

OBČINA TIŠINA
NADZORNI ODBOR
Tišina 4
9251 Tišina

Številka: 011-0001/2021-1

Datum: 29.12.2021

Na podlagi 44. člena Statuta Občine Tišina (Uradni list RS št. 41/2015) in 30. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tišina (Uradni list RS št. 5/2015) je Nadzorni odbor Občine Tišina na 23.redni seji, dne 29.12.2021 obravnaval

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
Izvedba investicije »Obnova in revitalizacija: Trije parki- kulture, miru in ddiha«

1 NASLOV

Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi po členu 32-32.a ZLS in po 2.členu Pravilnika o obv.sestavinah poročila NO(Uradni list RS, št.23-943/2009) ter na podlagi 44. člena Statuta Občine Tišina (Uradni list RS št. 41/2015) in 30. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tišina (Uradni list RS št. 5/2015) je Nadzorni odbor Občine Tišina na svoji 23. redni seji, dne 29.12.2021 obravnaval in sprejel osnutek poročila o opravljenem nadzoru:

Izvedba investicije »Obnova in revitalizacija:Trije parki- kulture miru in oddiha«

2 OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Ime nadzornega odbora: Nadzorni odbor Občine Tišina (NO).

Ime organa, v katerem se nadzor opravlja: Občinska uprava Občine Tišina.

Predmet nadzora: pregled dokumentacije za **»Obnova in in revitalizacija:Trije parki- kulture,miru in oddiha«**

Datum nadzora: 14.05.2021 in 19.5.2021

Nadzor je bil opravljen na podlagi naslednjih predpisov Občine Tišina:

2.1 Sklepa nadzornega odbora občine Tišina o izvedbi nadzora, ki je bil sprejet dne 14.4.2021 na 17. redni seji nadzornega odbora številka: 011-0001 /2021 in na podlagi programa nadzornega odbora za leto 2021, ki je bil sprejet na 16. seji nadzornega odbora dne 03.03.2021. .

2.2 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Občinska uprava opravlja upravne, strokovne in druge naloge v okviru pravic in dolžnosti občine na delovnih področjih, pri čemer se zagotavlja tudi javnost dela. V okviru organa občinske uprave je ustanovljen režijski obrat kot samostojna notranja organizacijska enota za zagotavljanje lokalnih gospodarskih javnih služb.

Občinska uprava zagotavlja:

- strokovno, učinkovito in racionalno izvrševanje nalog občinske uprave,
- zakonito, pravočasno in učinkovito uresničevanje pravic, interesov in obveznosti strank in drugih udeležencev v postopkih,
- polno zaposlenost delavcev v občinski upravi in
- učinkovito sodelovanje z drugimi organi in institucijami.

Odgovorne osebe pri opravljanju nadzora:

- direktorica občinske uprave: mag. Mateja Krizmanič Telkeš in Mateja Celec, vodja računovodstva

V času opravljanja nadzora je bilo dobro sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom, občinsko upravo.

2.3 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

-Po 149.členu Ustave RS in 55.členu Zakona o lokalni samoupravi ter 1.odstavka 85.člena ZJF

- Statut Občine Tišina (Uradni list RS št. 41/2015)

- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Tišina (Uradni list RS št. 5/2015),

- Program dela Nadzornega odbora Občine Tišina za leto 2021; sprejet na 16 . seji NO dne 03.03.2021;

- Sklep o izvedbi nadzora z dne 14.4.2021 , številka 011-0001/2021 (po 5.členu Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine;

- Zakon o računovodstvu - ZR (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF-C in 114/06 –ZUE), ki v prvem členu določa, da se s tem zakonom ureja vodenje poslovnih knjig ter izdelava letnih poročil za proračun in proračunske uporabnike ter za pravne osebe javnega prava in pravne osebe zasebnega prava (v nadaljnjem besedilu: pravne osebe), ki ne vodijo poslovnih knjig na podlagi zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 30/93, 29/94, 82/94, 20/98, 84/98 in 6/99), zakona o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93) in zakona o društvih (Uradni list RS, št. 60/95 in 49/98 - odločba US). V skladu z ZR morajo namreč poslovne knjige temeljiti na resničnih knjigovodskih listinah, ki pošteno prikazujejo podatke o poslovnih dogodkih. Na podlagi tako izdelanih poslovnih knjig se nato sestavijo računovodski izkazi in letno poročilo, ki morajo prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev, prihodkov, odhodkov ter presežek oziroma primanjkljaj.

