



OBČINA ŠENČUR

Kranjska 11

4208 Šenčur

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

e-mail: obcina@sencur.si

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

NADZORNI ODBOR

Šenčur, dne 9. 7. 2019

Številka: 060-0006/2019-24

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 5. seji dne 9. 7. 2019 sprejel:

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU NAD STROŠKI IZOBRAŽEVANJA ZAPOSLENIH V OBČINSKI UPRAVI V OBDOBJU 2014 - 2018

1. Nadzorni odbor Občine Šenčur v sestavi:
 - Jože Gašperlin, predsednik NO
 - Barbara Galičič Drakslar, član NO
 - Aleš Lebar, član NO
 - Robert Žnidar, član NO
 - Igor Kajzer, član NO
2. Za izvedbo nadzora so bili na podlagi sklepa št. 060-0005/2019-07 z dne 19.2.2019 pooblaščeni naslednji člani NO:
 - Barbara Galičič Drakslar
 - Jože Gašperlin
3. Poročevalec o izvedenem nadzoru: Barbara Galičič Drakslar
4. Izvedenec: dodatni izvedenci niso bili vključeni v postopek nadzora
5. Predmet nadzora: Stroški izobraževanja zaposlenih v občinski upravi v letih 2014 – 2018.
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: Marec – Junij 2019

I. **POVZETEK**

Nadzorni odbor Občine Šenčur (v nadaljevanju NO) je pri pregledu dela poslovanja Občine Šenčur ter gospodarnosti porabe sredstev za izobraževanje zaposlenih v občinski upravi v letih 2014 – 2018, ugotovil nepravilnosti na področju izvajanja javnih naročil, ni pa ugotovil večjih nepravilnosti pri gospodarnosti porabe sredstev.

NO je ugotovil manjše negospodarno poslovanje pri eni vrsti porabe sredstev ter nepravilnosti na področju javnega naročanja (po ZJN-2 in ZJN-3).

Na področju nabave časopisov bi s plačilom letne naročnine Občina enake učinke dosegla z nižjimi stroški.

Za javna naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih vrednosti, je na podlagi 12. člena ZJN-2 in 21. člena ZJN-3, (mejne vrednosti za uporabo zakona), potrebno upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti. Naročnik mora za ta naročila voditi tudi evidenco o njihovi oddaji, ki zajema navedbo predmeta, vrste predmeta in vrednosti javnega naročila brez DDV, ter o njih sporočiti podatke v skladu s 105. členom (ZJN-2) oz. 106. (ZJN-3) členom zakona.

Glede na ugotovitve je, v zaključku tega poročila, NO podal priporočila in predloge za izboljšavo poslovanja občine.

Cilji nadzora so bili:

1. Gospodarnost porabe sredstev za izobraževanje zaposlenih v občinski upravi.
2. Pregled postopkov naročanja/nabave blaga in storitev, ki so nižje vrednosti, kot so mejne vrednosti po ZJN-2 in ZJN-3, torej vrednosti nižje od 20.000 EUR.

Cilj nadzora opravljenega pregleda je bil dosežen.

II. **UVOD**

Nadzor je bil opravljen v skladu s Programom dela NO za leto 2019 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora št. 060-0005/2019-07 z dne 19. 2. 2019, ki ga je NO sprejel na svoji 2. seji. Sklep o izvedbi nadzora je bil dne 20. 2. 2019 posredovan nadzorovani osebi, Občini Šenčur, ki je naročnik storitev vezanih na izobraževanje. S sklepom o imenovanju št. 060-0005/2019-07 z dne 19. 2. 2019 sta bila za izvedbo nadzora imenovana in pooblaščenca naslednja člana NO: Barbara Galičič Drakslar in Jože Gašperlin.

Cilji nadzora so bili:

1. Gospodarnost porabe sredstev za izobraževanje zaposlenih v občinski upravi.

2. Pregled postopkov naročanja/nabave blaga in storitev, ki so nižje vrednosti, kot so mejne vrednosti po ZJN-2 in ZJN-3, torej vrednosti nižje od 20.000 EUR.

