

Številka: 03202-2/2022-003

Datum: 2. 9. 2022

POROČILO NADZORNEGA ODBORA O PREGLEDU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE HOČE-SLIVNICA ZA LETO 2021

Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica je Poročilo o pregledu zaključnega računa proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2021 oblikoval v skladu s sklepi sprejetimi na svoji 11. redni seji, dne 01. 06. 2022.

Poročilo je oblikoval na podlagi lastnih ugotovitev, na osnovi pregleda zahtevane dokumentacije in Odloka o zaključnem računu proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2021. Poročilo je bilo sprejeto na 13. redni seji, dne 13.09.2022.

Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica v sestavi:

Drago Žura - predsednik
Bojan Mlaj - član
dr. Zoran Pučko - član
Danica Haložan - članica
Boštjan Frangež - član

Predmet nadzora: Zaključni račun proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2021.

Poročevalec: Drago Žura.

Ime nadzorovanega organa: Občina Hoče-Slivnica, Pohorska cesta 15, 2311 Hoče.

Datum nadzora: nadzor je bil opravljen od 1. 6. in 31. 7. 2022.

I. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

a) Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Občina Hoče-Slivnica ima 11.723 prebivalcev. Občina je pravna oseba javnega prava. Organi občine so župan, občinski svet in nadzorni odbor.

Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine in šteje 19 članov.

Župan občine predstavlja in zastopa občino, vodi občinsko upravo in je odgovoren za izvrševanje proračuna občine.



Nadzorni odbor občine je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Ima 5 članov, ki jih je imenoval občinski svet. Nadzorni odbor ima v skladu z zakonom naslednje pristojnosti:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine,
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna,
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Občina Hoče-Slivnica ima neposredne in posredne uporabnike proračuna.

Občina deluje na naslednjih pravnih osnovah:

- Zakon o ustanovitvi občin in določitvi njihovih območij,
- Zakon o lokalni samoupravi,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o izvrševanju proračuna,
- Zakon o financiranju občin,
- Statut Občine Hoče Slivnica in drugi splošni akti občine.

Obveznosti občine na različnih področjih njenega dela določajo številni področni zakoni in podzakonski akti, ki jih mora občina upoštevati pri izvajanju svojih nalog.

Število zaposlenih je 29.

- b) Opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

Občina Hoče-Slivnica samostojno ureja in opravlja javne zadeve lokalnega pomena, ki zadevajo prebivalce občine in naloge iz državne pristojnosti, ki so po predhodnem soglasju občinskega sveta nanjo prenesene z zakonom.

Naloge občine so opredeljene v 7. členu Statuta Občine Hoče-Slivnica.

Obveznosti občine na različnih področjih njenega dela določajo številni področni zakoni in podzakonski akti, ki jih mora občine upoštevati pri izvajanju svojih nalog.

Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora in odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša je župan dr. Marko Soršak.

- c) Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Brez pripomb; vzorno.

II. PRAVNA PODLAGA

Pregled je opravljen na podlagi 33. člen Statuta Občine Hoče-Slivnica (UGSO, št. 61/2018, št. 27/2020), Poslovnika o delu NO Občine Hoče-Slivnica (UGSO št. 65/2020) in sklepa o izvedbi nadzora z dne 01.06.2022.

III. SKLEP O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica je na svoji 11. redni seji, dne 01.06.2022, obravnaval in potrdil naslednja sklepa:

SKLEP ŠT. 11/3

Člani Nadzornega odbora potrdijo kot letni nadzorni program Sklep o nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Hoče - Slivnica za leto 2021 v celoti.

Podrobno se pregledajo naslednja področja:

- nabava vodovodnega materiala 2021,
- izdelava projektne in investicijske dokumentacije za izgradnjo povezovalne ceste I 11,
- dozidava nizkoenergetskega vrtec Hoče,
- izvajanje javne službe pokopališke dejavnosti z obračunom grobnih polj.

SKLEP JE SPREJET.

Število prisotnih članov pri glasovanju: 5

ZA: 5

PROTI: /

SKLEP ŠT. 11/4

Nadzorni odbor pooblašča:

- Danico Haložan za izvedbo nadzora – splošni del zaključnega računa proračuna Občine Hoče - Slivnica za leto 2021.
- Draga Žuro za izvedbo nadzora – izvajanje javne službe pokopališke dejavnosti z obračunom grobnih polj,
- Bojana Mlaja za izvedbo nadzora - dozidava nizkoenergetskega vrtec Hoče,
- dr. Zorana Pučka za izvedbo nadzora - izdelava projektne in investicijske dokumentacije za izgradnjo povezovalne ceste I 11,
- Boštjana Frangeža za izvedbo nadzora - nabava vodovodnega materiala 2021.

SKLEP JE SPREJET.



Število prisotnih članov pri glasovanju: 5

ZA: 5

PROTI: /

IV. NAMEN IN CILJI NADZORA

Nadzorni odbor je pregledal Zaključni račun proračuna za leto 2021 z namenom:

- preveriti finančno poslovanje občine kot pravne osebe;
- ugotoviti, ali so gibanja sredstev in stanja sredstev in obveznosti pravilno izkazana;
- ugotoviti, ali so podatki v zaključnem računu skladni s podatki v poslovnih knjigah, ali so poslovne knjige pravilno vodene, ali je računovodstvo vodeno skladno z veljavnimi predpisi;
- poročati o morebitnih ugotovljenih nepravilnostih;
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

Nadzorni odbor je v okviru pregleda zaključnega računa pregledal področja in/ali postavke kot izhaja iz sklepa NO z dne 01.06.2022.

V. UGOTOVITVENI DEL

A) Preverjanje letnega poročila in zaključnega računa proračuna za leto 2021

Cilj pregleda je preveritev:

- ali sta letno poročilo in zaključni račun proračuna sestavljena v skladu z določili Zakona o javnih financah (odslej ZJF), Zakona o računovodstvu (odslej ZR), Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljnih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (odslej Navodila) in Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (odslej Pravilnik);
 1. ali so predpisane obrazložitve dovolj podrobne, pregledne ter zagotavljajo primerno podlago za presojo o učinkoviti in pravilni porabi proračunskih sredstev;
 2. ali so dovolj podrobno obrazložena odstopanja od planiranih podatkov;
 3. ali je bil akt o zaključnem računu objavljen v uradnem glasilu občine.