- **Pravilnik o računovodstvu in finančnem poslovanju občine Tišina.**

- **Obligacijski zakonik – OZ (Uradni list RS, št. 97/07 – uradno prečiščeno besedilo in 64/16 – odl. US).**

Zakon o javnem naročanju – ZJN-3 (Uradni list RS, št. 91/15 z dne 30. 11. 2015), Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o javnem naročanju – ZJN-3A (Uradni list RS, št. 14/18 z dne 2. 3. 2018), kjer je v 21. členu določeno, da se ta zakon uporablja za javna naročila, katerih ocenjena vrednost brez davka na dodano vrednost (v nadaljnjem besedilu: DDV) je enaka ali višja od naslednjih mejnih vrednosti:

- a) na splošnem področju:
 - 20.000 eurov za javno naročilo blaga ali storitev ali projektni natečaj;
 - 40.000 eurov za javno naročilo gradenj;
 - 750.000 eurov za javno naročilo storitev, ki jih določata Priloga XIV Direktive 2014/24/EU in Priloga XVII Direktive 2014/25/EU (v nadaljnjem besedilu: socialne in druge posebne storitve), razen storitev, ki so zajete s kodo CPV 79713000-5.
- b) na infrastrukturnem področju:
 - 50.000 eurov za javno naročilo blaga ali storitev ali projektni natečaj;
 - 100.000 eurov za javno naročilo gradenj;
 - 1.000.000 eurov za javno naročilo socialnih in drugih posebnih storitev, razen storitev, ki so zajete s kodo CPV 79713000-5.

(2) Za javna naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih vrednosti iz prejšnjega odstavka, je naročnik dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti v skladu s tem odstavkom. 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 106. členom tega zakona. Naročnik vsako leto do zadnjega dne februarja na svoji spletni strani ali na portalu javnih naročil objavi seznam javnih naročil, ki so bila oddana preteklo leto in katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih vrednosti iz prejšnjega odstavka ter enaka ali višja od 10.000 eurov brez DDV, z opisom predmeta, vrsto predmeta in vrednostjo oddanega naročila brez DDV ter nazivom gospodarskega subjekta, ki mu je bilo naročilo oddano.

(5) Če je vrednost najugodnejše dopustne ponudbe enaka mejni vrednosti ali višja od mejne vrednosti, od katere dalje je treba javno naročilo objaviti na portalu javnih naročil ali na portalu javnih naročil in v Uradnem listu Evropske unije, ter v postopku ni bila zagotovljena ustrezna objava povabila k sodelovanju, pa bi morala biti, naročnik ne sme oddati javnega naročila po tem postopku, temveč mora, če je to primerno, začeti nov postopek skladno z določbami zakona o javnem naročanju.

Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljane in gospodarstvo /ZIUZEOP/ (Ur. List RS, ŠT.49/20) se do 15.11.2020 ZJN-3 uporablja na splošnem področju za javna naročila, katerih je ocenjena vrednost brez davka na dodano vrednost je enaka ali višja od 40.000 eur za javna naročilo blaga ali storitev ali projektnega natečaja in 80.000 eur za javna naročila gradenj.

Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17 in 21/18 – popr ; v nadaljevanju: ZFO-1) v skladu s tretjim odstavkom 23. člena.

Deleži sredstev občin za sofinanciranje investicij v letih 2020 in 2021, izračunani skladno s prvim odstavkom 23. člena ZFO-1 in 54. členom Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19)

Gradbenega zakona (Ur. l. RS, št. 61/17, 72/17 – popr., 65/20 in 15/21 – ZDUOP) v skladu z 66. členom mora nadzornik vpisati vsa opravila v gradbeni dnevnik..

2.4 Podlaga za izvedbo nadzora:

- Nadzor je bil izveden na podlagi Program dela nadzornega odbora za leto 2021..

2.5 Namen in cilj nadzora

Ugotoviti pravilnost in zakonitost postopkov, izkazanih sredstev in obveznosti, smotrna uporaba proračunskih sredstev, ter morebitna odgovornost glede neupravičene porabe sredstev občine. Investicija je zaključena in pregledala se je celotna dokumentacija za Izvedbo investicije **»Obnova in revitalizacija:Trije parki - kulture, miru in oddiha«**.