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. Član NO je pred samim pričetkom nadzora, dne 10. 3. 2019, na nadzorovano osebo naslovili pisno zahtevo s seznamom dokumentacije in prošnjo za vpogled ter dostavo zelenih dokumentov v elektronski obliki. Po pregledu proračunskih postavk in kontov je bila dne 19. 5. 2019 podana dodatna zahteva za predložitev izbranega vzorca dokumentacije, ki je bila v elektronski obliki prejeta v roku tedna dni.

Pregled dokumentacije je bil izveden na sedežu občinske uprave dne 28. 5. 2019 ob 13. uri, kjer je pooblaščen član NO opravili razgovor s tajnikom občinske uprave Občine Šenčur go. Marijo Cankar ter računovodkinjo, go. Marijo Trelc. Na podlagi pregledane dokumentacije in pridobljenih dodatnih pojasnil s strani uslužbencev občinske uprave so člani NO prejeli zadovoljive odgovore na zastavljena vprašanja.

V postopku nadzora je bila pregledana naslednja dokumentacija:

1. Kartica finančnega računovodstva, 402004 Časopisi, revije, knjige in strokovna literatura, za leta 2014 - 2018, kjer smo podrobneje pregledali naslednje račune:

Datum dok.	Vrsta in števil.dok.	PP	Konto	Naziv partnerja
17.02.2014	PR / 0044-14	0602	402004	00607 - ZALOŽBA FORUM MEDIA D.O.O.
30.05.2014	PR / 0746-14	0602	402004	00607 - ZALOŽBA FORUM MEDIA D.O.O.
22.08.2014	PR / 1481-14	0602	402004	00607 - ZALOŽBA FORUM MEDIA D.O.O.
24.11.2014	PR / 2121-14	0602	402004	00607 - ZALOŽBA FORUM MEDIA D.O.O.

2. Kartica finančnega računovodstva, 402922 Članarine v domačih neprofitnih institucijah za leta 2014 - 2018, kjer smo podrobneje pregledali naslednje račune:

Datum dok.	Vrsta in števil.dok.	PP	Konto	Naziv partnerja
03.03.2014	PR / 0069-14	0663	402922	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
02.03.2015	PR / 15-0069	0663	402922	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE

10.06.2015	PR / 15-0829	0663	402922	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
06.03.2017	PR / 17-0108	0663	402922	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
14.06.2017	PR / 17-0960	0663	402922	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
26.03.2018	PR / 18-0252	0663	402922	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
04.07.2018	PR / 18-1071	0663	402922	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE

3. Kartica finančnega računovodstva, 402907 Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih, za leto 2014 – 2018, kjer smo podrobneje pregledali naslednje račune:

Datum dok.	Vrsta in števil.dok.	PP	Konto	Naziv partnerja
29.12.2014	PR / 2353-14	0602	402907	003906 - INŠTITUT ZA RAČUNOVODSTVO
03.08.2015	PR / 15-1307	0602	402907	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
16.07.2018	PR / 18-1257	0602	402907	005045 - OBČINA MEDVODE
19.02.2018	PR / 18-0039	0602	402907	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE

4. Kopije računov za udeležbo na različnih izobraževanjih

Leto	Izvajalec	Vrsta	Račun
2015	M za javno upravo, Direktorat za javni sektor	Sistem plač v javnem sektorju	
2015	M za javno upravo, Direktorat za javni sektor	Ocenevanje in napredovanje javnih uslužbencev v državni upravi in lokalnih skupnostih	2016-57
2014	Uradni list RS	Prirpava na izvedbo lokalnih skupnosti in začetek novega mandata	1119-14
2017	Ministrstvo za kulturo, Arhiv republike Slovenije	Katere novosti prinaša Uredba o varstvu dokumentarnega arhiva	18-0039
2018	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	Zakon o množičnem vrednotenju nepremičnin	
2018	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	GDPR v praksi	18-2017
2018	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	Posveti o urejanju prostora, Gradbeni zakonodaji, Zakono o arhitekturi in inženirski dejavnosti	
2018	Zavod za turizem in kulturo Kranj	Model upravljanja mestnih središč	
2018	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	Novosti, ki jih prinaša gradbeni zakon	18-010
2018	CPU	Hišnik Priprave za pridobitev NPK	

