



OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11

4208 Šenčur

tel. 04/ 25-19-100 fax. 25-19-111

e-mail: obcina@sencur.si

[url:www.sencur.si](http://www.sencur.si)

NADZORNI ODBOR

Šenčur, 01.12.2017

Številka: 060-0001/2017-15

OBČINA ŠENČUR OBČINSKI SVET

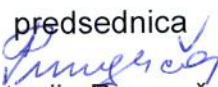
Spoštovani!

na podlagi 47. člena Statuta Občine Šenčur in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šenčur vam v prilogi pošiljam »Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad sodelovanjem Občine Šenčur z zunanjimi izvajalci za pravno in poslovno svetovanje v letih 2015 in 2016.«

Lep pozdrav,

Nadzorni odbor Občine Šenčur

predsednica


Antonija Pungerčar

Priloga:

- Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad sodelovanjem Občine Šenčur z zunanjimi izvajalci za pravno in poslovno svetovanje v letih 2015 in 2016



OBČINA ŠENČUR
Kranjska 11
4208 Šenčur
tel. 04/ 25-19-100 fax. 25-19-111
e-mail: obcina@sencur.si
[url:www.sencur.si](http://www.sencur.si)

NADZORNI ODBOR

Šenčur, dne 01.12. 2017
Številka: 060-0006/2017-06

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 43., 44., ter 47. člena Statuta Občine Šenčur ter Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šenčur je Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljnjem besedilu NO) na svoji 22 seji dne 30.11.2017 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU NAD SODELOVANJEM OBČINE ŠENČUR Z ZUNANJIMI IZVAJALCI ZA PRAVNO IN POSLOVNO SVETOVANJE V LETIH 2015 IN 2016

1. Nadzorni odbor Občine Šenčur v sestavi:
 1. Antonija Pungerčar, predsednica NO
 2. Aleksander Kozina, član NO
 3. Matjaž Podjed, član NO
 4. Jože Gašperlin, član NO
 5. Franc Kržan, član NO
2. Za izvedbo nadzora so bili na podlagi sklepa št. 060-0005/2017-3 z dne 13.01.2017 pooblaščeni naslednji člani NO:
 1. Matjaž Podjed
 2. Jože Gašperlin
 3. Franc Kržan
3. Poročevalec o izvedenem nadzoru: Matjaž Podjed
4. Izvedenec: dodatni izvedenci niso bili vključeni v postopek nadzora
5. Predmet nadzora: sodelovanje Občine Šenčur z zunanji izvajalci za pravno in poslovno svetovanje v letih 2015 in 2016.
6. Naziv nadzorovane osebe:
Občina Šenčur, Kranjska cesta 11, 4208 Šenčur
E-pošta: obcina@sencur.si, url: www.sencur.si
Odgovorna oseba: župan Ciril Kozjek
7. Obdobje izvajanja nadzora: julij - oktober 2017

I. POVZETEK

Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljevanju NO) pri pregledu dela poslovanja občine ter gospodarnosti porabe proračunskih sredstev Občine Šenčur pri naročanju storitev zunanjih izvajalcev za pravno in poslovno svetovanje v letih 2015 in 2016 ni ugotovil pomembnih nepravilnosti. Je pa glede na ugotovitve v zaključku tega poročila podal predloge za izboljšavo poslovanja občine.

Cilj nadzora je bil pregled zakonitosti in pravilnosti dela poslovanja Občine Šenčur pri naročanju storitev zunanjih izvajalcev za pravno in poslovno svetovanje za leti 2015 in 2016 ter o gospodarnosti porabe proračunskih sredstev. Cilj nadzora opravljenega pregleda je bil dosežen.

Kar zadeva ugotovitve glede pravilnosti poslovanja Občine Šenčur, so bile pri sklenjenih pogodbah za odvetniške storitve ugotovljene pomanjkljivosti glede pogodbeno dogovorjenih plačilnih rokov in trajanja ene od pogodb, ki jo je župan sklenil za nedoločen čas. Glede izvedbe notranje revizije je bilo ugotovljeno, da župan Občine Šenčur za leto 2014 ni zagotovil notranjega revidiranja poslovanja občine, čeprav bi bilo strokovno notranjo revizijo glede na višino proračuna Občine Šenčur po zakonu o javnih financah in podzakonskih aktih potrebno opraviti za vsako leto. NO tudi opozarja na ugotovljeno nezdržljivost storitev svetovanja občini in nato revidiranja njenega poslovanja s strani iste zunanje revizorke, kar je občina naročila pri reviziji za leto 2015.

Kar zadeva smotrnost in gospodarnost Občine Šenčur pri naročanju zadevnih storitev NO ocenjuje, da je občina pri naročanju tovrstnih storitev ravnala smotno, saj sama glede na organiziranost ne razpolaga z dovolj ustrezno usposobljenega kadra, zato zahtevnejše storitve pravnega in poslovnega svetovanja naroča pri zunanjih podjetjih. Predlaga pa, da preuči možnost uporabe skupnih storitev (npr. skupne notranje revizijske službe in sodelovanje v skupnih javnih naročilih), ki jih ponujajo skupnosti ter združenja občin Slovenije, katerih članica je tudi Občina Šenčur.

Iz opravljenega pregleda NO izhaja, da je Občina Šenčur v opazovanih letih 2015 in 2016 različnim odvetniškim in drugim svetovalnim družbam v letu 2015 in 2016 za storitve pravno-poslovnega svetovanja, ki so bili predmet pregleda, plačala preko 105 tisoč EUR.

Na Občino Šenčur je bil dne 06. 11. 2017 poslan Osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad sodelovanjem Občine Šenčur z zunanjimi izvajalci za pravno in poslovno svetovanje v letih 2015 in 2016, s 15 dnevni rokoma za podajo odzivnega poročila. Dne 21. 11. 2017 je NO prejel odzivno poročilo Občine Šenčur z dne 20.11.2017 na Osnutek poročila, podpisano s strani župana g. Cirila Kozjeka in pripravljavcev, ge. Marije Cankar in g. Aleša Puharja. Občina Šenčur v odzivnem poročilu navaja:

»Obseg pravnega in poslovnega svetovanja dejansko obsega odvetniške storitve in zastopanje, storitve izvedbe notranje revizije poslovanja ter svetovanje pri izvedbi postopkov javnih naročil in svetovanje K&Z pri pripravi projektov za financiranje iz virov EU, RS in drugih donatorjev. Priprava in izdelava projektov (kot je izdelava cestno prometne strategije in izdelava Strategije trajnostnega razvoja Občine Šenčur 2030) pa dejansko ne sodi v pravno in poslovno svetovanje, temveč izdelavo projektov.

Komentar NO:

Natančnejša opredelitev obsega nadzora glede na izbrani predmet pregleda je odločitev, ki je v pristojnosti NO in ne občine.

