

V skladu z 38. členom Statuta Občine Markovci, 16. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Markovci ter sklepov 4. seje Nadzornega odbora Občine Markovci z dne 29.2.2012 podajam

PREDLOG KONČNEGA POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU ZA LETO 2012

Predmet pregleda

Dne 29.2.2012 so bili izdani Sklepi o uvedbi nadzora:

- št.1/2012 in št. 2/2012 Nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine
- št. 3/2012 Pregled zaključnega računa proračuna občine za leto 2011
- št. 4/2012 Pregled proračuna občine za leto 2012
- št. 5/2012 Pregled izvajanja javnega naročanja
- št. 6/2012 Pregled finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev- javnih zavodov
- št. 7/2012 Pregled finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev- društev in vaških skupnosti.

Pristojnost nadzornega odbora

Z navedenimi nadzori se izvajajo pristojnosti Nadzornega odbora na področju:

- **razpolaganja s premoženjem občine**
- **namenskosti in smotrnosti porabe sredstev občinskega proračuna.**

Nadzorovana oseba

Uveden je bil postopek nadzora zoper odgovorno osebo za upravljanje s premoženjem:

- **Občina Markovci – župan, Markovci 43, 2281 Markovci**

Pooblaščenci Nadzornega odbora

Nadzor so izvršili člani Nadzornega odbora Občine Markovci:

- **Mateja Letnik, Zabovci 76, 2281 Markovci**
- **Peter Majcen, Bukovci 67a, 2281 Markovci**
- **Bojan Rizman, Nova vas pri Markovcih 91, 2281 Markovci**
- **Petra Ozmec, Bukovci 32a, 2281 Markovci.**

Prejeta dokumentacija za izvedbo nadzora:

- Zaključni račun proračuna Občine Markovci za leto 2011,
- Veljavni proračun Občine Markovci za leto 2012,
- Polletna realizacija proračuna Občine Markovci za leto 2012,
- Premoženjska bilanca Občine Markovci na dan 31.12.2011,
- Bilanca stanja Občine Markovci na dan 31.12.2011,
- Študijo izvedbe nameravane investicije,
- Celotno dokumentacijo oddaje javnega naročila gradnje in sicer:
- Dokument ocenjene vrednosti,
- Sklep o začetku postopka,
- Objava javnega razpisa v Uradnem listu, z morebitnimi dodatnimi odgovori na zahtevo ponudnikov,

- Razpisna dokumentacija in morebitne njene dopolnitve,
- Prejete ponudbe,
- Zapisnik o odpiranju ponudb,
- Morebitni dokumenti v zvezi z eventuelnim dopolnjevanjem ponudb,
- Obvestilo o izbiri najugodnejšega ponudnika,
- Objava obvestila o oddaji javnega naročila,
- Dodatna pojasnila glede izbire, če so bila zahtevana s strani ponudnikov,
- Vsa dokumentacija v zvezi z vsemi morebitnimi revizijami, če so bile vložene,
- Končno poročilo,
- Dokazila o preveritvi ponudbe v skladu z 77.členom ZJN-2,
- Razpisna dokumentacija za izvajanje inženirskih storitev
- Prejete ponudbe,
- Zapisnik o odpiranju ponudb,
- Obvestilo o oddaji javnega naročila
- Pogodba o gradnji,
- Pogodba-(e) o izvajanju inženirskih storitev pri gradnji,
- Izstavljene situacije in računi,
- Upravna dovoljenja za poseg v prostor, potrebna za izvedbo operacije,
- Dokazila o uvedbi izvajalca v posel,
- Morebitna finančna zavarovanja,
- Gradbena knjiga,
- Gradbeni dnevnik,
- Varnostni načrt,
- Seznam potrjene opreme in naprav za vgradnjo s strani naročnika oz. njegovega pooblaščenca,
- Končna situacija z navedbo dejansko vgrajenih materialov, naprav in opreme,
- Mapa s prilogami z dokazili (ES izjave o skladnosti, certifikati, atesti) za dejansko vgrajene materiale, naprave in opremo,
- Uporabno dovoljenje,
- Zapisnik o kvalitetnem pregledu,
- Zapisnik o končnem obračunu,
- Dokazilo o zaključku naložbe, kot jih zahteva EKOSKLAD za izplačilo nepovratne finančne spodbude.

NADZOR NAD RAZPOLAGANJEM S PREMOŽENJEM OBČINE

Pooblaščenci Nadzornega odbora

Kot pooblaščenca Nadzornega odbora Občine Markovci za izvršitev sta bila imenovana člana Nadzornega sveta Občine Markovci:

- **Roman Vnuk, Zabovci 60, 2281 Markovci** (pregleda se ni udeležil)
- **Bojan Rizman, Nova vas pri Markovcih 91, 2281 Markovci**

Ugotovitve pooblaščenca ob pregledu dokumentacije

Pooblaščenec ugotavlja, da so v Premoženski bilanci Občine Markovci na dan 31.12.2011, zajeti Občina Markovci, OŠ Markovci in Javni zavod za šport Ptuj.