5. ZJN-2 in ZJN-3, Portal javnih naročil
6. Zakon o javnih uslužbencih- ZJU

7. Uredba o notranji organizaciji, sistemizaciji, delovnih mestih in nazivih v organih javne uprave in v pravosodnih organih obsega
8. Kadrovski načrt Občine za proučevana leta (sestavni del vsakoletnega proračuna)
9. Statut Združenja občin Slovenije
10. Potrdila o udeležbah na izobraževanjih zaposlenih v občinski upravi v letih 2014 – 2018
11. Podlage v postopkih javnih naročil za nabave blaga / izvedbo storitev po računih

Datum dok.	Vrsta in števil. dok.	Konto	Partner	Naziv partnerja
17.02.2014	PR / 0044-14	402004	00607	00607 - ZALOZBA FORUM MEDIA D.O.O.
30.05.2014	PR / 0746-14	402004	00607	00607 - ZALOZBA FORUM MEDIA D.O.O.
22.08.2014	PR / 1481-14	402004	00607	00607 - ZALOZBA FORUM MEDIA D.O.O.
24.11.2014	PR / 2121-14	402004	00607	00607 - ZALOZBA FORUM MEDIA D.O.O.
29.12.2014	PR / 2353-14	402907	003906	003906 - INSTITUT ZA RAČUNOVODSTVO
03.08.2015	PR / 15-1307	402907	00218	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
16.07.2018	PR / 18-1257	402907	005045	005045 - OBČINA MEDVODE

12. Potne naloge s pripadajočo dokumentacijo, za udeležbo na izobraževanjih v letih 2014 – 2018

Let	Izvajalec	Vrsta
2014	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	seminar "Nova pravila na področju državnih pomoči v kmetijstvu, gozdarstvu in podeželju Plačilo: 724/00218-ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
2014	003906 - INŠTITUT ZA RAČUNOVODSTVO	seminar e-račun od izdaje do prejema Plačilo: 1402322/003906-INSTITUT ZA RAČUNOVODSTVO
2015	003337 - INTELEKTUM Maribor	seminar Anže Plačilo: 19/2015/003337-INTELEKTUM Maribor
2015	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	seminar Plačilo: 575/00218-ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
2016	004529 - Nastja Marn, s.p.	seminar - ocenjevanje in napredovanje javnih uslužbencev Plačilo: 2016-57/004529-Nastja Marn, s.p.
2017	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	seminar Marija in Marinka Plačilo: 695/00218-ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
2018	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	seminar Aleš Puhar Plačilo: 102/00218-ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
2018	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	seminar Marija Trelc Plačilo: 288/00218-ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE
2014	Skupnost občin Slovenije, Ministrstvo za kulturo	Letni program športa
2015	M za javno upravo, Direktorat za javni sektor	Sistem plač v javnem sektorju
2014	Uradni list RS	Prirpava na izvedbo lokalnih skupnosti in začetek novega mandata
2017	Ministrstvo za kulturo, Arhiv repbulike Slovenije	Katere novosti prinaša Uredba o varstvu dokumentarnega arhiva
2018	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	Zakon o množičnem vrednotenju nepremičnin
2018	00218 - ZDRUŽENJE OBČIN SLOVENIJE	Posveti o urejanju prostora, Gradbeni zakonodaji, Zakono o arhitekturi in inženirski dejavnosti
2018	CPU	Hišnik Priprave za pridobitev NPK

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru je bil dne 10.6.2019 poslan Občini Šenčur s 15 dnevним rokom za odzivno poročilo. Dne 9.7.2019 smo prejeli odzivno poročilo občine. V nadaljevanju je povzeto celotno besedilo Odzivnega poročila občine Šenčur:

» Samo sporočamo, da smo že spremenili naročnino za Delo in Gorenjski glas na letošnjo naročnino, Finance pa smo odjavili.

Glede izobraževanj pa se odločamo glede kvalitete predavateljev in samo cena izobraževanja ni osnova za odločitev.

