

9)

PREDLAGATELJ: Peter Torkar, župan občine Gorje

POROČEVALKA: Metka Bobič, predsednica Nadzornega odbora Občine Gorje

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PRORAČUNA OBČINE GORJE ZA LETO 2021

Predlog sklepa:

Občinski svet Občine Gorje se je seznanil s Poročilom o opravljenem nadzoru proračuna Občine Gorje za leto 2021.

Peter Torkar
župan Občine Gorje



Na podlagi prvega odstavka 35. člena Statuta Občine Gorje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 13/2017) je Nadzorni odbor Občine Gorje na svoji 17. redni seji, dne 6. 12. 2021 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PRORAČUNA OBČINE GORJE ZA LETO 2021

Nadzorni odbor Občine Gorje je od 13. 10. 2021 do 6. 12. 2021 opravljal aktivnosti, povezane z nadzorom Proračuna Občine Gorje za leto 2021.

V skladu s cilji nadzora se je Nadzorni odbor usmeril predvsem na ugotavljanje skladnosti z obličnostnimi zahtevami, pravilnosti vodenja knjig, namenskosti, ki zajema preverjanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja, ter smotrnosti, ki zajema ocenjevanje gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti poslovanja.

I. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni odbor Občine Gorje v sestavi:

Metka Bobič,
Anuška Mandeljc,
Marija Kozomara,
Darja Ferjan in
Branko Banko (v nadaljnjem besedilu: nadzorniki).

2. Predmet nadzora:

Proračun Občine Gorje za leto 2021.

3. Nadzorovana oseba:

Občina Gorje, ki jo zastopa župan Peter Torkar (v nadaljnjem besedilu nadzorovana oseba).

4. Datum nadzora:

13. 10. 2021 – 6. 12. 2021.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovani osebi

a) Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Nadzorovana oseba ima naslednje organe:

- Občinski svet, ki šteje 11 članov,
- Župana,
- Nadzorni odbor, ki šteje 5 članov.

Občinska uprava nadzorovane osebe je organizirana kot enovita enotna uprava, ki opravlja upravne in strokovno-tehnične naloge na posameznih področjih dela splošnih in kadrovske zadeve, javnih financ, gospodarskih dejavnosti, negospodarskih družbenih dejavnosti, varstva okolja in urejanja prostora, ter inšpekcijskih služb, v skladu z aktom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest, in trenutno šteje 6 zaposlenih. Nadzorovana oseba je soustanoviteljica medobčinskega organa, to je Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Jesenice, Gorje, Kranjska Gora, Žirovnica.

b) Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe

Nadzorovana oseba je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z Zakonom o ustanovitvi občin in določitvi njihovih območij (ZUODNO-F, Ur. l. RS št. 61/06) na območju naselij Grabče, Krnica, Mevkuž, Perniki, Podhom, Poljšica, Radovna, Spodnje Gorje, Spodnje Laze, Višelnica, Zatrnik, Zgornje Gorje in Zgornje Laze. Občina je pravna oseba javnega prava s pravico posedovati, pridobivati, razpolagati in upravljati z vsemi vrstami premoženja ter samostojno opravljati lokalne zadeve javnega pomena, določene z zakonom in statutom občine.

Nadzorovano osebo predstavlja in zastopa župan, v času izvajanja nadzora pa je bil odgovorna oseba župan Peter Torkar.

c) Sodelovanje med odborom in nadzorovano osebo med opravljanjem nadzora

Sodelovanje med Nadzornim odborom in nadzorovano osebo med opravljanjem nadzora Nadzorni odbor ocenjuje za korektno.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/2011 – UPB4, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP 96/15 – ZIPRS1617, 13/18)
- Zakon o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07 – UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 76/16 – odl. US, 30/18)
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF – C, 114/06 – ZUE);
- Statut Občine Gorje (UGSO, št. 13/2017)
- Odlok o proračunu Občine Gorje za leto 2021 (UGSO, št. 70/2020 in 50/2021)
- Poslovniki o delu Nadzornega odbora Občine Gorje (UGSO, št. 27/2017 in 37/2021)
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/2009)

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Datum sklepa za začetek: 14. 10. 2021

Številka: 013-6/2021-1 (v nadaljevanju sklep o nadzoru)

4. Namen in cilji nadzora

Na izbranih proračunskih postavkah:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom za leto 2021
3. preveriti namenskost porabe proračunskih sredstev, ki zajema pravilnost in zakonitost poslovanja,
4. preveriti smotrnost porabe proračunskih sredstev, ki zajema gospodarnost, učinkovitost in uspešnost poslovanja,
5. ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
6. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
7. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

5. Način dela

Postopek nadzora je potekal po sledečih korakih:

- priprava načrta izvedbe nadzora,
- proučitev zakonodaje in pravnih aktov nadzorovane osebe,
- pregled dokumentacije za izbrane proračunske postavke,
- izvedba nadzora,
- priprava predloga poročila o opravljenem nadzoru.