Kriterij za vključitev družbe LOCUS v nadzor so bile tudi registrirane dejavnosti podjetja, te so: *glavna dejavnost: Krajinsko arhit.,urban.idr.projektiranje. Druge dejavnosti:*

- *Obdelava podatkov in s tem povezane dej.*
- *Arhitekturno projektiranje;*
- *Dr.inženirske dej.in tehnično svetovanje*
- *Raz.-razv.dej.na dr.podr.narav.,tehnol.*
- *Raz.-razv.dej.v družbos.in humanistiki*

Vir: <https://www.ajpes.si/prs/podjetje.asp?s=1&e=218516&p=1> z dne 27.11.2017.

Občina je tako pri podjetju LOCUS, ki je v poslovnem registru registriralo tudi dejavnost svetovanja, najela določene storitve svetovanja za področja, za katere sama nima dovolj znanja in kompetenc. Rezultat enega od mnogih njunih poslovnih sodelovanj je bila izdelana projektna dokumentacija prometne strategije, ki jo je NO podrobneje pregledal, in ki je po pogodbi z občino vključevala tudi svetovanje v zvezi z informiranjem in komuniciranjem z javnostmi (določeno v 2. členu sklenjene pogodbe »Predmet pogodbe«). O kvaliteti izdelanih dokumentov, koristnosti rezultatov sodelovanja z LOCUS (če je edini cilj le črpanje državnih sredstev) NO ni posebej presojal, saj so v določeni fazi pregleda in/ali sprejema dokumentov za občino vključena tudi druga delovna telesa občine (kot na primer Statutarno pravna komisija), ki podajo pripombe in mnenja na dokumente, kot tudi pristojna ministrstva v zaključni fazi. Občina je za opravljena dela podjetju LUCOS, ki ga občina v odzivnem poročilu oporeka, v zadnjih dveh letih 2015 in 2016 plačala nekaj manj kot 70 tisoč EUR in je zato tudi zaradi višine nakazil utemeljeno in upravičeno bil predmet pregleda s strani NO.

K Pogodbi o izvajanju odvetniških in pravnih storitev z Odvetniško družbo Ošabnik, Klofutar in partnerji o.p. d.o.o., Stritarjeva ul. 6a, Kranj, sklenjeni dne 1.7.2013 za dobo petih (5) let bomo pripravili Dodatek št. 2 glede spremembe plačevanja računov v 30 dnevnem roku.

Pogodba o opravljanju odvetniških storitev z odvetnikom Markom Drinovcem je sklenjena za nedoločen čas. Po pregledu omenjene pogodbe pa je ugotovljeno, da ima občina možnost pisno odpovedati pogodbo in pogodba preneha veljati brez odpovednega roka. Pogodbena razmerje velja, dokler naročena storitev ni opravljena. Zelo težko je oceniti pogodbeno

vrednost in tudi priporočilo glede preverjanja gospodarnosti pri izbiri odvetniške pisarne zaradi uporabe enotne Odvetniške tarife ne pride v poštev.

Glede izvedbe notranje revizije za leto 2017 smo že kontaktirali Združenje občin, kateri nam bodo posredovali pisno ponudbo. Združenje občin opravlja notranjo revizijo za več občin, trenutna vrednost izvedbe revizije v letu 2017 je 4.000 EUR in za vse občine sprejmejo letno načrt notranje revizije in pri vseh občinah izvedejo revizijo za ista področja.

Komentar NO:

NO pozdravlja pripravljenost Občine Šenčur sprejeti predlagana priporočila in izboljšati pravilnost in tudi učinkovitost poslovanja občine.

Glede spornosti svetovanja in izvedbe notranje revizije pa bi omenili, da se tudi občine, katere so vključene v skupno občinsko upravo Mestne občine Kranj za področje notranje revizije poslužujejo svetovanja med letom za posamezne odločitve in se tako lahko pravilno odločijo.»

Komentar NO:

NO ne oporeka dejstva, da so se naročale storitve svetovanja tudi pri revizorjih, temveč to, da je bila pri istem revizorju za isto leto hkrati naročena storitev svetovanja in revizije. Občina naj se izogiba primerom, da pri revizorju za isto poslovno leto najprej naroča svetovanje, potem pa še revidiranje poslovanja, kar lahko privede do navzkrižnih interesov, da revizor revidira odločitve občini, ki jih ji je svetoval sam.

NO je obravnaval podane pripombe v odzivnem poročilu nadzorovane osebe in ugotovil, da ni utemeljenih razlogov za umik ali spremembo podanih ugotovitev ali priporočil. NO je na 22. seji dne 30.11.2017 sprejel Končno poročilo o opravljenem nadzoru nad sodelovanjem Občine Šenčur z zunanjimi izvajalci za pravno in poslovno svetovanje v letih 2015 in 2016.

II. UVOD

Nadzor je bil opravljen v skladu s Programom dela NO za leto 2017 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 060-0005/2017-4 z dne 13.01.2017, ki ga je NO sprejel na svoji 17. seji. Sklep o izvedbi nadzora je bil dne 13.01.2017 posredovan nadzorovani osebi, Občini Šenčur, ki je naročnik storitev poslovnega in pravnega svetovanja. S sklepom o imenovanju št. 060-0005/2017-3 z dne 13.01.2017 so bili za izvedbo nadzora imenovani in pooblašteni naslednji člani NO: Matjaž Podjed, Jože Gašperlin in Franc Kržan.

Cilj nadzora je izrek mnenja o zakonitosti in pravilnosti dela poslovanja občine ter gospodarnosti porabe sredstev pri naročanju storitev zunanjih izvajalcev za pravno in poslovno svetovanje v letih 2015 in 2016.

Za pravilnost poslovanja občine je odgovoren župan. Ta odgovornost vključuje vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pravilnostjo poslovanja.

V času izvajanja nadzora je sodelovanje med člani NO in predstavniki Občine Šenčur potekalo korektno. Člani NO so pred samim pričetkom nadzora dne 27.06.2017 na nadzorovano osebo naslovili pisno zahtevo s seznamom dokumentacije in prošnjo za vpogled. Prvi pregled dokumentacije je bil izveden na sedežu občinske uprave dne 09.07.2017. Dne 13.09.2017 so pooblaščen člani NO opravili razgovor s tajnikom občine Šenčur go. Marijo Cankar in strokovnim sodelavcem za področje za okolje in prostor g. Alešem Puharjem. V oktobru so bila dodatna pojasnila in dokumentacija pridobljena še po e-pošti. Na podlagi pregledane dokumentacije in pridobljenih pojasnil s strani uslužbencev občinske uprave so člani NO prejeli zadovoljive odgovore na zastavljena vprašanja.