3. Pravilnost postopka in dokumentacija za »Obnova in revitalizacija: Trije parki - kulture, miru in oddiha«

3.1 Pojasnilo občinske uprave glede dokumentacije in pristopa k projektu »Obnova in revitalizacija:Trije parki – kulture, miru in oddiha« :

Občina Tišina je za sofinanciranje realizacije omenjenega projekta pridobila še občino Cankova in Ustanovo dr.Šiftarjeva fundacija, z ciljem uspešnejšega kandidiranja pri prijavi na razpis za nepovratna sredstva, ki ga je objavila LAS Goričko 2.12.2016. V ta namen je bila med omenjenimi partnerji 31.1.2017 podpisana pogodba o sodelovanju. Predmet skupnega nastopanja, je izvedba skupne operacije, ki jo bodo vsi trije partnerji prijavi na javni poziv za izbor operacije za uresničevanje ciljev strategije lokalnega razvoja LAS Goričko 2020. Partnerji so se sporazumeli, da se za nosilca skupne operacije imenuje Ustanova dr.Šiftarjeva fundacija, ki v imenu vseh treh partnerjev odda vlogo na razpis, ter komunicira z LAS Goričko in Agencijo RS za kmetijske trge in razvoj podeželja. Za prijavo na razpis je imela Občina Tišina v proračunu za leto 2017 zagotovljeno eur 90.000,00 sredstev na proračunski postavki 401627. Na podlagi PZI dokumenta št. 05/14 z dopolnitvijo (projekt za izvedbo del), ki ga je izdelalo podjetje Tanja Simonič- Košak s.p, je bila na UE M.Sobota dana vloga za pridobitev gradbenega dovoljenja. Vloga je bila zavrnjena s sklepom št. 351-10/2017-2 z dne 10.1.2017 z obrazložitvijo, da gre za enostaven objekt, za katerega po 3.členu Zakona o graditvi objektov ni potrebno pridobiti gradbenega dovoljenja. Prav tako ni bilo potrebno dokumentacije oz. dovoljenja za poseg v prostor .

Pridobljeno pa je bilo kulturnovarstveno soglasje za postavitev pavilijona, „klopi in ureditev poti v Bathynovem parku, katerega je izdal Javni zavod RS za varstvo kulturne dediščine dne 27.1.20217.

Za navedeni projekt je bila v skladu z veljavno zakonodajo-Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Ur.list RS št. 60/06, 54/10 in

27/16) pripravljena investicijska dokumentacija - DIIP (dokument identifikacije investicijskega projekta), katerega je izdelal Razvojni center Murska Sobota in za katerega je zaračunal eur 936,96 z DDV. Ocenjeni investicijski stroški eur 154.738,42 z DDV. S sklepom št. 032-0005/2017 z dne 23.1.2017 je bil DIIP dokument potrjen s strani župana občine Tišina.

31.1.2017 je nosilec operacije Ustanova dr.Šiftarjeva fundacija oddala vlogo z zahtevanimi prilogami za prijavo na razpis LAS Goričko 2020, ki je bila pozneje dopolnjena z obrazložitvijo, da bo projekt izveden v dveh fazah in po postopku javnega naročanja, kot skupno javno naročilo za vse tri partnerje skupaj. K vlogi je bil priložen finančni načrt operacije.

FINANČNI NAČRT OPERACIJE:

Stolpec1	FAZA I	FAZA II	SKUPAJ
Celotna vrednost operacije	168.597,97	9.796,54	178.394,51
- od tega občina Tišina	145.738,49	999,34	146.737,83
Upravičeni stroški	110.741,18	6.905,88	117.647,06
- od tega občina Tišina	95.670,59	819,12	96.213,25
Zaprošena sredstva	94.130,00	5.870,00	100.000,00
- od tega občina Tišina	81.320,00	542,66	81.862,66
Znesek lastnih sredstev	74.467,97	3.926,54	78.394,51
- od tega občina Tišina	64.418,49	456,68	64.875,17

16.3.2017 je agencija za kmetijske trge in razvoj podeželja izdala odločbo št. 33152-139/2017/6 s katero je bila občina Tišina skupaj z ostalima partnerjema izbrana za sofinanciranje na javni poziv LAS Goričko 2020. Znesek odobrenih sredstev eur 99.999,98 od tega občina Tišina 81.862,66. Vloga za oddajo zahtevkov 31.12.2018. Ker v dveh ponovljenih javnih naročilih ni bilo ustrezne ponudbe (najugodnejša je bila v višini eur 320.000,00), je bila dne 14.12.2018 oddana vloga za spremembo projekta«Obnova in revitalizacija:Trije parki - kulture, miru in oddiha» in podaljšanje roka izvedbe operacije do 31.12.2019. Vloga je bila odobrena z novo odločbo št. 33152-139/2017/9. Občina Tišina je prejela sredstva v znesku eur 63.410,95 na TR 12.5.2020.