Točka 1

Zaključni račun je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto.



Zaključni račun proračuna sestavljajo:

- splošni del zaključnega računa proračuna,
- posebni del zaključnega računa proračuna in
- obrazložitve zaključnega računa proračuna.

Splošni del zaključnega računa sestavljajo naslednji računi:

- bilanca prihodkov in odhodkov,
- račun finančnih terjatev in naložb in
- račun financiranja.

V bilanci prihodkov in odhodkov v splošnem delu so razvidni podatki o posameznih prihodkih po izvoru in odhodki po vrstah rabe. Spremljanje prihodkov in odhodkov je predpisano z enotnim kontnim načrtom. Iz bilance iz splošnega dela proračuna so razvidni skupni podatki o davčnih, nedavčnih, kapitalskih prihodkih, donacije, transferni prihodki. Odhodki pa so spremljani po tekočih odhodkih, tekočih transferih, investicijskih odhodkih in investicijskih transferih.

Posebni del proračuna predstavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov. Pri tem se uporablja predpisano programsko klasifikacijo proračuna.

Pri pregledu splošnega dela zaključnega računa se ugotavlja, da tabela v prilogi gradiva za obravnavo in potrditev na občinskem svetu, zagotavlja podrobno členitev prihodkov in odhodkov sprejetega proračuna za leto 2021, veljavnega proračuna za leto 2021 in realiziranega proračuna za leto 2021 z indeksi. Členitev je prikazana po analitičnih kontih skupin 7 in 4 iz bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb ter kontih razreda 5 iz računa financiranja. Občinska uprava je pri pripravi poročil za gradivo, za obravnavo in sprejem na občinskem svetu, uporabila aplikacijo APPrA, ki zagotavlja standardizirane in pregledne izpise za splošni del proračuna po najmanj štirimestnih kontih.

Pri pregledu posebnega dela proračuna, je pri gradivu za sprejem zaključnega računa za leto 2021 priložena tabela, ki zagotavlja podrobno členitev odhodkov po proračunskih uporabnikih po programski klasifikaciji proračuna in analitičnih kontih sprejetega proračuna za leto 2021 veljavnega proračuna za leto 2021, realiziranega proračuna za leto 2020 in realiziranega proračuna za leto 2021 z indeksi. Tudi pri pripravi gradiva za zaključni račun za posebni del se je uporabila aplikacija APPrA, ki zagotavlja standardizirane in pregledne izpise po najmanj štirimestnih kontih in proračunskih uporabnikih.

Točka 2

Sestavni del zaključnega računa so tudi obrazložitve, ki obsegajo:

- obrazložitev splošnega dela,
- obrazložitev posebnega dela,



- obrazložitev izvajanja načrta razvojnih programov (odslej NRP),
- obrazložitev računovodskega poročila s pojasnili k izkazom letnega poročila za leto 2021,
- obrazložitev porabe sredstev rezerv,
- upravljanje likvidnosti (denarnih sredstev) sistema enotnega zakladnega računa.

Pri pregledu gradiva obrazložitev zaključnega računa za leto 2021, se ugotavlja sledeče:

- gradivo obrazložitev splošnega dela proračuna vsebuje predpisane elemente, kot to določa

7. člen Navodil, dovolj podrobno so opisani in obrazloženi predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter predvideni in realizirani odhodki in drugi izdatki iz bilance prihodkov in odhodkov (račun A), računa finančnih terjatev in naložb (račun B) ter računa financiranja (račun C);

- gradivo obrazložitev posebnega dela proračuna vsebuje vse predpisane elemente, kot to določa 2. člen Navodil, podrobno so opisani vsi podatki računa A po posameznih neposrednih proračunskih uporabnikih, računa B in računa C;
- obrazložitev izvajanja načrta razvojnih programov je podana po posameznih projektih;
- obrazložitev računovodskih izkazov je prav tako dovolj podrobna in pregledna;
- obrazložitev podatkov enotnega zakladnega računa občine je dovolj podrobna in pregledna.

Točka 3

Pri pregledu podatkov iz gradiva za obravnavo in sprejem zaključnega računa proračuna občine Hoče – Slivnica za leto 2021, se ugotavlja naslednja odstopanja od planiranih podatkov:

	Veljavni plan proračuna 2021	Realizacija proračuna 2021	IND RE/VP
1. TEKOČI PRIHODKI ZA LETO 2021	11.075.754,00	11.152.432,76	100,7
2. KAPITALSKI PRIHODKI ZA LETO 2021	1.242.887,53	1.240.453,84	99,8
3. TRANSFERNI PRIHODKI ZA LETO 2021	1.888.566,66	1.838.342,12	97,3
4. DONACIJE ZA LETO 2021	2.900,00	2.150,00	74,1
Skupaj prihodki za leto 2021	14.210.108,19	14.233.378,72	100,2
1. TEKOČI ODHODKI ZA LETO 2021	4.413.513,08	3.806.287,35	86,2
2. TEKOČI TRANSFERI ZA LETO 2021	4.312.227,16	4.143.051,08	96,1

3. INVESTICIJSKI ODHODKI ZA LETO 2021	3.587.668,30	3.146.472,29	87,7
4. INVESTICIJSKI TRANSFERI ZA LETO 2021	133.128,05	131.109,05	98,5
Skupaj odhodki proračuna za leto 2021	12.446.536,59	11.226.919,77	90,2
Najeti krediti 2021	0	0	0
Odplačila kreditov 2021	597.158,84	510.951,94	85,6

Pri primerjavi zbirnih realiziranih podatkov o prihodkih z veljavnim planom proračuna za leto 2021, ni zaznati večjih negativnih odstopanj. 10 % negativno odstopanje je zaznati pri realiziranih odhodkih, kar pa je pozitivno vplivalo na višino ostanka sredstev na računu 31. 12. 2021.

Pri pregledu obrazložitvev odstopanj, se ugotavlja, da so dovolj podrobno in argumentirano podana pri vseh analitičnih podatkih.

Namenski prihodki so bili namensko porabljeni v skladu s sprejetim Oblokom o proračunu Občine Hoče – Slivnica za leto 2021.