V postopku nadzora je bila pregledana naslednja dokumentacija:

1. Objava javnega razpisa na Portalu javnih naročil pod številko NMV 1873/2016, z dne 23.3.2016 za izdelavo celostne prometne strategije v Občini Šenčur,
2. Pogodba NMV 1873/2016 z dne 26.4.2016, sklenjena z Locus d.o.o., Ljubljanska c. 76, 1230 Domžale,
3. Računi Locus d.o.o. s podizvajalci: Račun št. 136/2016 z dne 28.9.2016, Račun št. 004/2017 z dne 18.1.2017, Račun št. 045/2017 z dne 8.5.2017, za izdelavo celostne prometne strategije Občine Šenčur,
4. Kartica finančnega knjigovodstva Občine Šenčur z dne 6.7.2017 za Locus d.o.o. za obdobje 1.1.2015 - 31.12.2017,
5. Ministrstvo za infrastrukturo, Služba za trajnostno mobilnost in prometno politiko, z dne 7.7.2017 - Poročilo št. 4 administrativnega preverjanja po 125. členu Uredbe 1303/2013 ES, v zvezi z Javnim razpisom za sofinanciranje operacij "Celostne prometne strategije".
6. Pogodba o sofinanciranju št. 2430-16-180054, z dne 15.3.2016,
7. Ponudba Revidera, družba za revizijo in podjetniško svetovanje d.o.o., Tomažičeva ul. 4, 2310 Slovenska Bistrica za izvedbo notranje revizije za leto 2014, z dne 11.3.2015, št. P-19/2015,
8. Pogodba o izvedbi notranje revizije poslovanja za leto 2014, št. pogodbe 2015-27, z Revizor, revizija, računovodstvo in poslovne storitve, Polona Gostan s.p., Golniška c. 97, Mlaka pri Kranju, 4000 Kranj z dne 22.3.2015,
9. Aneks št. 1 k Pogodbi o izvedbi notranje revizije poslovanja za leto 2014, z izvedbo notranje revizije poslovanja v Občini Šenčur za leto 2015, št. aneksa 2015-27-1, z dne 1.10.2015,
10. Kartica finančnega knjigovodstva Občine Šenčur za Polona Gostan s.p., za obdobje od 1.1.2015 - 31.12.2016,

11. Račun za izvedeno revizijo št. 2015-0028 z dne 18.11.2015, in Račun št. 2016-0034 z dne 20.6.2016 (Polono Gostan s.p.),
12. Poročilo o notranji reviziji v Občini Šenčur za leto 2015, Polona Gostan s.p.,
13. Pogodba za storitve pravnega svetovanja in svetovanja pri izvedbi postopkov oddaje javnih naročil z družbo Praetor d.o.o., Aljaževa ul. 7, Ljubljana, za obdobje 1.1.2017 do 31.12.2017, sklenjena dne 7.12.2016,
14. Kartica finančnega knjigovodstva Občine Šenčur za Praetor d.o.o. za obdobje 1.1.2015 do 31.12.2016,
15. Naročila in računi za svetovanje Praetor d.o.o.: Naročilo št. 0035-2015 z dne 12.2.2015, Račun št. 2015-39 z dne 11.3.2015, Naročilo št. 0166-2015 z dne 15.6.2015, Račun št. 2016-180 z dne 8.7.2016, Naročilo št. 0166-2015 z dne 15.6.2015, Račun št. 2015-221 z dne 29.9.2015, Naročilo št. 0237-2016 z dne 25.10.2016, Račun št.:2016-282 z dne 27.10.2016,
16. Pogodba o strokovni pomoči in svetovanju pri pripravi projektov za financiranje iz potencialnih virov Evropske unije in drugih donatorjev, z dne 1.12.2015 s K&Z Svetovanje in razvoj d.o.o., Kranjska c. 4, 4240 Radovljica, z dne 15.1.2016,
17. Račun K&Z Svetovanje in razvoj d.o.o., št. 15 - 069 z dne 16.12.2015, v znesku 838,57 EUR z DDV,
18. Ponudba št. 12/16, K&Z Svetovanje in razvoj d.o.o., Kranjska c. 4, 4240 Radovljica za vodenje procesa in izdelavo strategije trajnostnega razvoja Občine Šenčur 2030 z dne 22.3.2016,
19. Ponudba št. 192/2016, ZaVita, svetovanje, d.o.o., Tominškova 40, 1000 Ljubljana, za vodenje procesa in izdelavo strategije trajnostnega razvoja Občine Šenčur 2030 z dne 31.5.2016,
20. Naročilo Občine Šenčur št.0128-2016 z dne 2.6.2016 podjetju K&Z Svetovanje in razvoj d.o.o.,
21. Račun K&Z Svetovanje in razvoj d.o.o., št. 16-074, z dne 14.12.2016,
22. Kartica finančnega knjigovodstva Občine Šenčur za K&Z Svetovanje in razvoj d.o.o., za obdobje 1.1.2015 - 31.12.2015 in za obdobje 1.1.2016 - 31.12.2016,
23. Pogodba o izvajanju odvetniških in pravnih storitev z odvetniško družbo Ošabnik, Klofutar in partnerji o.p. d.o.o., Stritarjeva ul. 6a, Kranj, sklenjena dne 1.7.2013 za dobo petih (5) let,
24. Dodatek št. 1 k pogodbi o izvajanju odvetniških storitev z odvetniško družbo Ošabnik, Klofutar in partnerji o.p. d.o.o., z dne 16.1.2015,
25. Kartica finančnega knjigovodstva Občine Šenčur za Ošabnik, Klofutar in partnerji o.p. d.o.o. za obdobje 1.1.2015 do 31.12.2016,
26. Računi in specifikacija del za opravljene odvetniške storitve družbe Ošabnik, Klofutar in partnerji o.p. d.o.o., št. 2/2015 z dne 8.1.2015, št. 63/2015 z dne 10.2.2015, št. 188/2015 z dne 19.5.2015, št. 397/2015 z dne 16.10.2015, št. 134/2016 z dne 11.4.2016,

27. Pogodba o opravljanju odvetniških storitev (št. 450-00024-2016-001) z odvetnikom Markom Drinovcem, Glavni trg 15, 4000 Kranj, sklenjena dne 11.7.2016,
28. Računi za opravljene odvetniške storitve s specifikacijo odvetnika Marko Drinovec, št. MD 075/16 z dne 14.7.2016, št. MD 097/16 z dne 15.9.2016, št. MD 124/16 z dne 7.11.2016, št. MD 129 z dne 10.11.2016.