Za dodatna vprašanja smo vam na razpolago.«

III. UGOTOVITVENI DEL

3.1. Gospodarnost porabe sredstev za izobraževanje zaposlenih v občinski upravi

V oceni gospodarnosti smo preverjali naslednje postavke

1. Razlog porabe
2. Razlaga porabe
3. Dokazila

Iz pregledane dokumentacije so razlogi porabe sredstev večinoma razvidni iz evidentiranih postavk oz. dokumentacije. Manjša odstopanja so pri doslednem potrjevanju računov za dobavljeno blago, izvedene storitve. Ugotovljeno je manjše negospodarno poslovanje pri eni vrsti porabe sredstev, in sicer na področju nabave časopisov, kjer bi s plačilom letne naročnine Občina dosegla enake učinke z nižjimi stroški. Dokumentacija o porabi sredstev obstaja, so pa določena dokazila o udeležbah hranjena na različnih mestih (personalne mape zaposlenih, knjigovodska evidenca). Glede na različne roke in načine hranjenja dokumentacije (personalne mape trajno, računovodska dokumentacija od 2 do 10 let, papirnata – elektronska oblika) obstaja tveganje izgube oz. uničenja določenih listin, po poteku roka hranjena.

3.2. Pregled postopka naročanja/nabave blaga in storitev, ki so nižje vrednosti kot so mejne vrednosti po ZJN-2 in ZJN-3, torej vrednosti nižje od 20.000 EUR.

Občina, kot organ samoupravne lokalne skupnosti, mora v postopkih naročanja slediti Zakonu o javnih naročilih (ZJN-2 in ZJN-3). ZJN-2 je veljal od leta 2006 do 2016, ZJN-3 od leta 2016 dalje. Oba zakona določata, da v primeru, da naročnik - občina nima izdelanega pravilnika, ki temelji na ZJN-2 oz. ZJN-3, je dolžna v popolnosti slediti določilom in členom ZJN.

V postopku nadzora se je preverjala skladnost z 12. (ZJN-2) in 21. (ZJN-3) členom, kjer je navedeno, da je naročnik dolžan upoštevati načela javnega naročanja: načelo gospodarnosti, učinkovitosti, uspešnosti in transparentnosti.

V postopkih naročanja je naročnik dolžan slediti členom, ki natančneje opisujejo postopke naročanja.

ZJN (2) določa za izvajanje dobav blaga in storitev do vrednosti 20.000 € izvedbo postopka oddaje naročil male vrednosti (24. člen, 2 odstavek, točka 5) za katere morajo naročniki voditi le evidenco o oddaji, ki zajema vrednost predmeta in vrednost javnega naročila. Nadalje 20. člen določa, da se mora za storitve iz seznama B, spoštovati pravila zakona za objavo obvestil oddaji naročila. Storitve s področja izobraževanja so uvrščene v skupino B seznama, kategorija št. 24 – Storitve s področja izobraževanja in poklicnega usposabljanja, referenčna številka števila 92, Referenčna števila CPV od 80100000-5 do 80430000-7. Hkrati 14. člen, 10. točka določa, da v primeru, da predmet JN lahko vzdržuje, nadgrajuje ali servisira samo za to pooblaščen oseb,

morajo biti elementi, ki se na to nanašajo, ocenjeni za dobo petih let, vključeni v izračun ocenjene vrednosti JN.

ZJN-3 določa tako imenovana evidenčna naročila pri katerih, glede na ocenjeno vrednost ni potrebno izvesti postopka javnega naročanja. Na splošnem področju to velja za javna naročila blaga, storitev ali projektnih natečajev, katerih ocenjena vrednost je nižja od 20.000 € brez DDV. Naročnik je pri evidenčnem naročilu dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti. Slednje zagotovi na način, da vodi evidenco o njihovi oddaji, ki zajema navedbo predmeta, vrste predmeta in vrednosti javnega naročila brez DDV, ter o njih sporoči podatke v skladu s 106. členom ZJN-3.

Iz pregledane dokumentacije se ugotavlja, da Občina v proučevanem obdobju za nabavo časopisov, strokovne literature ter izvajanje storitev – udeležbo na izobraževanjih ni izvajala postopkov javnega naročanja. Skladno z veljavno zakonodajo na področju JN predstavlja to kršitev zakona ter temeljnega načela JN; načelo transparentnosti (ponudnik mora biti izbran na pregleden način in po predpisanem postopku).