1. Izhodišča

- Nadzor se je osredotočil na največje postavke aktive in pasive premoženjske bilance.

□ Na strani **aktive** so bile na dan 31.12.2011 največje postavke: sedanja vrednost nepremičnin, terjatve za sredstva dana v upravljanje drugim in kratkoročne terjatve, ki skupaj predstavljajo 96,44% celotne aktive premoženjske bilance. Sedanja vrednost nepremičnin predstavlja 80,15%, kratkoročne obveznosti pa 13,39% celotne aktive premoženjske bilance. Celotna vrednost aktive znaša 20.335.073€.

□ Na strani **pasive** sto bile na dan 31.12.2011 največje postavke: splošni sklad, dolgoročne obveznosti iz poslovanja in kratkoročne obveznosti, ki skupaj predstavljajo 99,63% celotne pasive premoženjske bilance. Splošni sklad predstavlja 94,79%, kratkoročne obveznosti iz poslovanja pa 3,97% celotne pasive premoženjske bilance.

2. Ugotovitve

□ Sedanja vrednost nepremičnin je v letu 2011 narasla iz 14.230,671€ (31.12.2010) na 16.300.479€ (31.12.2011). Povečanje Sedanje vrednosti nepremičnin v znesku 2.069.808€ predstavlja predvsem vrednost novo izgrajene infrastrukture in sicer v največji meri kanalizacija, ki znaša 1.829.585,59€, preostali del predstavljajo javne poti in nepremičnine v gradnji.

□ Terjatve za sredstva dana v upravljanje drugim so se v letu 2011 povečale iz 570.488€ (31.12.2010) na 589.056 (31.12.2011). Do povečanje sredstev v znesku 18.568€ je prišlo pri ŠRD Zabovci zaradi investicijskega transfera v vrednosti 10.000,00€ za obnovo kritine in nakup športne opreme v vrednosti 10.000€ ter pri PGD Bukovci zaradi investicijskega transfera v višini 17.000,00€ za nadaljevanje del na objektu gasilskega doma.

□ Kratkoročne terjatve so se v letu 2011 zmanjšale iz 3.207.868 (31.12.2010) na 2.722.975 (31.12.2011). Zmanjšanje Kratkoročnih terjatev v znesku 484.893,00€ je posledica izvajanja investicij ter poravnavanja obveznosti.

□ Postavka Splošni sklad se je v letu 2011 povečala iz 18.130.287 (31.12.2010). na 19.277.350 (31.12.2011). Največji doprinos k povečanju je predstavlja izgradnja kanalizacije in ostale infrastrukture.

□ Dolgoročne obveznosti iz poslovanja se v letu 2011 niso spremenila in ostajajo enake kot v letu 2010 to je 173.539€.

□ Kratkoročne obveznosti so se v letu 2011 povečale iz 339.121€ (31.12.2010) na 809.321,00€ (31.12.2011). Največje obveznosti predstavljajo do dobaviteljev oz. izvajalcev in sicer Cestno podjetje Ptuj d.d. (rekonstrukcija lokalne ceste skozi naselje Sobetince, izgradnja sekundarne kanalizacije v naselju Stojnci), Komunalno podjetje Ptuj d.d. (Kanalizacija Sobetinci z dograditvijo ČN), NGP Nizke gradnje d.d. (izgradnja kanalizacije v Borovcih), Elektro Maribor d.d. (strošek električne energije), ter obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna: OŠ Markovci, Center za socialno delo Ptuj in obveznosti za prejete predujme in varščine za stavbna zemljišča v obrtni coni.

□ Postavka Rezervni sklad se v letu 2011 ni spremenila in ostaja enaka 60.597€ (31.12.2010)

3. Priporočila

Glede na vrednosti oz. sprememb posameznih postavk, ki se največji meri nanašajo na investicije in nabavo opreme je potrebno pripraviti, vodenju projektov, realnemu načrtovanju terminskih planov in stroškov posvetiti čim večjo pozornost ter vse aktivnosti izvajati v duhu dobrega gospodarja. Glede na dogodke, ki se dogajajo na naši posredni in neposredni okolici ter dogajanja na globalni ravni ponovno pozivamo, da se vrednost Rezervnega sklada v prihodnje poviša.

4. Sklep

Iz premoženjske bilance si bo Nadzorni odbor Občine Markovci naključno izbral določene projekte in jih natančneje pregledal.

Glede na ugotovitve ob pregledu predložene dokumentacije s strani nadzorovane stranke in podanih odgovorov s strani gospe Branke Meznarič Nadzorni odbor Občine Markovci ni ugotovil nepravilnosti.

PREGLED ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2011

Pooblaščenec Nadzornega odbora

Kot pooblaščenca Nadzornega odbora Občine Markovci za izvršitev sta bila imenovana člana Nadzornega sveta Občine Markovci:

- Mateja Letnik, Zabovci 76, 2281 Markovci
- Peter Majcen, Bukovci 67a, 2281 Markovci
- Petra Ozmec, Bukovci 32a, 2281 Markovci.