RAZPIS LAS GORIČKO 2020 za občino Tišina

Stolpec1	Stolpec2	Stolpec3
Odobrena sredstva (faza I in faza II) eur	Koriščena sredstva eur	Neizkoriščeno eur
81.862,66	63.411,05	18.451,61

Na podlagi 66.člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-3, Ur. List RS, št.91/15 in 14/18) so vsi trije partnerji (občina Tišina, občina Cankova in Ustanova dr. Šiftar fundacija), 14.5.2018 izdali sklep o začetku postopka javnega naročila male vrednosti št.430-0004/2018-2, imenovali strokovno komisijo za odpiranje ponudb, ter imenovali Ustanovo dr. Šiftarjevo fundacijo za vlagatelja javnega naročila. Naročilo je bilo razdeljeno na tri sklope:

- 1 sklop eur 8.205,75 brez DDV za Ustanovo dr. Šifrarjeva fundacija

- 2 sklop eur 118.852,44 brez DDV za občino Tišina
- 3 sklop eur 19.701,48 brez DDV za občino Cankova

Na podlagi sprejetega sklepa je Ustanova dr.Šiftarjeva fundacija na portalu javnih naročil pod zap. št.objave JN 003173/2018-W01, objavila javno naročilo male vrednosti, kjer je bila objavljena tudi razpisna dokumentacija. Rok za oddajo ponudb je iz 5.6.2018 bil podaljšan dva krat in sicer na 11.6.2018 in nato še na 15.6.2018, ker do prvega oziroma drugega roka ni nihče prevzel razpisne dokumentacije. Iz zapisnika o javnem odpiranju ponudb je razvidno, da je do 15.6.2018 prispela le ena ponudba za sklop 3 za občino Cankova in ena ponudba za sklop 2, ki se nanaša na občino Tišina -ponudnik MG oprema d.d, Parmova ul.53 Ljubljana., vrednost ponudbe 347.019,37 eur. Na podlagi 90.člena Zakona o javnem naročanju so naročniki dne 6.7.2018 sprejeli odločitev, da se za sklop 2 ponudba ponudnika MG Oprema d.d Ljubljana zavrne, saj cena presega sredstva odobrena za izvedbo predmeta tega sklopa (odobrena sredstva s strani agencije RS za kmetijske trge eur 81.326,00 in lastna sredstva občine Tišina eur 63.647,00.). Sprejme pa se ponudba za sklop 3. ki se nanaša na občino Cankova.

3.8.2018 župan občine Tišina izda ponovno pooblastilo Ustanovijevi dr.Šiftarjvi fundaciji, da v imenu in za račun pooblastitelja izvede postopek javnega naročila male vrednosti. Javno naročilo oddano na portalu javnih naročil dne 3.8.2018 po zap.št. JN005402/2018-W01 za sklop 1 in sklop 2 vrednostno v isti višini, kot v prvem javnem naročilu. Rok za oddajo ponudb 17.8.2018, ki je bil podaljšan na 22.8.2018. Iz zapisnika o javnem odpiranju ponudb dne 22.8.2018 je razvidno, da sta za sklop 2 (za občino Tišina) prispeli 2 ponudbi in sicer:

- Komunala d.o.o Murska Sobota, vrednost ponudbe eur 319.262,57 z DDV
- Lesna MG oprema d.d, Ljubljana, vrednost ponudbe eur 347.927,17 z DDV

Obe ponudbi sta bili s strani naročnika občine Tišina zavrjeni, saj sta isto, kot v prvem javnem naročilu vrednostno presegali zagotovljena sredstva. Sprejeta pa je bila ponudba za sklop 1, ki se nanaša na Ustanovo dr.Šiftarjevo fundacijo..