Rezervna sredstva v letu 2021 ni bilo potrebno dodatno oblikovati, ker sredstva rezervnega sklada iz preteklih let niso bila porabljena, stanje sredstev rezerv 31. 12. 2021 znaša 83.378,78.

Občina se v letu 2021 ni dodatno zadolžila.

Prerazporejanje sredstev med posameznimi postavkami proračuna je skladno s pooblastili, ki so določena z Odlokom o proračunu Občine Hoče – Slivnica za leto 2021 in so podrobno opisana v obrazložitvah.

Točka 4

Odlok o Zaključnem računu proračuna Občine Hoče – Slivnica za leto 2021 je bil objavljen v Medobčinskem uradnem vestniku.

Povzetek ugotovitev:

- gradivo za obravnavo in sprejem Zaključnega računa proračuna Občine Hoče – Slivnica za leto 2021 je bilo pravočasno pripravljeno in posredovano občinskemu svetu;
- gradivo je dovolj podrobno in strokovno pripravljeno, omogoča celovit pregled nad poslovanjem občine in presojo o učinkovitosti ter pravilni porabi proračunskih sredstev;
- tabelarni del gradiva je pripravljen v aplikaciji APPrA, ki omogoča pregledne,



standardizirane izpise za proračun;

- pri pregledu obrazložitve se ugotavlja, da so dovolj podrobno obrazloženi vsi sestavni deli zaključnega računa, tudi vsa odstopanja od planiranih podatkov so obrazložena;
- akt o zaključnem računu je bil javno objavljen v Medobčinskem uradnem vestniku, po potrditvi na občinskem svetu.

ODZIVNO POROČILO: Nadzornik ugotavlja, da za potrebe tega nadzora odzivno poročilo ni potrebno.

Poročilo pripravila:
Danica Haložan,
članica NO

B) NADZOR IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE POKOPALIŠKE DEJAVNOSTI Z OBRAČUNOM GROBNIH POLJ

I. UVOD

Nadzorni odbor občine Hoče – Slivnica je sprejel sklep, da se v okviru letnega nadzornega programa za leto 2021 podrobneje pregleda področje izvajanja javne službe pokopališke dejavnosti z obračunom grobnih polj. Hkrati je Nadzorni odbor občine Hoče – Slivnica s sklepom pooblastil Draga Žuro za izvedbo tega nadzora.

II. IZVEDBA NADZORA

Področje nadzora ureja naslednja regulativa:

- Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti (Uradni list RS, št.62/16),
- Odlok o pokopališkem redu v občini Hoče – Slivnica (uradno glasilo slovenskih občin, št. 9/2021),
- Pravilnik o zahtevah za grobove in označbe grobov v občini Hoče – Slivnica (uradno glasilo slovenskih občin, št. 54/2021),
- Cenik uporabe pokopališča, pokopaliških objektov in naprav ter druge pokopališke infrastrukture ter pokopališko moštvo (uradno glasilo slovenskih občin, št. 54/2021) in
- Sklep o določitvi grobnine za grobove na pokopališčih, ki so v upravljanju režijskega obrata občine Hoče – Slivnica (uradno glasilo slovenskih občin, št. 54/2021).



Koncesijska pogodba (št. 430-4/2014-038) za opravljanje gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč na območju Občine Hoče-Slivnica, ki velja v letu 2021, je bila sklenjena 1.12.2015 v skladu s takratno regulativo (Zakonom o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter o urejanju pokopališč (Uradni list SRS, št. 34/84, Uradni list SFRJ, št. 83/89, Uradni list SRS, št. 5/90, Uradni list RS, št. 26/90, 10/91, 17I/91-I-ZUDE, 13/93-ZP-G, 66/93-ZP-H, 66/00 Odl.US: U-I-48/97-12, 61/02 Odl.US: U-I-54/99-14, 110/02-ZGO-1, 2/04-ZZdrI-A), Odlok o načinu opravljanja lokalne gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč v Občini Hoče - Slivnica (MUV, št. 21/2013), Odlok o pokopališkem redu na pokopališčih v Občini Hoče - Slivnica (MUV, št. 21/2013), Odlok o predmetu in pogojih za podelitev koncesije za opravljanje gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč v Občini Hoče - Slivnica (MUV, št. 2/2014).

Občinski svet Občine Hoče-Slivnica je na 29. redni seji leta 2014 sprejel Odlok o predmetu in pogojih za podelitev koncesije za opravljanje gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč v občini Hoče-Slivnica (MUV, št. 2/2014-v nadaljevanju: koncesijski akt), ki kot koncesijski akt določa predmet, območje in uporabnike gospodarske javne službe, pogoje, postopek in merila za podeljevanje koncesije in pogoje opravljanja gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč na območju Občine Hoče-Slivnica.

Na osnovi javnega razpisa za podelitev koncesije (Uradni list RS, št. 27/2014, z dne 18. 4. 2014) je bil za opravljanje gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč na območju Občine Hoče-Slivnica izbran kot najugodnejši prijavitelj koncesionar ALZIS, Jožica Coif s.p., Mariborska cesta 100, 2312 Orehova vas.

S koncesijsko pogodbo je Občina Hoče-Slivnica – koncendent z namenom rednega in kvalitetnega izvajanja predmeta gospodarske javne službe slednjo predala v izvajanje koncesionarju lokalno gospodarsko javno službo pokopališke in pogrebne dejavnosti na območju Občine Hoče-Slivnica, kot jo določa Odlok o predmetu in pogojih za podelitev koncesije za opravljanje gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč v občini Hoče-Slivnica (MUV, št. 2/2014), ob upoštevanju Odloka o pokopališkem redu na pokopališčih v Občini Hoče-Slivnica (MUV, št. 21/2013) in Odloka o načinu opravljanja lokalne gospodarske javne služb pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč v Občini Hoče-Slivnica (MUV, št. 21/2013) ter kodeksov in veljavne zakonodaje (kot je določala v času podelitve regulativa). Koncesija se je podelila za dobo 10 let.

Predmet izvajanja lokalne gospodarske javne službe je:

- A. opravljanje pokopališke dejavnosti,
- B. opravljanje pogrebne dejavnosti,
- C. urejanje pokopališč.