V skladu s sprejetim Programom dela Nadzornega odbora za leto 2021 so nadzorniki opravili nadzor Proračuna Občine Gorje za leto 2021. Nadzorni odbor je v Sklep o nadzoru št. 013-6/2021-1 vključil nalog za predhodno predložitev dokumentacije – kartic finančnega knjigovodstva naslednjih postavk:

- **20170106 – Zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov**
- **20170108 – Sanacija divjih odlagališč odpadkov in invazivnih rastlin**
- **20170205 – Gospodarjenje z odpadki – zbirni center**
- **20030211 – Sredstva za zaščito in reševanje – red. dej.**
- **20030221 – Nakup opreme za CZ**
- **20030123 – Investicije na podr. požarnega varstva - NRP OB207-17-0001**
- **20160108 – Redno vzdrževanje občinskih cest**
- **20190103 – Program opremljanja zemljišč**

Nadzorovana oseba je v roku predložila zahtevno dokumentacijo, kar je nadzornikom omogočilo predhodno pripravo na nadzor, ki je bil izveden dne 3. 11. 2021. Pri nadzoru so bili navzoči:

- Primož Tomše Zorč, direktor občinske uprave;
- Monika Breznik, višja svetovalka I (javne finance, gospodarske in družbene dejavnosti);
- Nuša Jesenšek, višja svetovalka III (občinski svet, organi občine in splošne zadeve);
- Martina Hribar Brus, višja svetovalka I (splošne, gospodarske in druge dejavnosti) in
- Drago Bregant, višji svetovalec II (gospodarske javne službe, okolje in prostor).

Omenjeni zaposleni občinske uprave so glede na pristojnost in skrbništvo postavk, podajali odgovore na vprašanja nadzornikov. Nadzornikom je bila predložena dokumentacija, ki so jo zahtevali.

III. UGOTOVITVENI DEL

1. Proračunska postavka 20170106 – Zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov

Nadzorni odbor je pregledal predloženo dokumentacijo povezano z zbiranjem in odvozom komunalnih odpadkov z javnih površin. Za ta namen je v Proračunu občine za leto 2021 zagotovljeno 45.191,32 EUR. %.

Zbrani odpadki z javnih površin se oddajo Infrastrukturi Bled d.o.o, ki na podlagi količin oddanih odpadkov izstavi mesečni račun. Nadzorovana oseba obveznosti poravnava v zakonitem roku. Količina oddanih mešanih odpadkov se določi na podlagi mesečnih delovnih nalogov, kjer so zavedene količine nepravilno odloženih odpadkov na otokih (gradbeni material med plastiko, tehnični izdelki, kosovni odpadki, ...) ter v naravi (kolesa, gume, azbest, polivinil, ...), ki jih dnevno zaznavajo in pobirajo delavci Infrastrukture Bled d.o.o. pri redni kontroli, v okviru pregledniške službe ter zaznav občanov. Nekateri občani namreč nekontrolirano odlagajo mešane odpadke, predmete za kosovni odvoz in gradbene odpadke. Za zmanjšanje tega stroška bi bilo potrebno povečati obveščanje in osveščanje občanov ter povečati tehnični in inšpekcijski nadzor. Nadzorni odbor je pregledal delovne naloge in račune Infrastrukture Bled.

V okviru te postavke je bilo 19.479,28 EUR porabljenih za postavitev podzemnih zabojnikov za zbiranje odpadkov (NRP OB 207-20-007), postavljenih na dveh lokacijah. Vezano na to postavko je Nadzorni odbor pregledal:

- predlog za oddajo naročila po evidenčnem postopku,
- povabilo k oddaji ponudbe,
- ponudbi Infrastrukture Bled d.o.o. in Gradbeništva Prestor d.o.o.,
- odločitev o oddaji naročila in
- gradbeno pogodbo z Aneksom št.1.