III. UGOTOVITVENI DEL

3.1. Obseg pravnega in poslovnega svetovanja Občini Šenčur v letih 2015 in 2016

Iz pregledane dokumentacije izhaja, da so storitve pravnega in poslovnega svetovanja v letih 2015 in 2016 v Občini Šenčur obsegale:

- odvetniške storitve in zastopanje,
- storitve izvedbe notranje revizije poslovanja občine,
- drugo poslovno in pravno svetovanje družb, specializiranih za posamezno področje kot so npr.: izvedba postopkov javnih naročil, priprave projektov za (so)financiranje iz virov EU in Republike Slovenije.

Kvaliteto in učinkovitost opravljenih storitev v tem poročilu omenjenih družb NO v postopku nadzora ni ocenjeval, temveč je pregled izvajal v okviru cilja nadzora, ki je bil preverjanje zakonitosti in pravilnosti predmetnega dela poslovanja občine v letih 2015 in 2016.

3.1.1. ODVETNIŠKE STORITVE IN ZASTOPANJE

Občina Šenčur je v letih 2015 in 2016 pravne storitve pri odvetnikih naročala za področja pravnega zastopanja občine v sodnih postopkih pred sodišči ter za druga pravna svetovanja in pripravo pravnih mnenj. Odvetniki so občino pred sodišči zastopali po pooblastilu župana. Z najemom odvetniških storitev občina zagotavlja ustrezne kompetence in strokovnost storitev ter s tem prepreči ali deloma omeji potencialno škodo, ki bi lahko nastala ob morebitnih napačnih ali nepravočasnih odločitvah javnih uslužbencev v občinski upravi.

Iz opravljenega pregleda NO izhaja, da je Občina Šenčur v letih 2015 in 2016 najela storitve naslednjih odvetnikov oz. odvetniških družb, s katerimi ima sklenjene pogodbe:

- Odvetniška družba Ošabnik Klofutar in partnerji o.p. d.o.o., in
- Odvetnik Marko Drinovec.

Občina posamezne odvetniške storitve naroča od primera do primera s pisno zahtevo po e-pošti, odvetniki dokumentacijo dvigajo na sedežu občine ali pa jim jo občina

pošilja po e-pošti. Občina ob naročilu storitve izda naročilnico, na podlagi katere odvetnik za opravljeni obseg storitev in nastale dodatne stroške mesečno izstavi račun s specifikacijo opravljenih storitev in stroškov. Cene odvetniških storitev so določene na podlagi veljavne odvetniške tarife. Stroški dodatnih del (npr. pavšal 20,00 EUR za poštno stroške) se obračunajo posebej.

Pri pregledu izbranega vzorca naročilnic in računov, NO ni ugotovil nepravilnosti.

Na pregledanih računih odvetnikov so bili ustrezno navedeni sklici na pogodbe oziroma naročilo občine. Odvetniki k izdanim računom priložijo tudi poročilo o opravljenih storitvah (specifikacijo), kar občini omogoča ustrezno kontrolo z naročenim. Občina je račune, ki jih je pregledal NO, plačala v roku 30 dni od datuma prejema, ne glede na krajši rok plačila, ki ga navaja eden od odvetnikov. Ugotovitev, da občina plačuje svoje obveznosti v roku 30 dni, je v skladu z zakonskim plačilnim rokom za javne organe.

Odvetniška družba Ošabnik Klofutar in partnerji o.p. d.o.o.

Dne 01.07.2013 je Občina Šenčur z odvetniško družbo Ošabnik, Klofutar in partnerji o.p. d.o.o. sklenila Pogodbo o izvajanju odvetniških in pravnih storitev za obdobje petih let. Pogodbeni stranki sta se dogovorili, da občina storitve plačuje v obliki mesečnega pavšala 300,00 EUR za pravno svetovanje županu in funkcionarjem občine ter za krajša pravna mnenja, medtem ko izvedbo zahtevnejših pravnih storitev (npr. sestava aktov, zastopanje pred sodišči), opravljenih glede na dejanski obseg opravljene storitve, dodatno plača po izdanem računu skladno s cenami po odvetniški tarifi.

Glede roka plačila računov sta se stranki v 9. členu pogodbe dogovorili, da bo občina odvetniku za opravljeno storitev plačala račun v roku 15 dni po izstavitvi. Takšen dogovor o roku plačila je v neskladju z zakonom ZIPRS, ki velja tudi za občine, in predpisuje, da javni organi plačujejo svoje obveznosti v breme proračuna v 30 dneh od prejema računa. Občina Šenčur račune v praksi poravnava v 30 dneh, kar je v skladu z zakonskimi določili, ni pa v skladu s sklenjeno pogodbo, zato NO županu občine predlaga, da se 9. člen pogodbe uskladi z zakonskimi določbami.

Dne 16.01.2015 sta pogodbeni stranki na pobudo župana sklenili Dodatek št. 1 k osnovni pogodbi, s katerim sta umaknili obveznost plačila mesečnega pavšala ter dogovorili plačilo zgolj naročenih storitev glede na dejansko opravljeni obseg del v skladu z veljavno odvetniško tarifo. Ta odločitev sedanjega župana kaže na gospodarnejše ravnanje s proračunskim denarjem, saj odvetniške storitve sedaj plačuje v skladu z naročenim in opravljenim obsegom dela in ne preko pavšalov.

V letih 2015 in 2016 je Občina Šenčur Odvetniški pisarni Ošabnik Klofutar in partnerji o.p. d.o.o. za pravniške storitve plačala 5.860,147 EUR brez DDV oziroma 7.149,38 EUR z DDV (2015: 5.401,79 EUR z DDV; 2016: 1.747,59 EUR z DDV). Izplačilo je bilo izvršeno iz konta 402199, PP-0602.

Odvetnik Marko Drinovec

Dne 11.07.2016 je Občina Šenčur sklenila Pogodbo o opravljanju odvetniških storitev z odvetnikom Markom Drinovcem za nedoločen čas. Občina s sklenitvijo pogodbe za nedoločen čas brez ocenjene vrednosti storitev ni upoštevala načela gospodarnosti, ki ga pri izvrševanju proračuna predpisuje tretji odstavek 2. člena Zakona o javnih financah. Sklenitev pogodb za primerno omejeno časovno obdobje bi občini omogočilo lažje preverjanje razmer na trgu in po oceni NO gospodarnejše ravnanje. V zvezi s to ugotovitvijo je NO izdal tudi priporočilo.

V letu 2016 je Občina Šenčur odvetniku plačala vrednost opravljenih storitev po štirih naročilih v skupni višini 1.228,05 EUR z DDV. Izplačilo je bilo izvršeno iz konta 402199, PP-0602.

3.1.2. NOTRANJA REVIZIJA POSLOVANJA

Revizor, Polona Gostan s.p., Kranj

Ker občine porabljajo javna finančna sredstva so predmet nadziranja različnih organov. Notranja revizija poslovanja občine je sestavni del (strokovnega) notranjega nadzora, s katerim dobi župan zagotovilo, da notranje kontrole dobro delujejo.