A. Pokopališke dejavnosti se izvajajo na območju pokopališč in obsegajo:

- dajanje grobov v najem,



- zagotovitev uporabe mrliške vežice in priprava vežice za sprejem pokojnika,
- določanje mesta, datuma in ure pokopa, praviloma v dogovoru z naročnikom,
- izvajanje pogrebnih svečanosti,
- izkop in zasip jame ter zaščita sosednjih grobov,
- ureditev gomile,
- vodenje evidence o grobovih in pokopih,
- izvajanje pokopališke dežurne službe,
- opravljanje prekopov grobov in nadziranje raznih del na pokopališču.

B. Pogrebne dejavnosti se izvajajo izven pokopališča in zajemajo naslednje storitve:

- urejanje dokumentacije,
- ureditev in čuvanje pokojnika,
- prevoz pokojnika,
- storitve v zvezi z upepeljevanjem.

C. Urejanje pokopališč zajema naslednje storitve:

- čiščenje in odstranjevanje odpadkov in snega,
- odvoz odpadkov na odlagališče ob pokopališču,
- vzdrževanje zelenih površin (košnja, obrezovanje, odstranjevanje plevela, ipd.),
- vzdrževanje poti,
- skrb za ureditev in vzdrževanje mrliških vežic in njihovih funkcionalnih zemljišč ter vzdrževalna dela na drugih objektih in napravah na območju pokopališč,
- vzdrževanje reda in miru na pokopališču, v kolikor ne gre za izvrševanje javnih pooblastil,
- sodelovanje pri sodno odrejenih izkopih,
- vodenje katastra pokopališč in izdelava načrta pokopališča z razdelitvijo na oddelke, grobove in žarne niše, evidenco grobnih mest z oznako, evidenco pokopanih oseb v posameznem grobnem mestu in datum pokopa,
- izdajanje dokumentov v postopku za prekop ali pokop umrlih ali prenos posmrtnih ostankov.

Koncesija se je podelila za pokopališko dejavnost in urejanje pokopališč na območju občine Hoče - Slivnica, za naslednja pokopališča:

- Slivnica,
- Spodnje Hoče.

Ko je koncedent leta 2021 uskladi občinski akt in sicer Odlok o pokopališkem redu v Občini Hoče-Slivnica (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 9/2021; v nadaljevanju: Odlok) glede na Zakon o pogrebnih in pokopališki dejavnosti (Uradni list RS, št. [62/16](#); v nadaljevanju Zakon) je bilo glede na veljavno zakonodajo potrebno na območju Občine Hoče-Slivnica zagotoviti občinsko gospodarsko javno službo 24-urna dežurna služba. Upošteva se že pridobljene pravice koncesionarja s sklenjeno koncesijsko pogodbo, je bilo za koncedenta in koncesionarja najugodnejše, da se koncesijska pogodba

uskladi z veljavno zakonodajo in občinskim aktom ter uskladi z ostalimi ugotovitvami in dejanskim stanjem.

Tako, da se spremenila koncesijske pogodbe v delu, ki opredeljuje predmet izvajanja lokalne gospodarske javne službe na naslednji način:

- A. opravljanje pokopališke dejavnosti,
- B. izvajanje 24-urne dežurne službe,
- C. urejanje pokopališč.

A. Pokopališke dejavnosti se izvajajo na območju pokopališč in obsegajo:

- priprava vežice za sprejem pokojnika,
- določanje datuma in ure pokopa, praviloma v dogovoru z naročnikom,
- izvajanje pogrebnih svečanosti,
- izkop in zasip jame ter zaščita sosednjih grobov,
- ureditev gomile,
- izvajanje pokopališke dežurne službe,
- opravljanje prekopov grobov.

B. Izvajanje 24-urne dežurne službe:

- izvajanje 24-urne službe na območju Občine Hoče-Slivnica v skladu z Zakonom in Odlokom občine,
- izvajanje 24-urne dežurne službe se prične po določitvi in potrditvi cene koncedenta, ki bo izdelana v skladu z Zakonom in Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen 24-urne dežurne službe.

C. Urejanje pokopališč zajema naslednje storitve:

- čiščenje in odstranjevanje odpadkov in snega,
- odvoz odpadkov na odlagališče ob pokopališču,
- vzdrževanje zelenih površin (košnja, obrezovanje, odstranjevanje plevela, ipd.),
- vzdrževanje poti,
- odpiranje in zapiranje vežice ter čiščenje,
- sodelovanje pri sodno odrejenih izkopih.

III. UGOTOVITVE IZ NADZORNEGA POSTOPKA

Izvajanje javne službe pokopališka dejavnost se izvaja v skladu z zakonodajo in občinskim odlokom.

Občina je knjižila naslednje prihodke iz naslova najemnine grobov, najema vežic, ...:

	2021
Prihodki od najemnin grobov	77.477,23
Prihodki od najemnine vežice	2.895,20
Odvoz vencev, prijava pogreba, temelj	5.436,15

Skupaj 85.808,58 EUR z DDV 91.140,92 EUR

Znesek neplačanih računov z DDV je: 1.912,59 EUR.

IV. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA NADZORNIKA

Izvajanje javne službe pokopališka dejavnost se izvaja se izvaja v skladu z zakonodajo in občinskim odlokom.

Zanima me sistem, po katerem se upravljajo neplačani računi.

Odzivno poročilo:

Občina Hoče – Slivnica 2 do 3x letno izda opomine za nepravne terjatve iz naslova vodarine, najema grobnih polj, športnih objektov... V kolikor plačilo ni prejeto in stranka ne odreagira na prejete opomine se vloži predlog izvršbe.

Končna ugotovitev: Občinska uprava je podala ustrezno in zadostno obrazložitev.