Projekt je bil vzorno voden in izveden.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

2. Proračunska postavka 20170108 – Sanacija divjih odlagališč odpadkov in invazivnih rastlin

Nadzorni odbor je ugotovil, da ima nadzorovana oseba za morebitne potrebe po hitri sanaciji divjih odlagališč v proračunu zagotovljenih 2.000,00 EUR sredstev. Kot je bilo že omenjeno v prejšnji proračunski postavki, ni večjih problemov z divjimi odlagališči v naravi, razen z nekontroliranim odlaganjem na ekoloških otokih. Nadzorovana oseba vsako leto organizira tradicionalno čistilno akcijo. V letu 2021 je bila čistilna akcija organizirana v zelo okrnjeni obliki zaradi ukrepov povezanih s pandemijo Covid-19. Povabilu na akcijo so se odzvali člani odbojarske sekcije Športnega društva Gorje in član Vaškega odbora Podhom, ki so dne 30. 4. 2021 izvedli čiščenje okolice. Strošek akcije je bil samo 20,53 EUR. Nadzorni odbor je pregledal Prodajno pogodbo sklenjeno med nadzorovano osebo in Mercatorjem d.d., št. 24492/2020 z dne 28. 1. 2021, ki je bila podlaga za izstavitve računa nadzorovani osebi za prejeta trgovsko blago - račun za sendviče, za udeležence čistilne akcije.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

3. Proračunska postavka 20170205 – Gospodarjenje z odpadki – zbirni center

Do dneva nadzora v letu 2021 na tej postavki ni bilo porabljenih sredstev kljub temu, da je v Proračunu Občine zagotovljeno 33.692,47 EUR. To je del sredstev, ki naj bi jih Občina Gorje prispevala za investicijo v zbirni center Mlino Bled. Strošek investicije je po grobi oceni 560.400,00 EUR. Občina Bled in Infrastruktura Bled d.o.o. s pripravo investicije zamujata. Pripravljena ni niti projektna dokumentacija niti umestitev v prostor. Ponovno je potrebno proučiti potrebnost in smotrnost investicije.

Ugotovite:

Nadzorni odbor ugotavlja, da je projekt praktično v mirovanju. Projekt je treba redefinirati z realno oceno stroškov in roki izvedbe, ki bo osnova za zagotavljanje sredstev v Proračunih občin v naslednjih letih.

4. Proračunska postavka 20030211 – Sredstva za zaščito in reševanje – red. dej.

V okviru nadzora proračunske postavke 20030221 je bil pregledan konto 4310 - Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam.

V proračunu nadzorovane osebe so planirana sredstva za nakup opreme za CZ v višini 7.500,00 EUR in sicer za:

- nabavo skupne zaščitne in reševalne opreme (2.600,00 EUR)
- sofinanciranje nabave osebne in skupne opreme za Gorsko reševalno službo (2.100,00 EUR)
- nabavo opreme za reševanje iz jam (900,00 EUR)
- nabavo posebne opreme za tehnično reševanje (700,00 EUR)
- nabavo opreme za delo prvih posredovalcev / pomoč NMP (500,00 EUR)
- nabavo opreme za prvo pomoč, ki jo uporablja ekipa bolničarjev (700,00 EUR)

Planirana sredstva so opredeljena v planu in programu dela Štaba CZ Občine Gorje.

V okviru nadzora konta 43100001 Investicijski transferi – Gasilska zveza je nadzorni odbor pregledal:

- račun št. 522-522-123 v znesku 2.091,92 EUR, dobavitelja Iglu šport Ljubljana za nabavo opreme za GRS Radovljica;
- račun št. 2001499-21 v znesku 898,83 EUR, dobavitelja Treking – šport Ljubljana za nabavo opreme za Jamarsko društvo;
- račun št. 21-300-000084 v znesku 172,02 EUR, dobavitelja Krojaštvo Rožman d.o.o. Brežice za nakup opreme PGD Podhom;
- račun št. PP01-1-21000300 v znesku 878,40 EUR, dobavitelja Polmar d.o.o. Škofja Loka za nakup opreme PGD Podhom.

O izboru dobavitelja opreme se dogovarja vsak uporabnik opreme sam, nadzorovana oseba v skladu s planom in zagotovljenimi sredstvi izstavi naročilnico.

Nadzorni odbor je pri pregledanih računih preveril pripadajočo dokumentacijo in ugotovil, da imajo prejeti računi podlago v naročilnicah in v zahtevku za finančna sredstva od Gasilske zveze Bled – Bohinj. Ugotovil je, da so pri nekaterih računih priložene nepodpisane dobavnice.

