



OBČINA ČRENŠOVCI

Odzivno poročilo na poročilo nadzornega odbora z dne 7.4.2016

Pojasnilo pod tč. 6.1-Izgradnja nizkoenergijskega vrtca v Črenšovcih-konto 42040103

Nadzorni odbor v svojem delu poročila vezanega na zgornjo točko meni, da je najugodnejši ponudnik za izvedbo del podjetje VG5 d.o.o. podal zavajajočo ponudbo. Menimo, da ponudba ni bila zavajajoča, saj je bil izbran najugodnejši ponudnik, ki je vsa dela v operativnem smislu izvedel v okviru ponudbenih vrednosti, dejstvo pa je, da so se dela v pretežni meri izvajala preko podizvajalcev, ki so se na osnovi 4. poglavja izvajalske pogodbe izvedla preko nominiranih podizvajalcev, ki jih je izvajalec tekom del nominiral in ki so navedeni v poročilu NO. Investitor je bil na potrebo po nominaciji podizvajalcev opozorjen v poročilu o opravljeni kontroli na terenu (po 13. Členu Uredbe 1828/2016/ES) opravljeno s strani NPU za operacijo: Izgradnja nizkoenergijskega vrtca v Črenšovcih, ki jo je izvedlo Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo – Direktorat za regionalni razvoj št. 4300-337/2014/9 z dne 16.3.2015. Poročilo v ugotovitvi št. 2 in ukrepu k ugotovitvi št. 2 od upravičenca zahteva, da odpravi ugotovljene kršitve po 71. členu ZJN2 na ta način, da v sklenjenem aneksu navede vse podizvajalce, ki opravljajo in ki bodo opravljali dela na operaciji. Upravičenec na MGRT posreduje aneks k gradbeni pogodbi, vse podizvajalske pogodbe, soglasja, pooblastila in izjave, ki se zahtevajo v točki 4.1 osnovne izvajalske gradbene pogodbe. To je upravičenec – občina Črenšovci tudi storila, z namenom, da preko direktnega denarnega toka zaščiti vse podizvajalce, ki so dela na objektu izvajali in v osnovni ponudbi niso bili nominirani. Pri tem je treba opozoriti tudi na dejstvo, da ponudniki v svojih osnovnih ponudbah praviloma podizvajalcev ne nominirajo, nominirajo jih kasneje, v času izvajanja pogodbenih obveznosti in to tudi na zahtevo podizvajalcev, ki na ta način želijo zaščititi svojo pravico do poštenega plačila.

Pojasnilo pod št. 6.2 – Regresi in subvencije v kmetijstvo-konto 410217

Občina Črenšovci je v okviru postavke zagotovila za delovanje Društva vinogradnikov Velika Polana 1.000,00 € na namen delovanja društva. NO ugotavlja, da so v obrazcu o porabi sredstev proračunskega porabnika navedene postavke odhodkov, ki se ne skladajo z dogodki, ki so navedeni na zahtevku za izplačilo.

Pri tem ugotavljamo naslednje: Upravičenec je v pogodbenem roku vložil zahtevek za izvedbo transferja na račun upravičenca. Specificiral je okvirno namen porabe sredstev, v poročilu, ki ga je dostavil in iz katerega je razviden namen porabe se da razbrati, da je upravičenec sredstva namensko porabil in sicer za plačilo stroškov martinovanja, kletarskega večera, ki ga je obiskala vinska kraljica ter izdajo stenskih koledarjev za DVP, ki so se članom društva podelili po zaključku pohoda po lendavskih gorinah. Zaključujemo, da se bila sredstva namenska porabljena, je pa dejstvo, da društvo vinogradnikov Velika Polana ni posredovalo kompletnega finančnega poročila z dokazili o plačilu stroškov– podobno, kot ga ne posredujejo ostala društva z območja občine, ki so tudi proračunski porabniki. Ker NO ugotavlja, da bi morala biti dotacija knjižena na konto 412 menimo, da je knjižba v

ZR za leto 2015 na kontu 410 pravilna, saj se transfer Društvu vinogradnikov VP in Čebelarskemu društvu Črenšovci zavaja že leta kot subvencija za kmetijstvo.

Pojasnilo pod št. 6.3 – Ostala vzdrževalna dela in urejanje okolice – konto 402599

NO ugotavlja, da izplačilo Martini Hozjan s.p. iz Trnja nima pravne podlage (podpisane pogodbe). Ugotovitev je zmotna, saj je 26.8.2015 občina Črenšovci s strani pogodbenega partnerja Cvetličarstvo in pogrebništvo Marija Ferenčak s.p. v skladu s 75. Členom ZGJS prejela obvestilo, da bo s 1.12.2015 prenehala poslovati kot s.p. in da se dejavnost z tem dnevom prenaša na novo podjetja in sicer Cvetličarstvo in pogrebništvo Ferenčak, Martina Hozjan s.p., Trnje. Na osnovi tega dopisa je bil podpisan aneks št. 14 k pogodbi o koncesiji št. 1/2002, ki ga sta ga sklenili občina in Martina Hozjan s.p. Anek je bil podpisan 1.12.2015 in s tem je podana pravna podlaga za izstavitve računa za opravljene storitve.