Poročilo pripravil:

Drago Žura, predsednik NO

C) POROČILO O IZVEDENEM PODROBNEM PREGLEDU IZGRADNJA JUŽNE CESTNE POVEZAVE IC 11

Na osnovi sklepa št. 11/3 in sklepa št. 11/4-4 iz Zapisnika 11. redne seje Nadzornega odbora, z dne 01. 06. 2022, je bil izveden podrobni pregled izgradnja južne cestne povezave IC 11, z upoštevanjem sledeče dokumentacije:

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 27/08 – odl. US in 76/08), ki v 32. členu opredeljuje Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine;
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10);
- Pravilnik o objavah pogodb s področja javnega naročanja, koncesij in javno-zasebnih partnerstev (Uradni list RS, št. 5/15);
- Gradivo v obliki izročene dokumentacije (v digitalni obliki na USB ključu), ki zajema naslednje sklope dokumentacije z navedbo posamezne ključne dokumentacije:
 - SKLOP: Investicijska dokumentacija:
 - Vloga NPO (neposredna potrditev operacije) s posameznimi zahtevanimi obrazci, Pisma o nameri, Sklep o potrditvi potrebne investicijske dokumentacije, Investicijska dokumentacija (DIIP, IP, novelacija IP), Kopija veljavnega akta o proračunu občine (Odlok), Kopija celotnega Načrta razvojnih programov proračuna, Grafični prikaz in Pravnomočno gradbeno dovoljenje (in ZK izpiski) ter dopolnitve NPO



- SKLOP: Dokumentacija v zvezi z oddajo in izvedbo javnega naročila:
 - Oddaja javnega naročila po odprtem postopku za projekt IZGRADNJA JUŽNE CESTNE POVEZAVE IC 11 s številko JN004862/2020-B01 za Javno naročilo gradenj z dne 3.8.2020
 - Izvedba javnega naročila JN004862/2020-K01 - Popravek (EU 14 - SL), objavljeno dne 28.08.2020; JN004862/2020-K02 - Popravek (EU 14 - SL), objavljeno dne 04.09.2020; JN004862/2020-K03 - Popravek (EU 14 - SL), objavljeno dne 07.09.2020; JN004862/2020-ODL01 - Odločitev o oddaji oz. neoddaji naročila, objavljeno dne 29.09.2020; JN004862/2020-C01 - Obvestilo o oddaji naročila (EU 3 - SL), objavljeno dne 20.12.2021 in JN004862/2020-Pog01 - Pogodba, objavljeno dne 20.12.2021
- SKLOP: Pogodba in aneksi:
 - Pogodbo o izvedbi javnega naročila »IZGRADNJA JUŽNE CESTNE POVEZAVE IC 11« številka 43001-34/2020 z dne 28. 9. 2020
 - Aneks št. 1 k Pogodbi o izvedbi javnega naročila Izgradnja južne cestne povezave IC11
 - Aneks št.2 k pogodbi o izvedbi javnega naročila - Izgradnja Južne cestne povezave IC 11
 - Aneks št. 3 k Pogodbi o izvedbi javnega naročila južne cestne povezave IC.11
 - Aneks št. 4 k Pogodbi o izvedbi javnega naročila južne cestne povezave IC.11
 - Aneks št. 5 k Pogodbi o izvedbi javnega naročila južne cestne povezave IC.11
 - Aneks št. 6 k Pogodbi o izvedbi javnega naročila južne cestne povezave IC.11
- SKLOP: Uvedba v delo in prijava gradbišča »Izgradnja Južne cestne povezave I 11 – 1. in 4. faza«:
 - Zapisnik o uvedbi v delo z dne 19. 05. 2021
 - Prijava gradbišča - Južna cestna povezava Hoče z dne 21. 05. 2021
 - Vloga prijava začetka gradnje z dne 27. 05. 2021
- SKLOP: Projektna dokumentacija za I. in IV. fazo:
 - Projektna dokumentacija DGD za I. fazo
 - Projektna dokumentacija PZI za I. fazo
 - Projektna dokumentacija IZN IV. fazo
- SKLOP: Zapisniki koordinacijskih sestankov:
 - Zapisnik st. 1 do 20
- SKLOP: Terminski plan:
 - Generalni terminski plan za I. in IV. fazo izdelan s strani izvajalca

Pri pregledu je bila upoštevana zgoraj navedena zakonska podlaga, razpoložljiva dokumentacija in upoštevana so bila pravila gradbene stroke za tovrstne investicijske projekte, izhajajoč iz vidika priprave in obravnave investicijske dokumentacije, izvedbe javnega naročila »Izgradnja južne cestne povezave IC 11«, sklenjenih pogodb, izdelave projektne dokumentacije in same izvedbe investicijskega projekta, ki se finan-



cirajo po predpisih in ki urejajo javne finance Občine Hoče-Slivnica. Ugotovitve na osnovi pregleda so podane v nadaljevanju. Pri posameznih ugotovitvah so izpostavljene določene nejasnosti ali nepravilnosti, kjer se naproša pristojne službe Občine Hoče-Slivnica, da v roku, določenem v aktu občine, odgovorijo na posamezne ugotovitve (odzivno poročilo).