Zakon o javnih financah določa, da morajo imeti tudi občine vzpostavljene ustrezne oblike finančnega nadzora, kar velja tudi za vzpostavitev delovanja notranje revizije. Občine lahko notranje revidiranje zagotovijo na način vzpostavitve lastne notranje revizijske službe, skupne notranje revizijske službe ali z najemom zunanjega izvajalca notranjega revidiranja. Pri izbiri najprimernejšega načina zagotavljanja notranje revizije se smiselno upošteva obseg in organiziranost občine. Končna odločitev o načinu izvajanja notranjega revidiranja je po zakonu v pristojnosti župana.

Občinska uprava Občine Šenčur nima organizirane lastne notranje revizijske službe, zato župan storitve notranjega revidiranja poslovanja občine naroča pri zunanjem izvajalcu notranjega revidiranja.

Ker so bila v opazovanih letih to naročila manjše vrednosti, je Občina Šenčur revizorja za notranje revidiranje poslovanja v letu 2015 izbrala po enostavnem postopku zbiranja ponudb.

Občina je v letu 2015 pridobila dve ponudbi zunanjih revizorjev za notranje revidiranje. Prvo ponudbo v višini 2.500,00 EUR je dne 4.3.2015 poslalo podjetje Revizor, Polona Gostan s.p., Mlaka pri Kranju, Kranj. Drugo ponudbo št. P-19/2015 v višini 2.500 EUR brez DDV z dne 11.3.2015 je poslalo podjetja Revidera d.o.o. iz Slovenske Bistrice.

Ponudba Polone Gostan s.p. je bila nižja za znesek DDV, saj podjetje (s.p.) ni davčni zavezanec.

Za izvedbo notranje revizije poslovanja Občine Šenčur v letu 2014 je Občina Šenčur dne 22.3.2015 z revizorko Polono Gostan s.p., Golniška cesta 97, Mlaka pri Kranju, Kranj, sklenila Pogodbo o izvedbi notranje revizije poslovanja za leto 2014 v višini 2.500 EUR brez DDV, št. pogodbe 2015-27.

V pogodbi je bila storitev revidiranja najeta za leto 2014, nato pa je župan dne 1.10.2015 s sklenitvijo aneksa št. 1 k pogodbi popravil predmet pogodbe in notranje revidiranje poslovanja občine naročil le za leto 2015. Z aneksom št. 1 sta pogodbeni stranki spremenili predmet pogodbe v 1. členu, in sicer sta opredelili, da ».../se namesto za leto 2014 revizija izvede za leto 2015«. V 6. členu sta župan in revizorka določila termine izvajanja storitve v oktobru 2015 in marcu oz. aprilu 2016. V 10. členu se je spremenil še način plačila in sicer je cena revizije ostala nespremenjena v znesku 2.500,00 EUR, s tem, da občina v letu 2015 izplača 1.000,00 EUR, v letu 2016 pa 1.500,00 EUR.

Revizorka Polona Gostan s.p. je dne 3.7.2016 občini dostavila »Poročilo o opravljeni notranji reviziji Občine Šenčur za leto 2015«. Občina Šenčur je revizorki za opravljeno storitev svetovanja in revidiranja poslovanja občine za leto 2015 plačala po pogodbi dogovorjeno vrednost v višini 2.500 EUR in sicer je bilo plačilo dogovorjeno in izvedeno v dveh delih: prvi znesek 1.000,00 EUR je bil nakazan dne 18.12.2015 (Račun št. 2015-0028 z dne 18.11.2015), preostanek 1.500,00 EUR pa dne 20.7.2016 in sicer po prejetem poročilu in Računu št. 2016-0034 z dne 20.6.2016. Izplačilo je občina izvršila iz konta 402199, PP-0602.

NO je pri pregledu ugotovil, da je župan občine z aneksom št. 1 z dne 1.10.2015 k osnovni pogodbi (Pogodbi o izvedbi notranje revizije za leto 2014) s Polono Gostan s.p. dejansko spremenil predmet pogodbe, in za leto 2014 posledično ni naročil strokovne notranje revizije poslovanja občine.

Obveznost revidiranja poslovanja občin predpisuje Zakon o javnih financah (ZJF) in Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Pravilnik), ki ga je izdalo Ministrstvo za finance. V zakonu in pravilniku je opredeljena odgovornost župana občine za vzpostavitev in delovanje ustreznega sistema finančnega poslovanja in kontrol ter notranjega revidiranja. Občine, katerih letni proračun presega 2.086.463 EUR, morajo zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja in so jo dolžne izvajati vsako leto. Velikost proračuna Občine Šenčur presega to mejno vrednost, zato je bila odločitev župana, da notranje revizije poslovanja občine za leto 2014 ne izvede, v neskladju z zakonom o javnih financah.

Nadalje je župan občine z aneksom št. 1 z dne 1.10.2015 k osnovni pogodbi z revizorko Polono Gostan s.p. dogovoril naročilo storitev svetovanja glede določenih izbranih področij (priprava Odloka o proračunu in Načrta razvojnih planov, svetovanje

glede odpisa terjatev, proučitev možnosti za napredovanje zaposlenih), nadalje pa še notranje revidiranje nekaterih področij za leto 2015 (preveritev naročilnic oz. pogodb pri gradbenih storitvah, oddaja športne dvorane v najem, redno vzdrževanje cest, javne razsvetljave). Naročanje svetovanja in nato notranjega revidiranja pri isti revizorki je nezdružljivo oziroma lahko predstavlja konflikt interesov.

NO predlaga, da Občina Šenčur za prihodnje preuči možnost, da si pri organizaciji notranje revizije poslovanja pomaga s ponudbo storitev skupne notranje revizijske službe, ki jo ponuja Združenje občin Slovenije, katere članica je. V letu 2017 je v Skupno notranje revizijsko službo vključenih 37 občin članic.

3.1.3. POSLOVNO IN PRAVNO SVETOVANJE ZA JAVNA NAROČILA

Praetor d.o.o., Ljubljana

Storitve svetovanja in pomoči pri vodenju postopkov oddaje javnih naročil, ki jih je v letih 2015 in 2016 za Občino Šenčur izvajala družba Praetor d.o.o., so se izvajale na podlagi posameznih naročil Občine Šenčur za določene projekte. Občina je po prejeti ponudbi izdala naročilnico, na podlagi katere je za opravljeno storitev prejela račun in specifikacijo opravljenih ur izvajalca. Zneski na računih, ki so bili v nadzoru pregledani, niso presegli zneskov na naročilnici oz. zneskov iz predhodno pridobljene ponudbe izvajalca. Občina je na naročilnico vsakič navedla sklic na prejeto ponudbo, izdajatelj računa Praetor d.o.o. pa se je na izdanem računu skliceval na številko naročilnice občine.

