-18-50  
☎ **fax:** (03) 839-18-64  
✉ **E-mail:** obcina@gornji-grad.si

**Datum:** 10.4.2017

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 17. seji dne 10.4.2017 sprejel

### **KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORNEM PREGLEDU TEKOČEGA POSLOVANJA Občine Gornji Grad**

#### **Povzetek**

V skladu s terminskim planom dela, ki je opredeljen v programu dela nadzornega odbora (v nadaljevanju NO) ter na podlagi zapisnika 12. seje NO, z dne 25.10.2016, je NO opravil nadzorni pregled tekočega poslovanja Občine Gornji Grad.

Nadzor je bil izveden v prostorih Občine Gornji Grad, dne 12. 12. 2016, s pričetkom ob 18.00 uri. Pregled se je zaključil ob 19.00 uri.

#### Prisotni:

ga. Irena Vodušek, ga. Irena Bezovnik Fale, ga. Jožica Rihter, g. Stanko Ogradi, g. Blaž Purnat

#### Odsotna:

ga. Polona Mavrič (opravičilo)

Cilj nadzora je bil pregled nad tekočim poslovanjem Občine Gornji Grad v letu 2016.

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

1. obračunavanja in izplačevanjem potnih stroškov in kilometrin ter pripadajočih dnevnic (tudi morebitnim zunanjim sodelavcem)
2. opravljene investicije obnove vodovoda na Produ v Gornjem Gradu.

#### Mnenje NO:

**NO pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti oziroma očitne neekonomične oziroma nesmotrne porabe javnih sredstev. NO je podal nekaj priporočil, ki so zapisana v zaključku poročila.**

#### **Obrazložitev:**

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

Obračunavanja in izplačevanjem potnih stroškov in kilometrin ter pripadajočih dnevnic (tudi morebitnim zunanjim sodelavcem)

NO je od Občine predhodno pridobil naslednjo dokumentacijo:

- Potne naloge za uporabo službenega avtomobila za službene namene v letu 2016
  - Potne naloge za občasno uporabo lastnega avtomobila v službene namene v letu 2016
- Zakonodajca: Uredba o uporabi službenih avtomobilov v organih državne uprave, ZUJF in kolektivna pogodba.

Občina Gornji Grad razpolaga z enim službenim vozilom. Pravidnika o uporabi službenih vozil nimajo, kot podlago za delovanje tega področja uporabljajo Uredbo o uporabi službenih avtomobilov v organih državne uprave, ZUJF in kolektivno pogodbo.

Izdajajo potne naloge za uporabo službenega avtomobila za službene namene ter potne naloge za uporabo lastnega avtomobila v službene namene (uporaba lastnega avtomobila je omejena na le na nujne primere, ko ni druge možnosti).

Podpisnika potnih nalogov sta župan in direktorica občinske uprave. Skrb za službeno vozilo je v pristojnosti župana.

V letu 2016 je bilo za gorivo za službeni avtomobil porabljenih 404,71 €. Stroški goriva se plačujejo s plačilno kartico Magna.

Za povračila potnih stroškov je bilo v letu 2016 namenjenih 180,71 €.

Posebne dnevnike opravljenih voženj ne vodijo, za evidenco opravljenih voženj pa se smatra evidenca na potnem nalogu (da je to skladno, je potrdilo Računsko sodišče ob priliki pregleda poslovanja). Prav tako ne izdelujejo potnih poročil. Direktorica občinske uprave pojasni, da se o vseh službenih poteh oziroma z njihovo vsebino, pogovorijo na dnevnih skupnih sestankih zaposlenih.

Na vprašanje o obračunavanju dnevnic, je bil podan odgovor, da le-teh ne obračunavajo in ne izplačujejo.

Iz dokumentacije je bilo razvidno, da službeni avtomobil uporablja tudi oseba, ki delo na občini opravlja preko študentskega servisa. NO prosi za dodatno pojasnilo in utemeljitev. Le to se glasi:

*Uporablja se 22. člen Uredbe o uporabi službenih avtomobilov v organih državne uprave, ki določa, da je upravičenec do uporabe službenih avtomobilov v službene namene lahko delavec in funkcionar, ki je v delovnem razmerju pri upravnem organu, ki upravlja s službenim avtomobilom, ki uporablja avtomobil zaradi opravljanja del in nalog v okviru službenih obveznosti. Študentka v letu 2016 ni opravljala obvezne prakse za študente v skladu s 180. členom ZUJF, temveč je bila v lokalno skupnost napotena zaradi opravljanja dela. Podlaga je bil na Občinskem svetu sprejet Kadrovski načrt za leto 2016, kjer je v drugem poglavju določeno:*

*»Načrtovano število zaposlenih izvajalcev v občinski upravi občine Gornji Grad v letu 2016 je 4 izvajalci. Za določen čas pa je predviden 1 izvajalec zaradi nadomeščanja bolniške odsotnosti dveh delavk, ki delo opravljata na dan 01. 11. 2015 v polovičnem delovnem času.« Nadomeščanje bolniške odsotnosti je trajalo od 26.1. do 30.11.2016.*

*Torej ni sporno, da je morala oseba opraviti službene poti zaradi opravljanja del in nalog v okviru službenih obveznosti.*

NO je preveril pravilnost višine obračunavanja kilometrine in ugotovil, da je le-ta obračunana korektno.