1. Izhodišča

- Nadzor se je osredotočil na bilanco prihodkov in odhodkov- na realizacijo prihodkov in odhodkov v primerjavi s planiranimi.

- V letu 2011 so bili realizirani prihodki v znesku 4.810.845 EUR, kar je 18,32% manj od načrtovanih prihodkov sprejetega proračuna.

VRSTA PRIHODKOV	VELJAVNI PRORAČUN 2011	REALIZACIJA 2011	INDEKS
DAVČNI PRIHODKI	2.587.273	2.599.802	100,48
NEDAVČNI PRIHODKI	1.303.483	1.425.403	109,35
KAPITALSKI PRIHODKI	120.000	34.479	28,73
TRANSFERNI PRIHODKI	1.878.760	751.161	39,98
SKUPAJ	5.889.516	4.810.845	81,68

- Odhodki so znašali 5.220.097 EUR, kar je 41,57 % manj od sprejetega proračuna. Večja odstopanja na odhodkovni strani bilance se kažejo v tekočih odhodkih, investicijskih transferih, največje pa v investicijskih odhodkih, katerih realizacija je le 45,21 %.

VRSTA ODHODKOV	VELJAVNI PRORAČUN 2011	REALIZACIJA 2011	INDEKS
TEKOČI ODHODKI	1.524.265	1.133.403	74,36
TEKOČI TRANSFERI	1.402.181	1.306.930	93,21
INVESTICIJSKI ODHODKI	5.648.119	2.553.759	45,21
INVESTICIJSKI TRANSFERI	358.969	226.005	62,96
SKUPAJ	8.933.535	5.220.097	58,43

2. Ugotovitve

- Pomembnejša odstopanja realiziranih prihodkov v primerjavi s planiranimi se nanašajo na kapitalske prihodke, katerih realizacija je le 28,73% in izhaja iz manjše realizacije prodaje zemljišč v OC od načrtovane.

- Nizka realizacija odhodkov izhaja predvsem iz slabše realizacije investicijskih odhodkov v primerjavi s planiranimi. Nizka realizacija le teh pa je poledica le delno realiziranih projektov izgradnje kanalizacije. Pomembnejša odstopanja so še vedno vidna pri komasaciji kmetijskih zemljišč, za katero pa smo od občinske uprave prejeli podrobnejše pojasnilo. Namreč leta 2010 je bila končana komasacija kmetijskih zemljišč Markovci-jug. UE Ptuj je v letu 2011 izdajala komasacijske odločbe (Izdanih okrog 350 odločb), ki pa vse leto niso bile pravnomočne, saj so se posamezni udeleženci na odločbe pritožili. Še pred samo uvedbo komasacije je trajalo približno 2 leti, da so postale pravnomočne odločbe o uvedbi komasacije, saj so se posamezniki prav tako pritoževali na pristojno ministrstvo. Bilo je potrebno veliko usklajevanj in posredovanj. Za posamezne stranke so bili vključeni odvetniki. Vse to je povzročilo, da je komasacija bila končana šele v preteklem letu. Šele po pravnomočno izdanih odločbah Upravne enote Ptuj, je Občina Markovci lahko oddala vlogo na MKGP za agromelioracijska dela na komasiranem območju. Eden od pogojev za izdajo odločbe o uvedbi agromelioracije, je soglašanje strank v postopku (Ministrstvo za Gospodarstvo, Zavod za gozdove, Zavod za varstvo narave, Zavod za varstvo kulturne dediščine, Geoplin plinovodi d.o.o., Elektro Maribor d.d., ELES d.o.o.). Do danes nismo prejeli soglasja s strani Elektro Maribor d.d., ELES d.o.o. (omenjeni stranki pogojujeta izdajo soglasja), zato odločba o uvedbi agromelioracije s strani MKGP še ni izdana. Z pravnomočno izdano odločbo s strani MKGP o uvedbi agromelioracije se lahko Občina Markovci prijavi na razpis za sofinanciranje projekta izvedbe agromelioracijski del. Vse zgoraj opisano je povzročilo, da v preteklem letu 2011 kljub veliko vloženega navora s strani občinske uprave, ni bilo možno realizirati investicije in tako porabiti za to namenjenih sredstev.

Med nerealizirane projekte v letu 2011 sodi tudi rekonstrukcija lokalne ceste Novi Jork-Farme Sobotinci, novogradnja Centra za medgeneracijsko druženje Stojnci, nakup stanovanj in novogradnja vrtec.

Tudi v sklopu pospeševanja in podpore gospodarski dejavnosti je zabeležena le delno realizirana postavka in sicer gre za subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom, ki so bile dodeljene na podlagi javnega razpisa Dodeljevanje občinskih-državnih pomoči namenjenih za pospeševanje razvoja malega gospodarstva v občini Markovci za leto 2011.

Kot je razvidno iz pregledane dokumentacije, se je na razpis prijavilo 7 prvni oseb, od katerih je ena sama odstopila od vloge, ostali prijavljeni so sredstva prejeli.

Pri pregledu zaključnega računa proračuna občine za leto 2011 je bila pregledana tudi poraba sredstev proračunske rezerve, ki je bila v letu 2011 porabljena v znesku 2.500,00 EUR za namene odprave posledic naravne nesreče (poplava igrišča in športnega objekta).