Pojasnilo pod tč. 6.4.-Saniranja odvodnih jarkov – konto 4025033

NO ugotavlja, da je za saniranje odvodnih jarkov, bilo porabljeno več, kot je bilo z rebalansom dodeljeno, kar v osnovi drži, saj je bila postavka v znesku 120.000,00 € realizirana v višini 125.713,13 €. Župan ima na podlagi 5. člena Odloka o proračunu občine Črenšovci za leto 2015 (Ur. L. RS, št. 12/2015) možnost, da prerazporedi v okviru proračunske postavke (postavka 13-cestna infrastruktura) presežek proračunske postavke (4025033) na postavko, ki ni v celoti izkoriščena (4025030). Prerazporeditev pravic porabe ob pripravi ZR 2015 ni bila izvedena, saj generalno oba konta v okviru postavke nista presegala mase odobrenih sredstev.

Na osnovi polletnega poročila NO o realizaciji proračuna, kjer je bilo opozorjeno na isto vsebino so svetniki na 8. seji občinskega sveta obravnavali poročilo o izvedenih delih na meteornih jarkih do 10.9.2015 in v okviru poročila je tudi bilo argumentirano zakaj se dela kot celota niso izvajala po posebni izvajalski pogodbi ampak v okviru postavk iz osnovne koncesijske pogodbe o tekočem vzdrževanju cest in ZS

Pojasnilo pod tč. 6.5.-Tekoče vzdrževanje cest in zimska služba – konto 4025030

NO ugotavlja, da realizacija del tekočega vzdrževanja cest in ZS v letu 2015 presega vrednost določeno v aneksu št. 1 za 49.352,29 €.

NO bi moral pri izreku trditve še upoštevati aneks št. 2 k osnovni pogodbi , ki zvišuje namenska sredstva za izvajanje postavke na vrednost določeno v rebalansu proračuna za leto 2015 na 250.000,00 €. Ta vrednost pa ni bila v celoti realizirana.

Na osnovi ponovnega pregleda fakture št. 02015000258-1. ZS, kjer NO meni, da je knjižba zneskovno nepravilno razporejena na konta 4025030 in 4025033, menimo da trditev ne drži. V januarju 2015 je bilo opravljenih in tudi knjiženih na ustreznem kontu za 29.309,70 € del na sanaciji jarkov (sanacija jarkov v Žižkih in Trnju ter ureditev prepustov v Trnju), ostalo pa na tekočem vzdrževanju cest.

Ob pregledu polletnega poslovanja občine Črenšovci je NO zelo podrobno pregledoval in kontroliral izdane situacije koncesionarja Nograd d.o.o. in takrat pri knjiženju ni ugotovil nobenih napak.

Pojasnilo pod tč. 6.6. a-Tekoča proračunska rezerva – konto 409000

Nakazila po pogodbi RD Lendava v znesku 5.000,00 € za izvedbo del po pogodbi o izkopu mulja na Bobrih so bila izvedena na osnovi neposredne fizične preverbe izvajanja del na Bobrih ter na osnovi pisnega poročila, ki ga je izstavila RD Lendava. Dela so bila v celoti realizirana v pogodbenem obsegu in se jih da preveriti na kraju samem.

Pojasnilo pod tč. 6.6. b-Tekoča proračunska rezerva – konto 409000

Navedeni strošek pogostitve šole nogometa nima nobene povezave z transferjem dotacijo sredstev za delovanje NK Črenšovci v znesku 8.869,41 €, saj se je šola nogometa izvajala na objektih športnega poligona Črenšovci preko drugega izvajalca in so bili v njo vključeni otroci iz območja celotne UE Lendava. Z organizatorjem Šole nogometa je bilo dogovorjeno, da občina Črenšovci delno krije stroške prehrane za udeležence šole nogometa.

Pojasnilo pod tč. 6.7. Tekoče vzdrževanje javne razsvetljave in ostali odhodki v zvezi z JR – konto 402503

NO generalno ugotavlja, da pri nekaterih računih ni potrditve s strani odgovorne osebe. Pri tem ne navaja, kateri računi niso potrjeni. Ob ponovni preverbi potrjenih prejetih računov s strani župana, kot odgovorne osebe - v letu 2015 smo jih prejeli 2606 - ugotavljamo delno pravilnost ugotovitve, velika večina faktur v fizični obliki je podpisanih, je pa odgovorna oseba seznanjena z vsebino vseh prejetih in plačanih računov. Vsi računi so prejeti kot e – računi.