Ugotovitve in priporočila:

Nadzorni organ v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti, priporoča pa, da nadzorovana oseba k računom priloži podpisane dobavnice.

5. Proračunska postavka 20030221 – Nakup opreme za CZ

V okviru nadzora proračunske postavke 20030211 je bil pregledan konto 41200032 – Zaščita in reševanje.

V proračunu nadzorovane osebe so planirana sredstva za zaščito in reševanje - redna dejavnost v višini 4.500,00 EUR in sicer za:

- vzdrževanje dopolnilnega sistema pozivanja preko GSM in financiranja preko GSM aparatov
- izobraževanje in usposabljanje pripadnikov tistih enot, ki sestavljajo sile za zaščito, reševanje in pomoč v občini
- vzdrževanje javno dostopnih defibrilatorjev na področju Občine Gorje.

Iz predložene dokumentacije je razvidno, da Gasilska zveza Bled – Bohinj nadzorovani osebi izstavlja zahteve za finančna sredstva.

Stroški delovanja Gasilske zveze Bled – Bohinj se med občinami delijo po dogovorjenem ključu, kjer je upoštevana obremenitev glede na opravljeno delo, ki ga Gasilska zveza Bled -Bohinj izvede za posamezno občino. Zahtevkom je priložena specifikacija porabe sredstev.

Nadzorni organ je pregledal zahteve in ugotovil, da je dokumentacija pregledna in ustrezna.

Ugotovitve:

Nadzorni organ v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

6. Proračunska postavka 20030123 – Investicije na podr. požarnega varstva - NRP OB207-17-0001

V okviru nadzora proračunske postavke 20030123 Investicije na področju Požarnega varstva je bil pregledan NRP OB207-17-0001 - Gasilsko vozilo GVV-2 za PGD Podhom.

V skladu s Pogodbo o sofinanciranju nabave večjega gasilskega vozila z vodo GVV-2 za potrebe PGD Podhom, z dne 9. 1. 2018 in dodatkom št. 1 z dne 28. 2. 2018, sklenjeno med pogodbenima strankama Občino Gorje, Zgornje Gorje 6b, 4247 Zgornje Gorje, ki jo zastopa župan Peter Torkar, v nadaljevanju nadzorovana oseba in Prostovoljnimi gasilskim društvom Podhom, Podhom 15, 4247 Zgornje Gorje, ki ga zastopa predsednik Jakob Por, v nadaljevanju PGD Podhom, je bilo dogovorjeno, da nadzorovana oseba za leto 2018 in v prihodnjih letih na proračunski postavki 07039002 – delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč nameni sredstva za nabavo gasilskega vozila GVV-2. Nadzorovana oseba bo sredstva za nabavo vozila nakazovala v skladu s finančnim načrtom v enakih mesečnih obrokih na poslovni račun PGD Podhom v roku 30 dni od dneva prejetega zahtevka.

Nadzorni organ je pregledal:

- izdane zahteve PGD Podhom št. 13/2020, 1/2021, 2/2021, 3/2021, 19/2021, 20/2021, 22/2021, 23/2021, 34/2021 in 35/2021 za izplačilo sredstev za plačilo obroka leasinga;
- kartico finančnega knjigovodstva NRP OB207-17-0001 konto 43100001 - Invest. transferi - Gasilska zveza;
- Dodatek št. 1 k pogodbi o opravljanju javne gasilske službe v občini Gorje za leto 2021, z dne 15. 1. 2021, ki so ga sklenile nadzorovana oseba, PGD Podhom, PGD Gorje in Gasilska zveza Bled – Bohinj;
- Pogodbo o sofinanciranju nabave večjega gasilskega vozila z vodo GVV-2 za potrebe PGD Podhom, z dne 9. 1. 2018 in dodatek št. 1 z dne 28. 2. 2018;
- ZAPISNIK o opravljenem javnem odpiranju ponudb za dobavo gasilskega vozila GVV-2 za PGD Podhom z dne 31. 1. 2018;

- Kupoprodajno pogodbo št. 15/2018, sklenjeno med pogodbenimi strankami PGD Podhom in WEBO, d.o.o., Dragomelj 84, 1230 Domžale, ki ga zastopa direktorica Marjetka Geržina, z dne 2. 3. 2018;
- Pogodbo o finančnem leasingu št. 15295/18, z dne 20. 4. 2018 za nakup vozila GVV-2;
- Poročilo o nabavi gasilskega vozila GVV – 2 z dne 10. 10. 2018 in
- Pojasnila k računovodskim izkazom in Poslovno poročilo PGD Podhom za leto 2018, z dne 17. 3. 2019.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

7. Proračunska postavka 20160108 – Redno vzdrževanje občinskih cest

V okviru nadzora proračunske postavke 20160108 je bil pregledan konto 40250300 – Ceste – tekoče vzdrževanje.