1. Ne oziraje na sklep št. 11/3 in sklep št. 11/4-4 iz Zapisnika 11. redne seje Nadzornega odbora, z dne 01. 06. 2022, kjer je predviden podrobnejši pregled za leto 2021 za investicijski projekt »Izgradnja južne cestne povezave IC 11«, je bilo potrebno izvesti osnovni pregled celotne dokumentacije tudi pred obdobjem 01. 01. 2021 z namenom seznanitve priprave na predvideno operacijo, izvedbo vseh potrebnih aktivnosti za NPO, vključno z namenom in cilji operacije tj. izgraditi nov južni cestni dostop v industrijsko cono IC 11 v Hočah in razbremeniti prometno zelo obremenjeno križišče v Spodnjih Hočah. Izhajajoč iz pregledane dokumentacije je bilo ugotovljeno, da je investitor Občina Hoče-Slivnica skrbno sledila zastavljeni strategiji pri zasnovi operacije, z namenom gospodarskega razvoja občine, kar ima pozitiven učinek tudi na področju privlačnosti mesta za investitorje, širitve poslovanja podjetij, kar bo vplivalo na izboljšanje zaposlitvenih možnosti v mestu, izboljšanje splošne dostopnosti do gospodarskih subjektov v industrijski coni in izboljšanje možnosti za tovorni promet kar učinkuje na skrajšanje transportnih poti (tako za ljudi kot tovor) in s tem manjšo porabo virov ter omogočena bo ustrezna ureditev prometa, s čimer se bo povečala prometna varnost v tem delu cone. Pri tem postopku ni bilo ugotovljenih večjih pomanjkljivosti oz. manjše pomanjkljivosti je Občina Hoče-Slivnica s svojimi strokovnimi sodelavci ažurno in učinkovito odpravila s posameznimi dopolnitvami z dne 01. 02. 2021 ter z dne 03. 03. 2021.
2. Prav tako ni bilo ugotovljenih pomanjkljivosti pri izvedbi javnega naročila po odprtem postopku za projekt IZGRADNJA JUŽNE CESTNE POVEZAVE IC 11 s številko JN004862/2020-B01 za Javno naročilo gradenj z dne 3.8.2020 ter v nadaljevanju tj. Odločitev o oddaji oz. ne oddaji naročila (JN004862/2020-ODL01), objavljeno dne 29.09.2020 in izboru najugodnejšega ponudnika med sedmimi pravočasno prispelimi ponudbami ter sklenitvi pogodbe št. 43001-34/2020 med naročnikom Občina Hoče-Slivnica in izvajalcem Kit-ak, d.o.o. z dne 04. 01. 2021. Ker je bila pogodba o izvedbi javnega naročila sklenjena pod odložnim pogojem in je pri tem predpostavka, da je naročnik v času od 28. 09. 2020 do 04. 01. 2021 pridobil sredstva za sofinanciranje operacije, kjer o tem ni bilo na voljo zapisa v sklopu razpoložljive dokumentacije, prosimo pristojne službe Občine Hoče-Slivnica, da v roku, določenem v aktu občine, odgovorijo (odzivno poročilo), da potrdijo pravilnost zgoraj podane predpostavke in ustrezno utemeljijo dobre tri mesece dolgo obdobje za sklenitev pogodbe.
3. V procesu od sklenitve pogodbe med naročnikom in izvajalcem tj. z dne 04. 01. 2021 do uvedbe v delo (Zapisnik o uvedbi v delo) z dne 19. 05. 2021 ter v nadaljevanju prijava gradbišča (Vloga prijava začetka gradnje) »Izgradnja Južne cestne povezave I 11 – 1. in 4. faza« z dne 27. 05. 2021, prav tako ni zapisa med razpoložljivo dokumentacijo o vzroku za dobre štiri in pol mesecev relativno dolgo obdobje za pričetek del. Pristojne službe Občine Hoče-Slivnica prosimo, da v roku, določenem v aktu občine, odgovorijo (odzivno poročilo) in poda-



jo ustrezno utemeljeno pojasnilo zakaj tako relativno dolgo obdobje do pričetka del.

4. Naročnik je ustrezno izvedel javni razpis za oddajo javnega naročila »IZVAJANJE GRADBENEGA NADZORA NAD IZGRADNJO JUŽNE CESTE POVEZAVE IC 11«, objavljenega na portalu javnih naročil dne 14.09.2020 pod št. objave JN JN005659/2020-W01, sklenil pogodbo št. 43001-0047/2020 z dne 19. 05. 2021 ter naknadno aneks št. 1 zaradi pojava več del strokovnega nadzora zaradi dodatnih del oziroma dodatne gradnje, katere niso bile vključene v prvotno javno naročilo, so pa bile nujno potrebne za dokončanja naročila in katerih cena ni bila določena v ponudbenem predračunu.
5. Naročnik je v času izvedbe del z izvajalcem sklenil skupno šest (6) aneksov k pogodbi in sicer št. 1 z dne 23. 07. 2021, št. 2 z dne 30. 08. 2021, št. 3 z dne 13. 09. 2021, št. 4 z dne 18. 10. 2021, št. 5 z dne 02. 11. 2021 ter št. 6 z dne 30. 11. 2021. Večina utemeljitev za sklenitev aneksov k pogodbi izhaja iz naslova izvedbe več del in dodatnih del oz. dodatne gradnje, ki zajema med drugim tudi IV. fazo (ureditev križišča na R2-430/0381 in južne ceste v industrijsko cono I-11), ki v javnem naročilu ni bila zajeta oz. je bila upoštevana pri I. fazi (I. faza - izgradnja južne povezovalne ceste, dolžine cca. 470m med R2-430/0381 in JP 880522, II. faza - ureditev oz. rekonstrukcija JP 880522 v dolžini 1012m ter III. faza - izgradnja oz. preureditev križišča med R2-450/1404 in JP 880522 iz križišča z levimi zavijalci v krožno križišče K1). Spremembe od predvidene gradnje so v skladu z gradbeno prakso in pravili gradbene stroke za tovrstne investicijske projekte dopustne, v kolikor s tem soglašajo vsi pristojni pri izvedbi (naročnik, nadzornik in izvajalec) upoštevaje, da se o tem vodi ustrezna dokumentacija. Presoja o upravičenosti teh sprememb, v sklopu izvedbe podrobnega pregleda izgradnje južne cestne povezave IC 11, ni bila izvedena, saj je to v pristojnosti naročnika, da gospodarno izvede javno naročilo. Upoštevaje, da je v dokumentaciji javnega naročila v točki 6.1 zapis »Rok izvedbe: 12 mesecev od uvedbe v posel (rok za izvedbo 1. etape je 6 mesecev)«, kar pomeni z dnem uvedbe izvajalca v delo z dne 19. 05. 2021 je rok dokončanja del 19. 05. 2022. Ni razumno, da je v aneksu št. 5 (glej zadnja alineja) podana zahteva za podaljšanje roka izvedbe I. in IV. faze na dan 20. 12. 2021 in naknadno v aneksu št. 6 v 2. členu podana sprememba oz. podaljšanje roka za izvedbo I. faze ter dela II. in III. faze in je podani skrajni rok do 23. 12. 2021. V aneksu št. 6 manjkajo tako zapisi o prvotnem roku, obsegu podaljšanja ter tudi o morebitnem podaljšanju roka izvedbe celotnega projekta tj. upoštevaje vse faze. V naknadno pridobljeni in razpoložljivi dokumentaciji je bil podan Generalni terminski plan za I. in IV. fazo izdelan s strani izvajalca, ki za I. fazo predvideva izvedbo v obdobju od 20. 05. 2021 do 15. 09. 2021 ter za IV. fazo v obdobju od 25. 08. 2021 do 30. 09. 2021. Tako ni bilo na voljo pogodbeno zavezujočega terminskega plana izvedbe, iz katerega bi bilo možno razbrati začetek, trajanje in konec posamezne faze ter celotnega projekta. Prav tako v aneksu št. 5 in 6 ni podan sklic na točko »VI. ROKI ZA IZVEDBO POGODBE« (členi 17., 18., 19., 20. in 21.) v pogodbi št. 43001-34/2020, kjer bi bilo v aneksu št. 5 ali 6 podrobneje oz. z datumi natančno opredeljeno izvajanje posameznih faz ter rok dokončanja vseh del projekta. Skratka, v osnovni pogodbi in tudi v aneksu št. 5 ali 6 ni natančnega zapisa o roku izvedbe vseh pogodbenih del (za vse faze), kot je to npr. za stroške po fazah podano v točki