Pri nadaljnjih ugotovitvah pri pregledu osnovne pogodbe o vzdrževanju elektroinštalacijskih sistemov in objektov sklenjeno med občino Črenšovci in Elektroinštalacijami Milan Horvat s.p. Žižki ugotavljamo, da ni imenovan skrbnik pogodbe, ki bo imenovan v aneksu in bo potrjeval vse priloge k izdanim računom (delovni nalog in dobavnice). Je pa glede na specifiko in obseg del vezanih na osnovno pogodbo zelo težko predvideti dela, ki se bodo in ki se tekoče pojavljajo.

Pojasnilo pod tč. 6.8. Črpanje sredstev CZ

Občinski štab za CZ je pripravil predlog sredstev porabe za OŠCZ za leto 2015, kar je dokumentirano. Iz dokumenta je razbrati in to je bilo tudi realizirano, da je bilo popravilo sirene izvedeno na GD Srednja Bistrica. V okviru dokumenta je tudi navedeno, za kakšen namen in v kakšnem obsegu so bila porabljena sredstva za delovanje CZ v letu 2015. V ZR občine Črenšovci za leto 2015 je jasno kolikšen del sredstev je bil namenjen za potrebe OŠ CZ – rebalans 5.000,00 € , porabljeno pa 3.994,02 €, iz kartice finančnega knjigovodstva pa je razvidno, da so se sredstva porabila po programu nabav OŠ CZ (popravilo sirene, nabava protipoplavnih vreč in nabava visokotlačnih cevi)

Pojasnilo pod tč. 6.9. Odvoz mulja

Ugotovitev NO o razliki v ceni odvoza med podjetji Cerop, Saubermacher d.o.o. in Inter mineral je pravilna. NO ne ugotavlja vzroka za razlike v cenah kar bi moral ugotoviti. Pogodbo za odvoz mulja ima občina Črenšovci sklenjeno s podjetjem Cerop d.o.o. kot najugodnejšim ponudnikom, vendar je imenovano podjetje v letu 2015 zapadlo v postopek pridobivanja dovoljenja za ravnanje z odpadnim

muljem (obnova dovoljenja vezana na spremembo zakonodaje). Vendar je bilo v letu 2015 nujno mulj odpeljati, zato je bila občina prisiljena izvesti storitev preko manj ugodnejših ponudnikov, ki pa so imeli za ravnanje z muljem veljavna dovoljenja. Po pridobitvi dovoljenja mulj ponovno odvaža pogodbeni izvajalec Cerop d.o.o.

Pojasnila pod 6.10

Pojasnilo pod 6.10 a

Storitev plavljenja kanalizacijskega sistema je s 1.1.2014 prevzel Dominik Horvat iz Trnja 105, takrat še ni bil na nobeni funkciji v občini Črenšovci. Račun izdan in plačan v letu 2015 se nanaša na opravljene storitve v letu 2014.

Pojasnilo za 6.10 b

Z 1.1.2015 je bil uveden sistem pošiljanja e-računov za javni sektor. Določeni dobavitelji oz. ponudniki storitev niso razpolagali z možnostjo oddajanja e-računov, na občino so dostavili račun v pisni obliki, zato smo v računovodski službi samo z namenom, da pomagamo oz. olajšamo poslovanje malim ponudnikom v njihovem imenu izstavili e-račun. K e-računu je priložen njihov original poslan v papirnati obliki.

Ponudnike opravljenih reprezentančnih storitev pozivamo, da k fakturi prilagajo specifikacije porabe, vendar se le redki odzovejo na naša priporočila oz. izdanega račune ne dopolnijo več.

V primeru izdanega računa še šlo za kritje stroškov organizacije in izvedbe kulinaričnega srečanja, na katerem je sodelovala z ekipo tudi občina Črenšovci.

Pojasnilo za 6.10 c

Dobavitelj Mercator d.d. pri nabavi polnilca in baterije za vrtalnik ni izdal dobavnice, se pa nabave opravljajo na podlagi kupoprodajne pogodbe št. 1646/7, sklenjeno med Poslovnim sistemom Mercator d.d. in občino Črenšovci.