4.3.2019 župan občine Tišina ponovno izda pooblastilo Ustanovi dr.Šiftarjeva fundacija, da v imenu in za račun pooblastitelja začne postopek javnega naročila male vrednosti za sklop 2. Postopek se izvede v imenu in za račun vseh v skupno javno naročilo vključenih naročnikov. Vrednost za sklop 2 se je povečala na 172.131,33 eur brez DDV in so jo naročniki ocenili na podlagi popisa projektantov. Javno naročilo male vrednosti je bilo objavljeno na portalu javnih naročil pod št. JN1292/2019-W01 dne 7.3.2019 v vrednosti eur 172.131,33, rok za oddajo ponudb izvajalcev 20.3.2019, ki je bil podaljšan na 27.3.2019.

Na podlagi objavljenega javnega naročila, so bile pridobljene štiri ponudbe, kar je razvidno iz zapisnika o odpiranju ponudb z dne 27.3.2019 in sicer:

- * Gradbeni inženiring Ravenka d.o.o. M.Sobota, ponujena cena 124.038,39 eur
- * Lesnina MG oprema d.d Ljubljana, ponujena cena 164.991,44 eur

* Zidarstvo Maučec d.o.o Gančani, ponujena cena 178.825,50 eur

* Komunala d.o.o M. Sobota, ponujena cena 210.800,47 eur

Strokovna komisija je dne 4.4.2019 pod številko 430-0001/2019-8/1 ugotovila, da so ponudbe popolne. Merilo za izbiro ponudbe je bila najnižja skupna ponujena cena v EUR brez DDV.

Glede na merilo najnižja cena je bila sprejeta odločitev o oddaji javnega naročila št. 1292/2019-W01, z dne 7.3.2019, najugodnejšemu ponudniku Ravenka gradbeni inženiring d.o.o.M. Sobota. Revizije postopka ni bilo. Po pravnomočnosti odločitve o oddaji javnega naročila je bila 15.4.2019 podpisana pogodba št.430-0004/2018-30 z podjetjem Gradbeni inženiring Ravenka d.o.o. v vrednosti 151.326,84 eur z DDV. Gradbena pogodba je bila objavljena na portalu JN dne 15.4.2019. Izvajalec je naročniku v skladu z 21.čl. gradbene pogodbe za dobro in pravočasno izvedbo pogodbenih del, izročil bianco menico z izjavo za izpolnitev v višini 10% pogodbene vrednosti z VA 29.12.2019. S tem je bila gradbena pogodba veljavna. Pogodbena vrednost bo izvajalec zaračunaval mesečno z začasnimi situacijami, na podlagi dejansko opravljenih del, ki morajo biti potrjene s strani nadzornika. Rok za dokončanje del 29.10.2019. Dela so bila opravljena v pogodbenem roku, kar je razvidno iz končne situacije izstavljene 5.11.2019 , DUR 29.10.2019-

Dne 7.5.2019 je bila opravljena uvedba v delo, pri kateri so sodelovali predstavnika nadzora- Metod Kranjc, dipl.inž.grad. iz podjetja I.S.B. d.o.o. in arborist Tanja Gromovšek s.p., vodja del na gradbišču je bil Emil Bukovec s strani izvajalca del Ravenka d.o.o. in naročnik- Občina Tišina.

Naročnik je dne 23.5.2019 opravil prijavo gradbišča in prijavo začetka gradnje.

Dne 5.11.2019 je bil narejen primopredajni zapisnik o kvalitetnem in finančnem prevzemu izvršenih del »**Obnova in revitalizacija: Trije parki-kulture, miru in oddiha – park Bathyanijevega dvorca na Tišini**« med izvajalcem Gradbeni inženiring Ravenka d.o.o. M.Sobota in naročnikom Občino Tišina na podlagi gradbene pogodbe številka 430-0004/2018-30 z dne 15.4.2019. Končna vrednost izvedenih del je tako znašala 151.321,75 eur. Odpravo napak v garancijski dobi 36 mesecev je izvajalec del zavaroval z predložitvijo 2 bianco menic z menično izjavo v višini 5% skupne pogodbene vrednosti, kar izhaja iz 22.člena gradbene pogodbe. Menice do sedaj niso bile vnovčene

4.10.2019 izdan certifikat skladnosti za zunanja igrala, ki ga je izdalo podjetje Svet igral-Gregor Pustovrh s.p

27.11.2019 je Zavod za varstvo kulturne dediščine izdal izjavo o skladnosti izvedenih del s kulturnovarstvenim soglasjem v Bathyanijevem dvorcu na Tišini.