»IV. POGODBENA CENA« v pogodbi in v 3. členu aneksa št. 6. Hkrati je s tem sporna in vprašljiva izvedba točke »VII. POGODBENA KAZEN« (členi 23., 24., 25. in 26.) v pogodbi v primeru zamud. Pristojne službe Občine Hoče-Slivnica, da v roku, določenem v aktu občine, odgovorijo (odzivno poročilo), da podajo ustrezno pojasnilo glede ugotovljene anomalije oz. pomanjkanja podatkov o rokih (datumih) izvedbe posameznih faz in celotnega projekta.

6. Ob pregledu zapisnikov koordinacijskih sestankov št. 1 do 20 v časovnem obdobju od 03. 06. 2021 do 21. 09. 2021 je bilo ugotovljeno, da so se sprti reševala tehnično strokovna vprašanja povezana z izvedbo, z zahtevo, da le-te projektant ali drugi pristojni (upravljalci GJI) potrdijo oz. podajo ustrezne rešitve. Izvajalec je tem spremembam oz. dopolnitvam sledil in v okviru dogovorjenih aneksov in izvedel potrebna več oz. dodatna dela. Časovno je izvajalec bil nekaj krat pozvan k oddaji aktualiziranega terminskega plana. Vsaj en predstavnik naročnika je bil prisoten na vseh koordinacijskih sestankih. S strani naročnika so tako sprti bile izvedene vse obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenih določil ali dogovorjenih obveznosti na koordinacijskih sestankih, kar nakazuje na odgovorno in skrbno izvedbo javnega naročila.

ODZIVNO POROČILO: Nadzornik ugotavlja, da za potrebe tega nadzora odzivno poročilo ni potrebno.

Poročilo pripravil:
dr. Zoran Pučko, univ. dipl. gosp. inž.,
član NO

D) POROČILO O OPRAVLJENEM REDNEM NADZORU S PODROČJA DOZIDAVE NIZKOENERGETSKEGA VRTCA HOČE

I. UVOD

Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica (v nadaljevanju NO) je na svoji 11. redni seji dne 1. 6. 2022 sprejel sklep o Letnem nadzornem programu za leto 2021. Pri obravnavi posameznih področij nadzora je bilo dogovorjeno, da se podrobno pregleda tudi področje dozidave nizkoenergetskega Vrtca Hoče. NO je na isti seji sprejel sklep, da se za izvedbo nadzora s tega področja pooblasti podpredsednika NO Bojana Mlaja (v nadaljevanju nadzornik).

II. IZVEDBA NADZORA

Uvodoma je treba pojasniti, da je NO podroben pregled dozidave Vrtca Hoče izvedel že v letu 2021, o čemer je NO poročal v svojem Poročilu NO o pregledu zaključnega računa proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2020 (strani 12-14). Poročilo NO je dostopno na spletnih straneh Občine Hoče-Slivnica na naslovu:

<https://www.hoce-slivnica.si/DownloadFile?id=455067>

Predmet tokratnega nadzora je bil pregled nad tem, ali je bila investicija dozidave Vrtca Hoče dejansko zaključena, ali pa so se v naknadnih postopkih po zaključku investi-

cije pojavila kakšna nova dejstva, ugotovitve, neskladnosti ali drugo, kar je terjalo nova sredstva za odpravo pomanjkljivosti.

V ta namen je nadzornik ob koncu meseca julija 2022 obiskal višjo svetovalko za družbene dejavnosti in investicije I. B., kjer se je na podlagi vsebinskega razgovora ustno seznanil z dvema zadevama:

1. Zaradi ugotovljene ogrožene varnosti otrok je bilo potrebno naknadno sanirati že izdelano ograjo na terasi Vrtca Hoče.
2. Ob pregledu preglednika igrišča je bilo ugotovljeno, da je za varno igro primerno zagotoviti dodatno zaščito na igralih.

III. UGOTOVITVE IZ NADZORNEGA POSTOPKA

[1] Ugotovitve v povezavi s točko 1 iz predhodnega poglavja.

Nadzornik je od višje svetovalke za družbene dejavnosti in investicije I. B. na zastavljena vprašanja prejel naslednji pojasnili:

Vprašanje 1: Na kakšen način ste zagotovili vir za pokritje stroška te naknadno izvedene investicije (proračun občine, drugi viri)?

Vprašanje 2: Ali menite, da bi moral strošek te naknadno izvedene investicije biti pokrit iz virov osnovne investicije in kdo po vašem mnenju nosi odgovornost za nastalo situacijo?

Pojasnilo 1: »Po izdelavi ograje na terasi Vrtca Hoče se je ugotovilo, da so stebrički na ograji postavljeni preveč narazen in da je zato ogrožena varnost otrok. Na podlagi predloga projektanta smo pristopili k rešitvi zadeve tako, da smo naročili izdelavo in montažo vmesnih lesenih stebričkov. Prvo naročilnico smo izdali v mesecu oktobru 2020 (za okvirno število stebričkov). Dobavitelj je moral material – oljeni sibirski macesen naročiti iz Avstrije, prav tako je predhodno vzorec lesa namestil na ograjo, da se pokaže odziv lesa na vremenske vplive (mraz, vročina). Naknadno se je izkazalo, da je bilo potrebno montirati več stebričkov, kot je bilo prvotno predvidenih, zato smo izdali dodatno naročilnico v mesecu maju 2021.«