V letih 2014-2015 je ugotovljena tudi dobava določene strokovne literature, katere podlaga je bila izdana naročilnica v letu 2007. Najdaljše obdobje po ZJN-2 je sklenitev posla za obdobje 5 let, postavlja se tudi vprašanje pravilnosti ocene vrednosti JN in potem izvedbe postopka JN (14. člen, 10. točka ZJN 2. »V primeru, da predmet JN lahko vzdržuje, nadgrajuje ali servisira samo za to pooblaščen oseba, morajo biti elementi, ki se na to nanašajo, ocenjeni za dobo petih let, vključeni v izračun ocenjene vrednosti JN.«

Občina je v proučevanem obdobju poslovala nepravilno, saj je poslovala v nasprotju z določili zakonodaje s področja javnega naročanja.

3.3. POVZETEK UGOTOVLJENIH NEPRAVILNOSTI:

NO ugotavlja, da občina

1. manjše negospodarno poslovanje,
2. ne posluje v skladu z zakonom o javnem naročanju (ZJN-2 in ZJN-3) za zneske pod mejno vrednostjo.

V zvezi z ugotovljenimi nepravilnostmi, NO izdaja naslednja:

IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI NO:

Glede na to, da se občina v odzivnem poročilu ni vsebinsko opredelila do ugotovljenih neskladij, niti ni podala pojasnil z izjemo naročnin (priporočilo št. 3), NO podaja naslednja priporočila:

Priporočilo št. 1:

NO županu Občine Šenčur priporoča, da izdela Navodila za oddajo javnega naročila brez objave ter vključi določila za posebne vrste nabav, kar ZJN-3 dovoljuje. Kot primer dobre prakse in izdelanih navodil navajam Navodilo za oddajo evidenčnih naročil Občine Jesenice.

Priporočilo št. 2:

NO županu Občine Šenčur priporoča, da

- V okviru kadrovskega dela delovanja občinske uprave zagotovi arhiviranje vseh napotnic, prijav na izobraževanja, in sicer kronološko.
- Vsak udeleženec pridobi potrdilo o udeležbi na posameznem izobraževanju, ki se hrani v personalni mapi delavca.

Priporočilo št. 3:

- NO županu Občine Šenčur priporoča, da prouči možnosti plačil letnih naročnin za časopise.

Člani NO v postopku nadzora

Barbara Galičič Drakslar

Jože Gašperlin

Predsednik NO

Jože Gašperlin



Vročiti:

- Župan Ciril Kozjek

Priloga št. 1:

NO župan Občine Šentorup poverja, da bodo navodila in seznam investicijskih projektov, ki so predloženi v skladu s 2. odstavkom 1. alineje 2. člena tega odločbe, vključno s seznamom projektov, ki so predloženi v skladu s 2. odstavkom 1. alineje 2. člena tega odločbe, objavil na spletni strani Občine Šentorup.

Priloga št. 2:

- NO župan Občine Šentorup poverja, da bodo navodila in seznam investicijskih projektov, ki so predloženi v skladu s 2. odstavkom 1. alineje 2. člena tega odločbe, vključno s seznamom projektov, ki so predloženi v skladu s 2. odstavkom 1. alineje 2. člena tega odločbe, objavil na spletni strani Občine Šentorup.
- V okviru kadrovskega dela delovne organizacije pripraviti in sprejeti ukrepe, ki bodo prispevali k izpolnitvi navedenih pogojev.
- Vsek obdržati in redno posodabljati seznam projektov, ki so predloženi v skladu s 2. odstavkom 1. alineje 2. člena tega odločbe.

Priloga št. 3:

NO župan Občine Šentorup poverja, da bodo navodila in seznam investicijskih projektov, ki so predloženi v skladu s 2. odstavkom 1. alineje 2. člena tega odločbe, objavil na spletni strani Občine Šentorup.

Priloga št. 1

Priloga št. 2

Priloga št. 3

Priloga št. 4

Priloga št. 5

Priloga št. 6

Priloga št. 7