Za leto 2015 so bile pregledane vzorčne naročilnice občine in računi družbe Praetor d.o.o. za storitve vodenja projekta postopka oddaje javnega naročila (dokončanje postopka) za »Rekonstrukcija LC 390051 Tupaliče – Olševik (odsek skozi Občino Šenčur) od profila P0 – P32« z oznako 1/2015. Občina Šenčur je med drugim družbi Praetor v letu 2015 plačala tudi licenco za uporabo paketa obrazcev EPRO v višini 3.660 EUR.

Pri pregledu izbranega vzorca računov in naročilnic, NO ni ugotovil nepravilnosti. Praetor d.o.o. izdanim računom priloži tudi specifikacijo opravljenih ur oziroma storitev, kar omogoča kontrolo opravljenih storitev pri likvidaciji računov. Na računu se tudi sklicuje na številko naročilnice. Občina je račune, ki jih je pregledal NO, plačala v zakonitem plačilnem roku 30 dni od prejema.

V letih 2015 in 2016 je Občina Šenčur družbi Praetor d.o.o. za svetovanje in pomoč pri vodenju postopkov oddaje javnih naročil plačala 7.080,00 EUR brez DDV oziroma 8.637,60 EUR z DDV (2015: 5.782,80 EUR z DDV; 2016: 2.854,80 EUR z DDV).

Konec leta 2016 (7.12.2016) je Občina Šenčur z družbo Praetor d.o.o. sklenila Pogodbo za storitve pravnega svetovanja in svetovanja pri izvedbi postopkov oddaje

javnih naročil za obdobje enega leta od 1.1.2017 do 31.12.2017 z ocenjeno pogodbeno vrednostjo 19.900,00 EUR brez DDV (to je tik pod zneskom 20.000 EUR brez DDV, ki je mejna vrednost, ko je po pravilih zakona ZJN-3 za naročilo potrebno izvesti javni razpis).

3.1.4. SVETOVANJE PRI PRIPRAVI PROJEKTOV ZA FINANCIRANJE IZ VIROV EU IN RS

Tovrstnih storitev poslovno pravnega svetovanja in pomoči specializiranih ponudnikov se večina, zlasti manjših, občin poslužuje iz razloga, ker v svoji kadrovski zasedbi nimajo dovolj znanj in kompetenc, ki so potrebna pri uspešni pripravi dokumentacije za izvajanje projektov, sofinanciranih s sredstvi državnih in evropskih skladov. Tudi Občina Šenčur pri tem ni izjema. NO je za leti 2015 in 2016 pregledal naslednja naročila storitev:

- 2015: svetovanje družbe K&Z d.o.o. po Pogodbi za svetovanje pri pripravi projektov za financiranje iz potencialnih virov Evropske Unije, RS in drugih donatorjev, v ocenjeni vrednosti 8.540,00 EUR z DDV,
- 2016: svetovanje družbe Locus d.o.o. po Pogodbi za pripravo celostne prometne strategije (CPS) Občine Šenčur v ocenjeni vrednosti 42.456,00 EUR z DDV,
- 2016: svetovanje družbe K&Z d.o.o. za vodenje procesa in izdelavo strategije trajnostnega razvoja Občine Šenčur 2030 (naročilnica v ocenjeni vrednosti 17.690,00 EUR z DDV).

Kvaliteto in učinkovitost opravljenih storitev zgoraj omenjenih družb NO ni ocenjeval, temveč je pregled izvajal v okviru cilja nadzora, ki obsega zakonitost in pravilnost tega dela poslovanja občine za leti 2015 in 2016.

K&Z d.o.o., Radovljica

Dne 01.12.2015 je Občina Šenčur s podjetjem K&Z Svetovanje in razvoj d.o.o., Kranjska c. 4, 4240 Radovljica (v nadaljevanju K&Z d.o.o.), sklenila svetovalno pogodbo o strokovni pomoči in svetovanju pri pripravi projektov za financiranje iz potencialnih virov Evropske Unije, RS in drugih donatorjev. Svetovanje po pogodbi je trajalo od podpisa 01.12.2015 do 31.12.2016. Ocenjena pogodbeno vrednost je bila omejena in sicer »skupna vrednost svetovanja po tej pogodbi ne sme preseči 7.000,00 EUR brez DDV oz. 8.540,00 EUR z DDV«.

Dne 16.12.2015 je družba K&Z d.o.o. občini izdala račun št. 15-069 v znesku 838,57 EUR z DDV za opravljeno strokovno pomoč in svetovanje pri pripravi projektov za financiranje iz virov EU, RS. Občina Šenčur je račun plačala 31.12.2015.

Družba K&Z d.o.o. je z občino sodelovala tudi v letu 2016. Izvajalca storitev svetovanja za »Vodenje procesa in izdelavo strategije trajnostnega razvoja Občine Šenčur 2030« je občina iskala s ponudbami. Prejela je dve ponudbi. Prvo dne 22.03.2016 od K&Z d.o.o., št. ponudbe 12/16 v znesku 14.500,00 EUR brez DDV oz. 17.690,00 EUR z DDV, drugo dne 31.05.2016 od podjetja ZaVita, svetovanje, d.o.o., Tominškova 40, 1000 Ljubljana, št. ponudbe 192/2016, v znesku 18.500 EUR z DDV.

Občina Šenčur je družbo K&Z d.o.o. izbrala kot najugodnejšega ponudnika in mu dne 02.06.2016 izdala naročilo št. 0128-2016 v znesku 17.690,00 EUR z DDV. Plačilo za storitev »Vodenje procesa in izdelavo strategije trajnostnega razvoja Občine Šenčur 2030« je bilo razdeljeno na dva dela in sicer se znesek 10.614,00 EUR z DDV izplača v letu 2016, preostanek 7.076,00 EUR z DDV pa ob zaključku v letu 2017. Sredstva za plačilo je Občina Šenčur zagotovila v proračunu 2016 in 2017, pod postavko 40299929 - Razvojni programi občine.

K&Z d.o.o. je dne 14.12.2016 na podlagi naročila občine izdal račun št. 16-074 za prvo in drugo fazo izvedbe projekta v znesku 10.614,00 EUR z DDV. Občina Šenčur je račun plačala 29.12.2016.

Skupna vrednost izplačil družbi K&Z d.o.o. v letu 2015 in 2016 je znašala 11.452,57 EUR z DDV.

SVETOVANJE ZA PRIPRAVO CELOSTNE PROMETNE STRATEGIJA V OBČINI

Locus d.o.o., Domžale

Občina Šenčur je naročilo za izdelavo celostne prometne strategije v Občini Šenčur izvedla z objavo javnega razpisa na portalu javnih naročil dne 23.03.2016, pod št. objave NMV 1873/2016. Operacijo delno financira EU iz Kohezijskega sklada.