Pojasnilo za 6.10 d

Ugotovitev NO, da je račun št. 1225/2015 izdajatelja Mehanska obdelava kovin in računovodstvo Gorazd Antolin s.p. iz Trnja v znesku 420,00 EUR za popravilo strte kočije v Kamencih pripravila Milena Antolin drži, **vendar pri sami izdaji računa in sami izvedbi del omenjenega samostojnega podjetnika ne gre za nasprotje interesov po 4. in 37. členu Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije ali omejitev poslovanja, saj Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije v 35. členu ureja omejitve poslovanja, med katere pa ne spada omenjeni samostojni podjetnik, niti javna uslužbenka Milena Antolin, ki opravlja dela in naloge na strokovno-tehničnem delovnem mestu kot računovodja.**

Prav tako ni sporno, da je javni uslužbenki s strani samostojnega podjetnika podeljena prokura. Prokurist glede na določbo 33. člena ZGD-1 ni zakoniti zastopnik, ampak le pooblaščenec stranke. Prokurist ni organ odločanja, niti organ vodenja, ampak ima funkcijo zastopanja proti tretjim osebam.

Po navedbah javne uslužbenke Milene Antolin ima zgoraj navedeni samostojni podjetnik (njen mož) sklenjeno pogodbo z Občino Kobilje za opravljanje dogovorjenih del, ki jih na podlagi zakonskih določil lahko opravlja za njegov račun Milena Antolin, kot njegova žena. Opravljanje dela ni v nasprotju s predpisi, ki urejajo sistem javnih uslužbencev, to je Zakon o javnih uslužbencih.

Javna uslužbenka ima sklenjeno delovno razmerje na podlagi 53. člena Zakona o javnih uslužbencih, ki določa, da delovno razmerje sklene javni uslužbenec s pogodbo o zaposlitvi. Za sestavine pogodbe o zaposlitvi se ne uporabljajo določbe splošnih predpisov o delovnih razmerjih. Pogodba o zaposlitvi javne uslužbenke vsebuje vse sestavine, ki jih določa 53. člen Zakona o javnih uslužbencih.

100. člen Zakona o javnih uslužbencih, glede opravljanje drugih dejavnosti in konflikt interesov, določa, da uradnik ne sme opravljati dejavnosti, če: je dejavnost v nasprotju s konkurenčno prepovedjo ali konkurenčno klavzulo po zakonu, ki ureja delovna razmerja; bi opravljanje dejavnosti lahko vplivalo na nepristransko opravljanje dela; bi pri opravljanju dejavnosti lahko zlorabil informacije, do katerih ima dostop pri opravljanju nalog v službi in ki niso javno dostopne in je opravljanje dejavnosti v škodo ugledu organa. Preden uradnik začne opravljati dejavnost, za katero meni, da bi bila ali bi utegnila biti v nasprotju s prvim odstavkom tega člena, mora to sporočiti predstojniku. Kršitev dolžnosti iz tega odstavka je lažja disciplinska kršitev. Opravljanje dejavnosti iz prvega odstavka tega člena prepove uradniku predstojnik s sklepom.

Iz navedenega izhaja, da je omejitev izključno za uradniška delovna mesta oziroma uradnike. Delovno mesto na katerem opravlja dela in naloge Milena Antolin pa po Aktu o sistemizaciji delovnih mest v Občini Črenšovci, Katalogu delovnih mest v Občini Črenšovci, Kadrovskem načrtu, Evidenci o dejanski zasedenosti delovnih mest in Evidenci o strukturi javnih uslužbencih po nazivih ni uradniško delovno mesto, ampak strokovno-tehnično delovno mesto in zanj ne veljajo omejitve glede opravljanja druge dejavnosti in konflikt interesov.

Drugi odstavek 53. člena Zakona o javnih uslužbencih določa, da se za sestavine pogodbe o zaposlitvi ne uporabljajo določbe splošnih predpisov o delovnih razmerjih, torej se ne uporabljajo določila Zakona o delovnih razmerjih, torej tudi ne 39. člen Zakona o delovnih razmerjih, ki ga v poročilu navaja Nadzorni odbor.

Kot župan in predpostavljeni zaposlene javne uslužbenke ugotavljam, da Milena Antolin opravlja naloge strokovno, vestno in pravočasno. Pri svojem delu se ravna po pravilih stroke in se v ta namen stalno usposablja in izpopolnjuje in dela ter naloge izvršuje častno v skladu s pravili poklicne etike.

Pojasnilo po 6.10. e in f.

V začetku uvajanja pošiljanja in sprejemanja e-računov je sistem UJP –a včasih pomanjkljivo izpisoval določene e-račune določenih ponudnikov, pozneje se je ta sistem v celoti izpopolnil. E računi ne vsebujejo podpisa in ne štampljke.

Pojasnilo po 6.13-Meritve odpadne vode

Aneks št. 8 k osnovni pogodbi št. 17-05-07 in pogodbi 16-05-07 velja do 31.1.2016, kar pomeni, da je bil v letu 2015 (obdobje nadzora) veljaven.

Črenšovci, 11.4.2016

Pojasnila pripravili: Anton TÖRNAR, župan,

Milena ANTOLIN, računovodkinja in

Jožica CIGAN, pravnica.