Opravljen investicija obnove vodovoda na Produ v Gornjem Gradu.

NO je od Občine predhodno pridobil naslednjo dokumentacijo:

- Izpis proračunske postavke in račune s prilogami za investicijo Obnova vodovoda na Produ v letu 2016
- Pogodbo o prenosu sredstev v upravljanju ter najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture zaradi izvajanja lokalnih gospodarskih javnih služb, ki je podlaga za izvedeno investicijo Obnova vodovoda na Produ.

Župan na začetku razprave pojasni, da so potrebe po finančnih sredstvih na vodovodnem področju iz leta v leto visoke.

Občina Gornji Grad in Komunala d.o.o. Gornji Grad sta 31. 12. 2009 sklenili Pogodbo o prenosu sredstev v upravljanju ter najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture zaradi izvajanja lokalnih gospodarskih javnih služb.

Ta pogodba je osnova za dodelitev izvedb potrebnih del GJS.

Komunala d.o.o., kot strokovni organ in izvajalec, na osnovi ocene potrebnih opravil, pripravi plan posegov, obnov, investicij, kar je zapisano oziroma opredeljeno v letnem delovnem načrtu Komunale. Le-tega občinski svet sprejme in s tem potrdi opredeljene obnove, investicije, posege.... Višina potrebnih finančnih sredstev se zagotovi v proračuni občine.

Občina poda dodatno pojasnilo konkretnega primera:

*Vzdrževalna dela se v začetku leta planirajo glede na znane potrebe, med letom se proračunske postavke lahko z rebalansom povečajo (ali znižajo), v kolikor se ugotovi, da nastanejo utemeljeni razlogi in nove potrebe, ki jih je smiselno izvesti. Tekom leta se je izkazalo, da je pred asfaltiranjem popolnoma dotrajane lokalne ceste na Produ smiselno obnoviti vodovod na Produ.*

*Občina je imela na proračunski postavki 16033304 – Vodovod Gornji Grad – investicijsko vzdrževanje in izboljšave, planiranih 4.100 EUR in na postavki 16033305 Vodovod - investicijsko vzdrževanje in izboljšave, planiranih 10.000 EUR, kar smo dejansko prerazporedi, ker še vedno ostaja znotraj iste postavke Oskrba z vodo. Občina pa je na seji v decembru 2016 z 2. rebalansom proračuna za leto 2016 uskladila finančno stanje glede na dejansko nastale stroške v naslednji vrednost:*

- *Na postavki 16033304 Vodovod Gornji Grad v znesku 12.300 EUR in*
- *Na postavki 16033305 Vodovod v znesku 2.000 EUR.*

Dnevnik opravljenih del je vodila Komunala d.o.o., občasni nadzor nad delom pa je izvajal župan. Občina ne razpolaga z zapisi takšnih nadzorov. Na vprašanje, zakaj občina za tovrstne investicijske izvedbe ne pooblasti strokovnega nadzora, je bilo dano pojasnilo, da le-to ni obvezno, poleg tega tudi precej stane in se do sedaj ni izkazalo kot potrebno.

Na vprašanje NO, ali so od izvajalca prejeli garancijo na opravljena dela, je bilo podano naslednje pojasnilo:

*Za investicijsko vzdrževanje Obnova vodovoda na Produ ni bila izdana garancija. Izvajalec javne službe mora v skladu s Pogodbo o prenosu sredstev v upravljanju ter najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture zaradi izvajanja lokalnih gospodarskih javnih služb, uporabljati najeto infrastrukturo kot dober gospodar in jo tako tudi vzdrževati.*

*Uredba o finančnih zavarovanjih pri javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 48/14, 91/15-ZJN-3 in 27/16) je določala, da pri naročilih, katerih ocenjena vrednost naročila brez DDV je nižja od vrednosti 40.000 EUR za storitve ali 80.000 EUR za gradnje, za zavarovanje tveganja za izpolnitev ponudnikovih obveznosti v postopku javnega naročanja, pri ali po izvedbi naročila ni primerno zahtevati bančne garancije, razen če zahtevo po tem instrumentu finančnega zavarovanja opravičujejo tveganja, povezana s predmetom ali okoliščinami javnega naročanja. Vrednost naročila brez DDV je pri obnovi vodovoda Prod znašala 8.903,66 EUR.*