Kot najugodnejšega ponudnika je izbrala podjetje Locus, prostorske informacijske rešitve d.o.o., Ljubljanska cesta 76, 1230 Domžale. Pogodba za izdelavo celostne prometne strategije Občine Šenčur št. NMV 1873/2016 med Občino Šenčur in ponudnikom Locus d.o.o. je bila sklenjena dne 26.04.2016 v ocenjeni pogodbeni vrednosti 42.456,00 EUR z DDV. Trajanje pogodbe je omejeno na 12 mesecev s fazno izvedbo. Za datum dokončanja del se šteje dan, ko Občinski svet Občine Šenčur potrdi celostno prometno strategijo.

V izvedbo so bili vključeni tudi trije podizvajalci (že vključeni v ocenjeni vrednosti 42.456,00 EUR) in sicer:

- Provia d.o.o. Kranjska cesta 24, 4202 Naklo, ocenjena vrednost posla 5.943,84 EUR z DDV,
- Univerza v Ljubljani Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo, Prometno tehniški inštitut, Jamova cesta 2, Ljubljana, ocenjena vrednost posla 4.670,16 EUR z DDV

- CEPP - Center za vodenje participativnih procesov, Mlinska pot 12, 1231 Ljubljana-Črnuče, ocenjena vrednost posla 7.217,52 EUR z DDV (5.916,00 EUR brez DDV).

Občina je skladno z dogovorom v pogodbi plačila na podlagi potrjenega računa za storitve, ki so jih opravili podizvajalci plačevala neposredno na račun podizvajalcev. Družbi Provia d.o.o. so bila na osnovi pogodbe št. NMV 1873/2016 v letu 2016 izplačana sredstva v višini 1.783,15 EUR z DDV; UL, Fakulteti za gradbeništvo in geodezijo, Ljubljana so bila v letu 2016 izplačana sredstva v višini 1.401,05 EUR z DDV, Zavodu CEPP pa sredstva v višini 1.774,80 EUR. Preostala izplačila podizvajalcem do višine ocenjene vrednosti v pogodbi št. NMV 1873/2016 so bila nakazana v letu 2017 po zaključku del. Podizvajalci so tako v letih 2016 in 2017 prejeli skupaj 16.530,00 EUR.

Točno do višine ocenjene vrednosti v pogodbi št. NMV 1873/2016 je občina v letih 2016 in 2017 za izdelavo cestno prometne strategije nakazala tudi družbi Locus d.o.o. V letu 2016 je bilo družbi Locus d.o.o. za 1. fazo izdelave cestno prometne strategije izplačano 7.777,80 EUR, preostanek 18.148,20 EUR pa v letu 2017 (skupaj po pogodbi št. NMV 1873/2016 v višini 25.926 EUR).

Družba Locus d.o.o. je od Občine Šenčur v opazovanih letih 2015 in 2016 prejela tudi nakazila na osnovi drugih pogodbenih razmerij in naročilnic. Po javno dostopnih podatkih Errar je v letu 2015 Občina Šenčur družbi Locus d.o.o. skupno izplačala vrednost opravljenih storitev v skupni višini 29.727,41 EUR z DDV, v letu 2016 pa v skupni višini 40.207,84 EUR z DDV.

NO ugotavlja, da Občina Šenčur družbi Locus d.o.o. za svetovanja nakazuje zneske, ki v skupni vrednosti nakazil že presegajo mejno vrednost za oddajo javnega naročila po pravilih zakona o javnem naročanju ZJN-3. Občina kot zavezanec za postopke javnega naročanja namreč ne sme drobiti naročil tere določiti ocenjene vrednosti naročil tako, da bi se zaradi nižje ocenjene vrednosti izogibala uporabi zakona ZJN-3 glede na mejne vrednosti predmeta javnega naročila.

3.2. Finančno planiranje in realizacija

Občina Šenčur je v opazovanih letih 2015 in 2016 stroške za pravne in odvetniške storitve, notarske storitve ter revizorske storitve zagotovila na proračunski postavki PP-0602 MATERIALNI STROŠKI OBČINSKE UPRAVE, tekoči odhodki, konto 40219900 - pravniške, odvetniške storitve in konto 40219911 - notarske storitve. V letu 2015 je realizirala tekoče odhodke za pravniške in odvetniške storitve v višini 13.094,31 EUR. V letu 2016 je v proračunu občine planirala izdatke za pravniške, odvetniške in notarske storitve v višini 23.000,00 EUR, realizirala pa je 14.504,07 EUR odhodkov za odvetniške storitve in 2.105,82 EUR za notarske storitve, ki jih evidentira ločeno na podkontu.

Izdatke za izvedbo naročila za svetovanje pri izdelavi celostne prometne strategije (CPS) je Občine Šenčur prvič planirala v letu 2016 na proračunski postavki PP-1665 PROJEKTNA DOKUMENTACIJA, investicijski odhodki na kontu 42080426 Celostna prometna strategija (CPS). V letu 2016 so bili investicijski odhodki za CPS planirani v višini 16.869,71 EUR, realizirani pa v višini 12.736,80 EUR. Ocenjena pogodbena vrednost pogodbe, ki jo je sklenila z družbo Locus d.o.o. v letu 2016 za obdobje 12 mesecev, je znašala 42.456,00 EUR z DDV. Delno so se plačila po pogodbi vršila še v letu 2017.

Sredstva za nekatera poslovna svetovanja (npr. K&Z d.o.o.) so bila zagotovljena v proračunu Občine Šenčur tudi na postavki PP-1402 RAZVOJNI PROGRAMI, konto 40299929 - Razvojni programi občine. V letu 2015 so bili realizirani tekoči odhodki na tej postavki v višini 25.302,20 EUR, v letu 2016 pa v okviru sprva prenizko zagotovljenih 38.782,00 EUR, med letom pa s prerazporeditvijo sredstev zagotovljenih 43.662,97 EUR tudi v celoti porabljeni.