Iz naslova sredstev splošne proračunske rezervacije ugotavljamo, da so bila le-ta porabljena v znesku 9.480 EUR in sicer v namen ureditve odvoza v času gradnje male hidroelektrarne ob jezu.

Odstopanja znotraj sprejetega plana financiranja so bila urejena s prerazporeditvijo sredstev znotraj obstoječih namenov na račun neporabljenih pravic med posameznimi postavkami. O tovrstnih prerazporeditvah je odločal župan in o teh prerazporeditvah poročal Občinskemu svetu ob polletni realizaciji in ob koncu leta. Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila sredstva prerazporejena namensko.

3.Priporočila

Nadzorni odbor priporočil nima.

4.Sklep

Glede na ugotovitve ob pregledu predložene dokumentacije s strani nadzorovane stranke in podanih odgovorov s strani odgovorne osebe za sestavljanje bilance Branke Meznarič Nadzorni odbor Občine Markovci ni ugotovil nepravilnosti.

PREGLED PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2012

Pooblaščenec Nadzornega odbora

Kot pooblaščenca Nadzornega odbora Občine Markovci za izvršitev sta bila imenovana člana Nadzornega sveta Občine Markovci:

- **Mateja Letnik, Zabovci 76, 2281 Markovci**
- **Peter Majcen, Bukovci 67a, 2281 Markovci**
- **Petra Ozmec, Bukovci 32a, 2281 Markovci**
- **Roman Vnuk, Zabovci 60, 2281 Markovci** (pregleda se ni udeležil)

1. Izhodišča

- Nadzor se je osredotočil na bilanco prihodkov in odhodkov- na realizacijo prihodkov in odhodkov v primerjavi s planiranimi.
- V prvem polletletju leta 2012 so prihodki znašali 2.372.835 EUR, kar predstavlja 38,53% sprejetega proračuna.

VRSTA PRIHODKOV	VELJAVNI PRORAČUN 2012	POLLETNA REALIZACIJA 2012	INDEKS
DAVČNI PRIHODKI	2.569.482	1.194.321	46,48
NEDAČNI PRIHODKI	1.308.800	702.477	53,67
KAPITALSKI PRIHODKI	300.000	430.939	143,65
TRANSFERNI PRIHODKI	1.979.593	45.097	2,28
SKUPAJ	6.157.875	2.372.835	38,53

- Odhodki so znašali 1.831.413 EUR, kar je 20,76 % sprejetega proračuna. Večja odstopanja na odhodkovni strani bilance se kažejo v tekočih odhodkih, investicijskih transferih, največje pa v investicijskih odhodkih, katerih realizacija je le 9,04 %.

VRSTA ODHKODKOV	VELJAVNI PRORAČUN 2012	POLLETNA REALIZACIJA 2012	INDEKS
TEKOČI ODHODKI	1.255.584	477.723	38,05
TEKOČI TRANSFERI	1.467.985	553.567	37,71
INVESTICIJSKI ODHODKI	5.632.061	509.415	9,04
INVESTICIJSKI TRANSFERI	464.457	290.708	62,59
SKUPAJ	8.820.087	1.831.413	20,76

2. Ugotovitve

- Negativna realizacija prihodkov izhaja predvsem iz transernih prihodkov, v sklopu katerih je bilo plniranih 1.979.593 EUR sredstev iz državnega proračuna – do realizacije le-teh v prvem polletju leta 2012 ni prišlo. Namreč za prejavljene projekte nekateri sklepi s strani sofinancerja še niso bili izdani, drugi pa so bili prejeti prepozno, da bi lahko bili realizirani še v prvi polovici leta 2012. Občina tako ni mogla pričeti z deli, ker sklepov ni prejela in tako ni bilo mogoče izdati zahtevkov za izplačilo sredstev. Na občini zagotavljajo, da bodo sredstva za planirane projekte realizirana v skladu z njihovo izvedbo. Višjo realizacijo od planirane beležijo na strani kapitalskih prihodkov, katerih realizacija znaša 143,65 % planirane. Gre za prihodke od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov ter prihodke od prodaje stavbnih zemljišč.

- Nizka realizacija odhodkov izhaja predvsem iz slabše realizacije investicijskih odhodkov v primerjavi s planiranimi. Večina projektov, katerih realizacija je predvidena v letu 2012, bo financirana delno iz lastnih sredstev občine, delno pa iz sredstev državnega proračuna. Ker sklepi o sofinanciranju države še niso bili izdani, projektov ni bilo mogoče izvajati. Pomembno odstopanje v realizaciji odhodkov je tudi projekt Vrtec-novogradnja. Odgovorni zagotavljajo, da bodo izvedene vse potrebne aktivnosti, da bo proračun 2012 realiziran v čim višjem odstotku.