*V skladu s 93. čl. ZJN-3 pa bo vlada predpisala, ali so posamezne vrste finančnih zavarovanj obvezne oziroma dopustne, kateri finančni instrumenti so primerni za te vrste finančnih zavarovanj, v kakšni višini in trajanju ter druge zahteve glede zavarovanj, ki jih morajo upoštevati naročniki. V skladu z zakonom mora biti višina zavarovanja v sorazmerju javnemu naročilu.*

*V priporočilu vlade RS z dne 30.10.2013 glede uporabe finančnih zavarovanj navajajo, da naročniki z obsežnimi in nesorazmernimi zahtevami po finančnih zavarovanjih obremenjujejo kreditni potencial ponudnikov in zmanjšujejo njihovo likvidnost, zaradi česar ponudniki z oddajo ponudb ne morejo sodelovati v več postopkih javnega naročanja hkrati oziroma izpolnjevati obveznosti iz že pridobljenih poslov. Zahteve po finančnih zavarovanjih prav tako zmanjšujejo konkurenčnost v postopkih javnega naročanja, s čimer neposredno vplivajo na gospodarnost javnih naročil. Opredelitve zahtev glede finančnih zavarovanj se morajo zato javni naročniki lotiti preudarno in upoštevati okoliščine posameznega primera.*

*Ker zakonodaja za investicijska vzdrževalna dela ne predpisuje posebej mejnih vrednosti uporabe finančnih zavarovanj, smo pri obnovi vodovoda Prod smiselno uporabljali mejne vrednosti zakona o javnem naročanju.*

Iz predložene dokumentacije je razvidno, da je Komunala za opravljeno delo izstavila 3 račune v skupni vrednosti 10.862,46 €. Računi so specificirani z opisom opravljenega dela, enotami za opravljeno delo in ceno za opravljeno delo oziroma porabljen material.

Cene so zaračunane na podlagi cenika Komunale Gornji Grad. Pri tem NO zaprosi za dodatno pojasnilo glede cenika. Občina poda pojasnilo:

*Direktor Komunale d.o.o. pove, da uporablja cenik potrjen s strani NS Komunale, v pripravi pa ima nov cenik.*

*Na spletni strani občine [www.gornji-grad.si](http://www.gornji-grad.si) pod JAVNE USTANOVE – KOMUNALA sta do sedaj objavljena dva cenika, sprejeta na občinskem svetu in sicer:*

- Cenik komunalnih storitev gospodarskih javnih služb (oskrba s pitno vodo, odvajanje komunalne odpadne vode, čiščenje komunalne odpadne vode, okoljska dajatev za*

onesnaževanje okolja zaradi odvajanja komunalne odpadne vode), ki je bil sprejet na seji OS dne 24.4.2014

- Cenik izvajanja zimске službe, sprejet na seji OS dne 13.10.2016.
- Cenik za storitve GJS je v pripravi za sprejem na prvi naslednji seji OS.

Na vprašanje, kako občina zagotavlja, da za opravljeno delo plačuje konkurenčne cene, pojasnijo, da cene redno primerjajo s cenami drugih komunalnih podjetij, prav tako občasno naredijo t.i. navzkrižno preverjanje.

### Priporočila NO:

1. Izdelavo krajših potnih poročil – iz katerih izhaja namen opravljene službene poti. Na ta način bi bilo med drugim tudi razvidno, katera je bila zadana naloga in ali je bila le-ta tudi uspešno opravljena.  
Občina Gornji grad poda na to priporočilo odzivno poročilo, ki je sestavni del končnega poročila (priloga).
2. Izstopajo nekateri visoki stroški parkirin, iz česar bi lahko izhajali, da gre za neracionalno uporabo javnih sredstev. Priporočamo večjo pazljivost.  
Občina Gornji grad poda na to priporočilo odzivno poročilo, ki je sestavni del končnega poročila (priloga).
3. V primeru izvedbe investicijskih del oziroma večjih popravil bi bilo, po presoji NO smotno, da občina zagotovi opravljanje strokovnega nadzora, ne glede na to, če zakon tega izrecno ne določa.
4. V kolikor nadzor opravlja župan, oziroma kdo drug iz občinske uprave, predlagamo, da se o tem vodi zapisnik iz katerega je razvidno kdaj in kje se je opravil nadzor, kaj se je nadzirano.
5. Glede na to, da ima Občina s Komunalo d.o.o. sklenjeno Pogodbo o prenosu sredstev v upravljanju ter najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture zaradi izvajanja lokalnih gospodarskih javnih služb že od leta 2009, NO predlaga proučitev le-te, zlasti z vidika morebitnih sprememb predpisov, zakonov oziroma občinskih aktov.
6. OS naj se v čim krajšem možnem času seznanj s cenikom del Komunale Gornji Grad in ukrepa skladno s svojo pristojnostjo.



Irena Vodušek  
Predsednica nadzornega odbora

V vednost:

- g. Stanko Ogradi, župan
- ga. Polonca Mavrič, članica NO
- ga. Irena Bezovnik Fale, članica NO
- Občina Gornji Grad
- Arhiv (1x)