Pojasnilo 2: »Po izvedbi investicije je bila s strani vodstva vrtca Hoče podana prošnja, da bi se zaradi večje varnosti otrok in lažje igre le-teh, razmiki med stebrički ograje zmanjšali, zato smo dodatno naročili montažo vmesnih lesenih stebričkov. Smatramo, da v tem primeru nihče ne nosi odgovornosti, saj gre za povečanje varnosti otrok in izboljšanja pogojev dela. Strošek je bil pokrit iz sredstev, ki nam jih je nenadejano, kot edini občini v severovzhodni Sloveniji, uspelo pridobiti iz naslova sofinanciranja investicije s strani MIZŠ, v skupni višini 1.172.667,07 EUR (v letu 2021 – 872.667,07 EUR in v letu 2022 - 300.000,00 €). Skupaj smo tako za investicijo v dozidavo Vrtca Hoče prejeli 1.855.321,07 EUR sofinancerskih sredstev (Eko sklad – 682.654 EUR in MIZŠ - 1.172.667,07 EUR).«

Pojasnilu so bili priloženi naslednji dokumenti:

- naročilnica št. 20-00469, z dne 22. 10. 2020 za blago v višini 3.050,00 EUR,
- uradni zaznamek o preverjanju cen na trgu z dne 22. 10. 2022,
- predračun št. PR20000343, z dne 20. 10. 2020 v višini 3.050,00 EUR,
- ponudba št. 20-PO-0384, z dne 7. 10. 2020 v višini 7.137,00 EUR
- naročilnica št. 21-00214, z dne 14. 5. 2021 za blago v višini 2.132,56 EUR,
- predračun št. PR2100189, z dne 14. 5. 2021 v višini 2.132,56 EUR,
- dobavnica št. 121-189-121, z dne 14. 5. 2021 in
- faktura št. FA 21000189, z dne 28. 6. 2021 v višini 5.075,81 EUR.

[2] Ugotovitve v povezavi s točko 2 iz predhodnega poglavja.

Nadzornik je od svetovalke za družbene dejavnosti K. A. na zastavljeni vprašanji prejel naslednja odgovora:

Vprašanje 1: Na kakšen način ste zagotovili vir za pokritje stroška te naknadno izvedene investicije (proračun občine, drugi viri)?

Odgovor 1: »Sredstva so se zagotovila iz občinskega proračuna – lastna sredstva.«

Vprašanje 2: Ali menite, da bi moral strošek te naknadno izvedene investicije biti pokrit iz virov osnovne investicije in kdo po vašem mnenju nosi odgovornost za nastalo situacijo?

Odgovor 2: »Osnovna investicija igrišča je bila izvedena v skladu z veljavnimi standardi, po pregledu strokovno usposobljenega preglednika igrišča pa se je ugotovilo, da bi bilo bolj varno za otroke, da se na omenjenih igralih zagotovi dodatna zaščita. Na podlagi tega mnenja se je odločilo, da se izvede dodatno naročilo in se s tem dodatno zaščiti otroke in jim omogoči brezskrbno igro.«

Odgovoru so bili priloženi naslednji dokumenti:

- naročilnica št. 21-00109, z dne 12. 3. 2021 za blago v višini 4.142,86 EUR
- uradni zaznamek o preverjanju cen na trgu z dne 12. 3. 2021,
- predračun št. 2021-00027, z dne 8. 3. 2021 v višini 4.142,56 EUR,
- predračun št. 15/2021, z dne 10. 3. 2021 v višini 4567,13 EUR in
- ponudba št. 05/2021, z dne 10. 3. 2021 v višini 4.599,40 EUR.

IV. KONČNA UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO NADZORNIKA

Na podlagi razgovora z višjo svetovalko za družbene dejavnosti in investicije I. B, pridobljenih odgovorov na zastavljeni vprašanji od obeh svetovalk I. B in K. A ter na podlagi vse prejete dokumentacije nadzornik v predmetnem nadzoru ne ugotavlja nepravilnosti. Nadzornik pozdravlja prizadevanja vseh deležnikov, da se otrokom zagotavlja največja možna stopnja varnosti in ugodja v času bivanja v Vrtnu Hoče. Nadzornik prav tako pozdravlja vložene napore pri iskanju finančnih sredstev za pokritje naknadno ugotovljenih pomanjkljivosti oziroma izboljšav.

PRIPOROČILO: Pri tem nadzornik priporoča, da se skuša že v fazi pripravi dokumentacije pred vsakokratno načrtovano investicijo v največji možni meri zajeti obseg investicije na način, da po zaključku investicije ne prihaja do nepredvidenih odstopanj, ki največkrat terjajo dodatno zagotavljanje finančnih sredstev izven načrtovane investicije.

ODZIVNO POROČILO Nadzornik ugotavlja, da za potrebe tega nadzora odzivno poročilo ni potrebno.

Poročilo pripravil:
Bojan Mlaj,
podpredsednik NO

E) POROČILO O OPRAVLJENEM REDNEM NADZORU ZA NABAVO VODOVODNEGA MATERIALA 2021.



1. PREGLED KARTICE FINANČNEGA POSLOVANJA.

Pri pregledu sem upošteval zgoraj navedeno alinejo .Ugotovitve na osnovi pregleda so podane v nadaljevanju.

Sprejeti proračun :PLA/2021-4	176.826,18 EUR
Veljavni proračun	176.826,18 EUR
Preobremenitve	35.432,37 EUR
<u>Realizacija</u>	<u>89.308,54 EUR</u>
<u>Prosta sredstva</u>	<u>52.085,27 EUR</u>

Pri pregledu je bilo razvidno da je bilo tekoče vzdrževanje vodovodnih sistemov ter ločeno po :

Splošni material in storitve, voda in komunalne storitve ,tekoče vzdrževanje in zavarovanje ter investicijsko vzdrževanje in izboljšave.

2. KONČNO POROČILO

Iz prejete dokumentacije (kartica finančnega poslovanja) s strani finančne službe je vse razvidno za katero stvar se je porabilo tudi z dodatnimi opisi, s tem smatram da odzivno poročilo ni potrebno .

ODZIVNO POROČILO: Nadzornik ugotavlja, da za potrebe tega nadzora odzivno poročilo ni potrebno.

Poročilo pripravil:

Boštjan Frangež,
član NO