Tabela 1: Pregled izvršenih izplačil za pravna in poslovna svetovanja v 2015 in 2016:

Podjetje	Namen in osnova za izplačilo	PP, konto	Nakazani znesek 2015 in 2016 (z DDV v EUR)
Locus d.o.o.	Pogodba št. NMV 1873/2016 (CPS)	PP-1665 42080426	7.777,80
Locus d.o.o.	Naročila in pogodbe	PP-1665	62.157,45
Provia d.o.o.	Pogodba št. NMV 1873/2016	PP-1665 42080426	1.783,15
Univerza v Ljubljani, Fakulteta za gradbeništvo in geodezijo, Prometno tehniški inštitut	Pogodba št. NMV 1873/2016	PP-1665 42080426	1.401,05
CEPP - Centru za vodenje participativnih procesov	Pogodba št. NMV 1873/2016	PP-1665 42080426	1.774,8
Revizor, Polona Gostan s.p.	Pogodba št.: 2015-27, Aneks št.: 2015-27-1	PP-0602 402199	2.500,00
Praetor d.o.o.	Naročilnice	PP-0602 402199	8.637,60
K&Z d.o.o.	Pogodba dne 1.12.2015 Naročilnica po ponudbi št.: 12/16	PP-1402 40299929	11.452,57
Ošabnik Klofutar in partnerji o.p. d.o.o.	Pogodba dne 1.7.2013 Aneks št. 1 z 16.1.2015	PP-0602 402199	7.149,38

Odvetnik Marko Drinovec	Pogodba dne 11.7. 2016	PP-0602 402199	1.228,05
	SKUPAJ		105.861,85

Legenda:

PP – proračunska postavka

PP-0602 – Materialni stroški občinske uprave

PP-1665 – Projektna dokumentacija

PP-1402 – Razvojni programi

42080426 - Celostna prometna strategija (CPS)

40299929 - Razvojni programi občine

402199 - Pravniške, odvetniške storitve in notarske storitve

Tabela 2: Pregled realizacije odhodkov po proračunskih postavkah za pravna in poslovna svetovanja v 2015 in 2016 in plan 2017:

Proračunsko leto – Realizacija odhodki	2015	2016	Plan 2017
Realizacija odhodkov celotnega proračuna občine	7.884.465,00	5.773.903,00	8.556.565,97
PP-0602 MATERIALNI STROŠKI			
40219900 Pravniške, odvetniške stor.	13.094,00	14.504,00	24.000,00
40219911 Stroški notarskih storitev		2.105,82	
PP-1665 PROJEKTNA DOKUMENT.	0,00	12.736,80	29.719,20
42080426 Cel. prometna strategija (CPS)			
PP-1665 PROJEKTNA DOKUMENT.	44.733,61	108.735,13	339.466,30
42080424 Projektna dokumentacija			
PP-1402 RAZVOJNI PROGRAMI	25.302,20	43.662,97	36.657,00
40299929 Razvojni programi občine			

NO ugotavlja, da je Občina Šenčur v zvezi z naročanjem storitev zunanjih izvajalcev za pravno in poslovno svetovanje za leto 2015 in 2016 delovala pravilno in v skladu s predpisi, razen v primerih, ki so navedeni v nadaljevanju ugotovljenih nepravilnosti, v poglavju 3.3.

Občina sredstva za izdatke za pravno in poslovno svetovanje vsako leto zagotavlja v proračunu na ustreznih proračunskih postavkah. Izplačila so bila svetovalnim družbam izvršena v okvirih predmeta naročila in v višini pogodbene vrednosti oziroma vrednosti naročil, na prejetih računih pa so navedeni ustrezni sklici na pogodbe oziroma naročila. Račune občina praviloma poravnava v roku 30 dni od prejema. Pri prizadevanju za gospodarno ravnanje z javnimi sredstvi je potrebno izpostaviti tudi v letu 2015 sprejeto odločitev župana, da je ukinil plačevanje mesečnega pavšala za odvetniške storitve, ki jih je za pravne nasvete mesečno plačeval prejšnji župan.

3.3. POVZETEK UGOTOVLJENIH NEPRAVILNOSTI:

1. NO ugotavlja, da je Občina Šenčur pogodbo z odvetnikom Markom Drinovcem sklenila za nedoločen čas, kar je v neskladju s tretjim odstavkom drugega člena zakona o javnih financah. Sklenitev pogodb za primerno omejeno časovno obdobje bi občini omogočilo lažje preverjanje razmer na trgu in po oceni NO gospodarnejše ravnanje.
2. Pogodba z odvetniško družbo Ošabnik Klofutar in partnerji o.p. d.o.o. ima dogovorjen plačilni rok računov 15 dni od izstavitve, kar je v neskladju z zakonom ZIPRS, ki določa, da javni organi v breme proračuna plačujejo s 30 dnevним plačilnim rokom od prejema računa.
3. Poslovanje Občine Šenčur za leto 2014 ni bilo notranje revidirano, kar je v nasprotju z določili Zakona o javnih financah in Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ. Župan je bil glede na velikost občinskega proračuna, ki presega 2.086.463 EUR, dolžan zagotoviti revizijo poslovanja občine za vsako leto, tudi za leto 2014, še zlasti, ker je bilo to leto, v katerem je prevzel funkcijo župana. Občina lahko preuči tudi možnost uporabe storitev skupne notranje revizijske službe, ki se ponuja v okvirih združenj in skupnosti slovenskih občin.
4. Sklenitev pogodbe z istim revizorjem za svetovanje in notranje revidiranje hkrati ni ustrezno. V pogodbi in aneksu k pogodbi za notranje revidiranje s Polono Gostan s.p. je župan dogovoril, da bo revizorka najprej v oktobru 2015 opravljala svetovalne storitve, v nadaljevanju pa v marcu 2016 pri občini izvajala še notranjo revizijo poslovanja za leto 2015, kar je nezdržljivo oziroma lahko predstavlja konflikt interesov. Neprimerno je, da revizor najprej naročniku svetuje nato pa še notranje revidira kar mu je svetoval.

V zvezi z ugotovljenimi nepravilnostmi, NO izdaja naslednja:

IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI NO:

Priporočilo št. 1:

NO županu Občine Šenčur priporoča, da trajanje obstoječe pogodbe z odvetnikom Markom Drinovcem spremeni in pogodbo sklene za določen čas.

Priporočilo št. 2:

NO županu Občine Šenčur predlaga, da v pogodbi z odvetniško družbo Ošabnik Klofutar in partnerji o.p. d.o.o. dogovorjen plačilni rok računov spremeni oziroma podaljša in uskladi z zakonskim plačilnim rokom, ki velja za javne organe, tj. 30 dni po prejemu računa.

Priporočilo št. 3:

Župan Občine Šenčur je po zakonu o javnih financah dolžan glede na velikost proračuna občine zagotoviti, da se izvede strokovno notranje revidiranje poslovanja občine za vsako leto. S poročilom o izvedeni notranji reviziji naj sproti seznanj Nadzorni odbor občine.

Priporočilo št. 4:

Občina Šenčur naj v prihodnje za potrebe izvedbe notranje revizije poslovanja občine in svetovanja na področju poslovanja, če je slednje potrebno, sklepa ločene pogodbe z različnimi revizorji.

Člani NO v postopku nadzora:

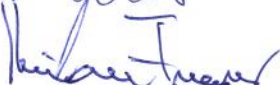
Matjaž Podjed



Jože Gašperlin



Franc Kržan



Predsednica NO:



Antonija Pungercar

VROČITI:

- Župan Ciril Kozjek
- Občinski svet Občine Šenčur
- Arhiv