V okviru smotrnosti posameznih proračunskih postavk in namenskosti porabe proračunskih sredstev so bile s strani Nadzornega odbora natančneje pregledane naslednje proračunske postavke:

- 0101102 Delovanje OS in odborov
- 1906101 Prevozi učencev
- 1805123 Igrišče Bukovci

Proračunski postavki 0101102 in 1906101 sta v celoti upravičeni, vsaka posamezna je podkrepljena z ustrežno dokumentacijo in tako proračunska sredstva porabljena namensko. V zvezi s postavko 1805123, v okviru katere je ŠD Bukovci v letu 2012 prejelo sredstva za nakup zemljišča v vrednosti 33.000 EUR, ugotavljamo, da prejeta sredstva sicer niso bila porabljena v prvotni namen, ampak je Občinski svet na svoji 13. redni seji, dne 19.12.2012 sprejel Sklep, s katerim izražajo svoje soglasje k drugačni porabi prejetih sredstev in sicer za dela na obstoječem objektu v lasti društva (za zamenjavo starih in dotrajanih tal, vrat, za nakup pohištvene opreme za arhiv in ostalo dokumentacijo, za nakup otroških igral, za izdelavo nadstreška na objektu, ureditev razsvetljave na glavnem igrišču in za vzdrževanje travne ruše). ŠD Bukovci v letu 2013 za namen vzdrževanja in investicij v športnem parku Bukovci ne bo prejelo investicijskih sredstev, kljub temu pa opozarjamo, da je treba transakcije sredstev porabnikom namenskih sredstev izvrševati po sklenitvi pogodb, ki se navezujejo na določeno namensko porabo in ne pred njihovo sklenitvijo.

3.Priporočila

Nadzorni odbor ugotavlja, da se veliko sredstev v proračunu namenja študijam in izdelavi projektne dokumentacije pri posameznih investicijah. Vrednost izdelave projektne dokumentacije v večini primerov presega realno pričakovano vrednost. Priporočamo, da se v bodoče pudnika izdelave projektne dokumentacije izbira širše, predvsem pa se naj ponujene vrednosti primerjajo z realno tržno vrednostjo posameznih storitev.

4.Sklep

Glede na ugotovitve ob pregledu predložene dokumentacije s strani nadzorovane stranke in podanih odgovorov s strani višjega referenta za gradbene zadeve Branka Zorka in odgovorne osebe za sestavljanje bilance Branke Meznarič Nadzorni odbor Občine Markovci ni ugotovil nepravilnosti.

PREGLED IZVAJANJA JAVNEGA NAROČANJA

Pooblaščenci Nadzornega odbora

Kot pooblaščenca Nadzornega odbora Občine Markovci za izvršitev sta bila imenovana člana Nadzornega odbora Občine Markovci:

- **Bojan Rizman, Nova vas pri Markovcih 91, 2281 Markovci**
- **Roman Vnuk, Zabovci 60, 2281 Markovci**

Zaradi neodzivnosti imenovanega člana Vnuk Romana, je pregled izvršil le en član in sicer Bojan Rizman.

1. Izhodišča

Predmet pregleda: Pregled izvajanja javnega naročanja in pregled poteka izvajanja investicije **NIZKOENERGIJSKI OTROŠKI VRTEC MARKOVCI – NOVOGRADNJA.**

V postopku nadzora je pooblaščenec dne 22.03.2013 ter ponovno dne 12.04.2013 dobil na sedežu Občine Markovci na vpogled večino zahtevane dokumentacije. Dokumentacija je bila zbrana in urejena v rednikih po posameznih področjih.

Nadzor se je osredotočil na pregled bistvenih elementov vodenje investicijskega procesa v skladu z Uredbo o enotni metodologiji za izdelavo programov za javna naročila investicijskega značaja, Zakonom o javnem naročanju, Zakonom o graditvi objektov, ter na vodenje same investicije v skladu z gradbenimi uzancami, FIDIC priporočili za vodenje projektov ter dobre poslovne prakse v skladu s pravili stroke

Nadzorni odbor ni izvajal nadzora v skladu z Zakonom o graditvi objektov, ampak je le pregledal izjave podpisane s strani odgovornega nadzornika g.Tement Stanka.

2. Ugotovitve

1) Študija izvedbe nameravane investicije:

Investicija se je izvajala v skladu s potrjenim investicijski programom.

2) Celotna dokumentacija oddaje javnega naročila gradnje:

- 2.1 Ocenjena vrednost je izhajala iz investicijskega programa,
- 2.2 Sklep o začetku postopka je bil izdan dne 03.02.2012, isti dan je bila izdana še odločba o imenovanju strokovne komisije,
- 2.3 Objava razpisa v Uradnem listu je bila objavljena dne 02.10.2012 pod številko JN10523/2012, prav tako so bili dostavljeni tudi odgovori s strani investitorja na vprašanja, ki so jih postavljali potencialni ponudniki,
- 2.4 Na vpogled je bila predana kompletna razpisna dokumentacija,
- 2.5 Na vpogled so bile predane prejete ponudbe s strani ponudnikov,
- 2.6 Na vpogled je bil predan Zapisnik o odpiranju prejetih ponudb z dne 23.04.2012 ter podpisan s strani komisije, ki je sodelovala pri odpiranju ponudb,
- 2.7 Investitor je na osnovi prejetih ponudb izvedel pogajanja s podjetjem MARLES in JELOVICA Hiše,
Po izvedbi prvega kroga pogajanj dne 25.05.2012 s prisotno komisijo je podjetje MARLES podalo dodatni 1,5%, podjetje JELOVICA Hiše d.o.o. pa dodatni 12,5% popust na ponujeno ceno. Dne 25.05.2012 je bila sprejeta odločitev o oddaji naročila podjetju JELOVICA Hiše d.o.o.. Obema ponudnikoma je bilo obvestilo vročeno priporočeno s povratnico.
- 2.10 Podjetje MARLES je dne 29.05.2012 zahtevalo vpogled v predloženo dokumentacijo ponudnika JELOVICA HIŠE d.o.o.,
- 2.12 Dne 11.06.2012 je bilo izdano končno poročilo o izboru ponudnika,
- 2.14 Investitor je pridobil ponudbe za izvedbo inženirskih storitev in sicer ločeno za izvedbo strokovnega nadzora nad gradnjo v skladu z Zakonom o graditvi objektov, ter ločeno za koordinatorja za varnost pri delu,
- 2.15 Investitor je prejel tri ponudbe za izvedbo strokovnega nadzora po Zakonu o graditvi objektov, ter dve ponudbi za izvedbo koordinatorja za varnost pri delu,
- 2.16 Na vpogled sta bila predložena zapisnika o odpiranju ponudb,
- 2.17 Na vpogled sta bili predloženi obvestili o oddaji javnega naročila.

3) Pogodba o gradnji:

Dne 13.06.2012 je bila sklenjena pogodba št.430-003/2012 med Občino Markovci in izvajalcem GOI del JELOVICA Hiše d.o.o. v višini 2.182.537,56€ z vključenim 20%DDV. Pogodba je bila sklenjena po načelu »ključ v roke«. K obstoječi pogodbi so bili sklenjeni sledeči aneksi:

- Aneks 1 z dne 06.08.2012
- Aneks 2 z dne 15.10.2012
- Aneks 3 z dne 19.11.2012
- Aneks 4 z dne 27.11.2012
- Aneks 5 z dne 12.12.2012
- Aneks 6 z dne 11.02.2013

4) Pogodba-(e) o izvajanju inženirskih storitev pri gradnji

Dne 19.06.2012 je bila sklenjena pogodba o izvajanju strokovnega nadzora v skladu z Zakonom o graditvi objektov med Občino Markovci in podjetjem TMD d.o.o.

Dne 21.06.2012 pa je bila sklenjena ločena pogodba za izvajanje koordinacije varnosti pri delu s podjetjem Vartis, Janez Čuček s.p.

5) Izstavljene situacije in računi:

Izstavljenih je bilo 6 začasnih situacij in sicer 1. Začasna situacija dne 31.07.2012, 2. Začasna situacija dne 31.08.2012, 3. Začasna situacija dne 30.09.2012, 4. Začasna situacija dne 30.10.2012, 5. Začasna situacija dne 30.11.2012 in 6. Začasna situacija dne 31.12.2012. Končna situacija je bila izstavljena dne 28.02.2013. S strani odg. nadzornika in investitorja je bila potrjena dne 11.03.2013. Vrednost potrjene končne situacije znaša 2.282.248,68€ z 20% DDV.

Prav tako so bili na vpogled predani vsi računi za leto 2011, 2012 in 2013 izvajalcev, ki so sodelovali na projektu (izdelava projektne dokumentacije za izgradnjo vrtca, izdelava geomehanskega poročila, izdelava elaboratov, izdelava revizije PGD, izdelava projektne dokumentacije za prestavitev daljnovoda, GOI dela pri prestavitvi daljnovoda, izdelava vrtin za potrebe toplotne črpalke voda-voda, izdelava varnostnega načrta, rezanje dreves, izvedenci na tehničnem pregledu objekta ter računi izstavljeni s strani glavnega izvajalca po potrjenih začasnih situacijah).

Pri pregledu navedenih dodatnih del pri izgradnji objekta vrtec je ugotovljeno, da največji strošek dodatnih del predstavljajo dodatna dela zaradi dodatne menjave zemljine saj geomehansko poročilo ni ustrezalo dejanskemu stanju, ki se je izkazalo šele po odzivu in izkopu zemljine.

Ostala dodatno naročena dela izvedba kanalizacije za potrebe optičnega omrežja, protivlomna zaščita in videonadzor s potrebnimi gradbenimi deli, sprememba dela kanalizacije, ureditev namakalnega sistema, plezalna stena, sistemski ključ, sprememba finalnega tlaka na stopnicah so posledica dodatnih zahtev investitorja po večji funkcionalnosti in komfortnosti objekta ter jih je naročnik tudi naknadno naročil.