Nadzorni odbor je pregledal predložene pogodbe, dogovor in anekse s katerimi je skladno z Odlokom o načinu opravljanja rednega vzdrževanja občinskih javnih cest in drugih prometnih površin v občini Gorje, odločeno, da se javna služba izvaja v javnem podjetju Infrastruktura Bled d.o.o.. Po pregledu sklenjenih dogovorov nadzorni odbor ugotavlja, da je pripadajoča dokumentacija urejena in ažurirana. Cene storitev so določene s pogodbo iz leta 2012, s tem, da so cene storitev ažurirane v cenikih, ki so deli kasneje podpisanih aneksov.

Po pregledu porabe denarnih sredstev za to proračunsko postavko v nadzorovanem obdobju nadzorni odbor ugotavlja, da so bila sredstva porabljena smotno in v skladu s sklenjenimi dogovori ter aneksi. Pregledana dokumentacija je dosledna in ustrezna, kot tudi sledljivost naročenih del podizvajalcev Infrastrukture Bled d.o.o. Vsa plačila so, kot določeno na pogodbah, v tekočem mesecu obračunana za pretekli mesec do datumov določenih s pogodbo. Računi so pregledni, naročilnice transparentne.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

8. Proračunska postavka 20190103 – Program opremljanja zemljišč

V okviru nadzora proračunske postavke 20190103 je bil pregledan konto 40219911 – Drugi posebni material in storitve – program opremljanja.

Sredstva na nadzorovanem kontu predmetne postavke so bila v celoti porabljena za izdelavo Programa opremljanja stavbnih zemljišč za območje občine Gorje (v nadaljevanju program), ki predstavlja akt, ki ga je Občinski svet Občine Gorje na 14. redni seji dne 9. 6. 2021 obravnaval in sprejel Odlok o podlagah za odmero komunalnega prispevka za obstoječo komunalno opremo na območju Občine Gorje (UGSO, št. 32/2021). Program predstavlja podlago za odmero komunalnega prispevka.

Nadzorovana oseba je izvajalca izbrala na podlagi zbiranja ponudb in sicer je pridobila dve ponudbi: ponudba v vrednosti 10.200,00 EUR + DDV izvajalca Vodar d.o.o. in ponudba v vrednosti 13.100,00 EUR + DDV izvajalca Parter, tehnično projektiranje Petra Krištof s.p.. Nadzorovana oseba je za izvajalca izbrala podjetje Vodar d.o.o. in z njim sklenila pogodbo o izvedbi storitev. Zaradi ovir pri delu izvajalca, vezanih na posledice epidemije in ukrepov za zaježitev epidemije Covid-19 sta izvajalec in nadzorovana oseba sklenila Aneks št. 1 k Pogodbi, s katerim je bil podaljšan rok za izvedbo storitev do 1. 5. 2021.

Izvajalec je za opravljeno delo v skladu s pogodbo nadzorovani osebi izdal 3 račune v skupnem neto znesku 10.200,00 EUR, ki jih je nadzorni odbor pregledal. V skladu s pogodbo je izvajalec nadzorovani osebi izročil dva izvoda projektne dokumentacije in en izvod dokumentacije v digitalni obliki.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor v opravljenem nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

IV. ZAKLJUČEK

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru Proračuna občine Gorje za leto 2021 je bil nadzorovani osebi posredovan 18. 11. 2021. Nadzorovana oseba je na Osnutek poročila o opravljenem nadzoru Proračuna občine Gorje za leto 2021 pravočasno podala odzivno poročilo št. 013-9/2021-3, z dne 24. 11. 2021.

S pojasnili nadzorovane osebe se je Nadzorni odbor seznanil na svoji 17. redni seji dne 6. 12. 2021. Ugovora oz. pojasnili Nadzorovane osebe, ki se nanašata na točko II. Ugotovitveni del, proračunska postavka 20170106 - Zbiranje in odvoz komunalnih odpadkov in proračunska postavka 20170108 - Sanacija divjih odlagališč odpadkov in invazivnih rastlin, je Nadzorni odbor sprejel kot utemeljene in v tem delu spremenil končno poročilo.

Predsednica NO
Metka Bobič

Vročiti:

- Županu Občine Gorje.