Dodatna dela v zvezi z izvedbo črpališča za TČ (dobava potopne vodnjaške črpalke, izvedba tlačnega voda vključno s potrebnim izkopom, kabliranjem, programiranjem in dobavo frekvenčnega regulatorja) po predračunu št. 2012-03-1-VM z dne 30.10.2012 v vrednosti 14.715,89€ ter deloma predračuna št. 2012-02-VM točka C) izvedba tlačnega voda fi63 za TČ v vrednosti 1.307€ se ne morejo smatrati kot dodatna dela, saj zaradi navedene dikcije v gradbeni pogodbi »ključ v roke« le te predstavljajo v skladu z Gradbenimi uzancami nepredvidena dela, ki jih mora izvajalec ne glede na to, da niso bila zajeta v pogodbenih popisih izvesti saj drugače ne more zagotoviti funkcionalnosti objekta kar se je zavezal z gradbeno pogodbo. Vrednosti stroška 16.022,89€ investitor v skladu z gradbeno pogodbo ne bi smel priznati in bi ti ta strošek moral v celoti nositi izvajalec omenjenih del, kar je lepo razvidno tudi iz priložene pogodbe med glavnim izvajalcem GOI del ter njegovim podizvajalcem.

Po pregledu pogodbenih popisov nadzor ugotavlja, da sta v popisih za izvedbo GOI del zajeti tudi postavki za izdelavo PZI načrta gradbenih konstrukcij vključno z izdelavo armaturnih načrtov temeljev in jeklene konstrukcije v vrednosti 7.000€ in usklajevanje in korigiranje PZI projektne dokumentacije strojnih in elektro instalacij skupaj z opremo v vrednosti 2.000€, čeprav bi moral to izvesti že pogodbeni izvajalec PZI projektne dokumentacije, kar pa je zaradi same tehnologije montažne gradnje (vsak dobavitelj ima svojo) težko izvesti. To dejstvo bi bilo potrebno upoštevati pri naročilu in plačilu PZI projektne dokumentacije. Na to anomalijo, ki se bo pojavila pri izgradnji montažnega objekta je nadzor opozoril že pri pregledu lansko leto.

6) Upravna dovoljenja za poseg v prostor, potrebna za izvedbo operacije:

Investitor je dela izvajal na osnov gradbenega dovoljenja št. 351-846/2011-12 (04063) z dne 21.10.2011 izdanega s strani UE Ptuj. Prav tako je imel investitor vsa potrebna dovoljenja in soglasja za izvedbo vrtin za potrebe ogrevanja in hlajenja objekta.

7) Dokazila o uvedbi izvajalca v posel:

Uvedba izvajalca v posel je bila izvedena dne 27.06.2012 o čemer je sestavljen zapisnik podpisan s strani vseh prisotnih.

8) Morebitna finančna zavarovanja

Izvajalec je v skladu s pogodbenimi obveznostmi dostavil garancijo za dobro izvedbo del v višini 10% pogodbene vrednosti. Bančno garancijo je izdala UNICREDIT BANK in sicer dne 22.06.2012.

Morebitnih ostalih finančnih zavarovanj mi ni bilo podanih na vpogled.

9) Gradbena knjiga:

Ker je bila gradbena pogodba sklenjena na ključ, gradbene knjige v skladu s Pravilnikom o gradbiščih ni potrebno voditi.

10) Gradben dnevnik:

Gradbeni dnevnik mi ni bil podan na vpogled, je pa bistveni del na tehničnem pregledu, tako, da smatram, da je bil dnevnik voden skladno s Pravilnikom o gradbiščih, saj drugače investitor ne bi mogel pridobiti uporabnega dovoljenja.

11) Varnostni načrt:

Na vpogled je bil podan varnostni načrt, ki ga je izdelalo podjetje Vartis, Janez Čuček s.p.

12) Seznam potrjene opreme in naprav za vgradnjo s strani naročnika oz. njegovega pooblaščenca:

Po besedah g.Zorka je bila vsa oprema potrjena s strani odgovorne osebe investitorja in nadzornika. Na vpogled mi je bil podan seznam opreme in sicer dvigala, kritine, zunanjih igral, notranjih vrat, sanitarnih sten, kuhinjske opreme in notranje opreme. Za ustreznost vgrajenih materialov tako odgovorni nadzornik kot izvajalci jamčijo s priloženimi izjavami in ustreznimi ES dokazili o skladnosti in certifikati za dobavljene in vgrajene materiale.

13) Končna situacija z navedbo dejansko vgrajenih materialov, naprav in opreme:

Kočna situacija vsebuje tudi vsa dodatna dela, niso pa navedeni dejanski tipi vgrajene naprave in opreme in se nanaša na ponudbeni oz. pogodbeni popis.

14) Mapa s prilogami z dokazili za dejansko vgrajene materiale, naprave in opremo:

Na vpogled je bilo predloženo naslednje:

- a) VODILNA mapa s podpisano izjavo o zanesljivosti objekta,
- b) GO dela »Vrtec Markovci« podjetja GP PROJECT ing,
- c) Tehnična dokumentacija, KLIMA PTUJ in
- d) Mapa za garancijskimi listi in navodili.

15) Uporabno dovoljenje:

Tehnični pregled je bil izveden dne 20.12.2012. Dne 06.02.2013 je bilo s strani UE Ptuj izdano uporabno dovoljenje št. 351-1358/2012-6 (04064).

16) Zapisnik o kvalitetnem pregledu:

Komisija za kvalitetni pregled se je sestala na objektu dne 21.12.2012 ter zapisniško ugotovila pomanjkljivosti in napake na izvedenih delih, ki jih je potrebno odpraviti.

Dne 21.01.2012 je bil izdelan Zapisnik o sprejemu in izročitvi del in podpisan s strani vseh sodelujočih na pregledu.

17) Zapisnik o končnem obračunu:

Zapisnik o končnem obračunu je bil podpisan dne 07.03.2013 s strani vseh prisotnih. Končna vrednost GOI del po gradbeni pogodbi znaša 2.282.248,68€ z vključenim 20% DDV-jem.

18) Dokazilo o zaključku naložbe, kot jih zahteva EKOSKLAD za izplačilo nepovratne finančne spodbude:

Ker vsi podizvajalci še niso opravili vseh pogodbenih obveznosti končna situacija s strani naročnika še ni poravnana. Plačilo končne situacije je eden izmed pogojev za izplačilo nepovratne finančne spodbude.

3.Priporočila

Glede na predložene situacije in račune predlagamo, da investitor pripravi tabelarni prikaz (zbirnik) vseh stroškov, ki so povezani z operacijo VRTEC-NOVOGRADNJA, podobno kot je to prikazano v investicijskem načrtu.

Investitorju priporočamo, da poizkuša že v fazi priprave projektne naloge zajeti večino želja in zahtev, da bo v fazi gradnje prihajalo do čim manj dodatnih naročil. Prav tako priporočamo, da investitor že pred samim podpisom pogodbe določi vse tipe naprav in opreme, da v fazi gradnje ne bi prihajalo do različnih interpretacij kaj je kdo ponudil oz. kaj je kdo pričakoval.

4.Sklep

Glede na proučitev predloženih dokumentov ugotavljamo, da pri postopku izvedbe javnega naročila ni bilo nepravilnosti. Prav tako pri pregledu pisne dokumentacije pri samem vodenju investicije v fazi gradnje ni ugotovljenih bistvenih napak oz. nepravilnosti. Za ustreznost vgrajenih materialov tako odgovorni nadzornik kot izvajalci jamčijo z priloženimi izjavami in ustreznimi ES dokazili o skladnosti in certifikati.

Kot je že navedeno v 5.točki, je mnenje nadzornega odbora, da se določena priznana dodatna dela, po diktaciji pogodbe »ključ v roke« ne morejo smatrati kot dodatna dela ampak spadajo pod nepredvidena dela, ki bi jih moral izvajalec izvesti na lastne stroške.

Investitor naj po pridobitvi sredstev od EKOSKLADA o tem obvesti Nadzorni odbor in Občinski svet Občine Markovci.

PREGLED FINANČNEGA POSLOVANJA UPORABNIKOV PRORAČUNSKIH SREDSTEV-DRUŠTVA IN VAŠKI ODBORI

Pooblaščenci Nadzornega odbora

Kot pooblaščenca Nadzornega odbora Občine Markovci za izvršitev sta bila imenovana člana Nadzornega sveta Občine Markovci:

- **Mateja Letnik, Zabovci 76, 2281 Markovci**
- **Peter Majcen, Bukovci 67a, 2281 Markovci**
- **Petra Ozmec, Bukovci 32a, 2281 Markovci**
- **Bojan Rizman, Nova vas pri Markovcih 91, 2281 Markovci.**

1. Izhodišča

Nadzorni odbor se je pri pregledu osredotočil na VO Borovci in Turistično društvo občine Markovci. Pri pregledu VO Borovci smo preverjali redno delovanje uporabnika proračunskih sredstev, pri Turističnem društvu občine Markovci pa smo se osredotočili na proračunsko postavko 1403208 Projekti na razvoju turizma, po kateri so jim bila v letu 2011 odobrena sredstva v znesku 5.000 EUR.

2. Ugotovitve

VO Borovci so bila v letu 2011 za redno delovanje odobrena sredstva v znesku 1.124 EUR. Sredstva so bila skoraj 100 % odstotno počrpana, vsako črpanje pa podkrepljeno z ustrezno dokumentacijo.

Turističnemu društvu občine Markovci so bila v letu 2011 s Pogodbo o dodelitvi sredstev za sofinanciranje programov dejavnosti, projektovi n prireditve, ki niso predmet drugih razpisov v Občini Markovci odobrena sredstva za sofinanciranje projekta na razvoju turizma (gostovanje v Tufari). Sofinanciranje projekta je podkrepljeno z ustrezno dokumentacijo.

3. Priporočila

Nadzorni odbor priporočil nima.

4. Sklep

Glede na ugotovitve ob pregledu predložene dokumentacije s strani nadzorovane stranke in podanih odgovorov s strani odgovorne osebe za sestavljanje bilance Branke Meznarič Nadzorni odbor Občine Markovci ni ugotovil nepravilnosti.

Predsednica NO Občine Markovci:

Mateja Letnik

Markovci, april 2013