3.2. Prikaz financiranja projekta PP 401628 Trije parki –kulture,miru in oddiha

Konto	Proračun 2017	Rebal.I 2017	Rebal.II 2017	Rebal.III 2017	Realiz. 2017	Proračun 2018	Rebal.I 2018	Realiz. 2018	Proračun 2019	Rebal.I 2019	Realizacija 2019
Kto 420402	90.000,00	145.738,42	145.738,42	2.000,00	0,00	145.000,00	145.000,00	0	210.000,00	200.000,00	211.464,78
Kto 420801	1.800,00	3.000,00	3.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00	1.000,00	0	3.000,00	6.000,00	5.722,00
Kto 402999		2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	3.000,00	2.928,00	3.000,00	12.000,00	8.867,38

Kto											
420804	4.000,00	4.000,00	1.912,96	1.912,96				0			
SKUPAJ	91.800,00	154.738,42	154.738,42	6.912,96	1.912,96	149.000,00	149.000,00	2.928,00	216.000,00	218.000,00	226.054,16

Iz kartice finančnega knjigovodstva PP: 401628 Kto 420402- rekonstrukcije in adaptacije za leto 2019 je razvidno, da je izvajalec pogodbeno vrednost zaračunal z tremi začasnimi situacijami in končno situacijo, katere so bile podpisane s strani nadzornega organa, k vsaki je priložen ovrednoten seznam opravljenih del. Prva začasna situacija je bila izstavljena za opravljena dela do 31.7.2019, nato pa vsak mesec ena do končne situacije, ki je bila izstavljena za vsa opravljena dela po stanju 29.10.2019. Situacije so bile plačane: 12.9.2019, 17.10.2019, 25.11.2019 in 6.12.2019. Na navedenem kontu so knjiženi še računi za izdelavo kovanega pavlijonu eur 45.384,00 - Bruno Kavčič s.p., dobava betonske plošče- podjetje Gomboc M.Črnci eur 9.991,80, izdelava zloženke- tiskarna Praprotnik eur 658,80, ter dobava strehe na pavlijonu- podjetje Marjan Titan eur 4.108,44. Skupaj eur 211.464,78. V proračunu za 2019 zagotovljeno na tej proračunski postavki eur 200.000,00. prekoračitev planiranih sredstev v višini eur 11.464,78. Primanjkljaj je bil pokrit z sklepi župana prerazporeditvi sredstev št. 087/2019, 088/2019 in 093/2019 v višini eur 11.813,00.

Za izvedbo projekta PP:401628- Trije parki- kulture,miru in oddiha, so nastali še drugi stroški , ki so bili planirani v proračunu za leto 2017 v višini 2.000,00, za leto 2018 v višini 3.000,00 in za leto 2019 v višini 12.000,00 eur in so knjiženi na Kto 402999-Drugi operativni odhodki in sicer:

* Svetovanje pri izvedbi oddaje JNMV 2.928,00 eur, kar predstavlja 1/3 znesk računa,ki ga je izdal Inštitut za javno zasebno partnerstvo v letu 2018 in se nanaša na 3 postopke izvedbe javnih naročil..

* Freziranje štorov eur 7.747,00, ki ga je izdalo podjetje Visko d.o.o .

* Svetovanje pri izvedbi JNMV eur 732,00, račun izdal Inštitut za javno zasebno partnerstvo

* Razno blago za otvoritveno slovesnost eur 119,98, račun izdala firma Mercator d.d.

* Označevalne table eur 268,40 račun od firme Idea print .

Vsi računi razen iz prve alineje so knjiženi v letu 2019.

Načrti in druga projektna dokumentacija ki je knjižena na Kto 420804 v letu 2017 v znesku 1.912,96 eur, kjer je knjižen račun za DIIP za projekt Park eur 936,96 in račun za izdelavo načrta pavlijonu eur 976,00. Iz predloženega zaključnega računa za leto 2017 je razvidno, da je bilo v veljavnem proračunu za leto 2017 na PP 401628 planiranih in realiziranih eur 2.849,92 . Tudi iz finančne kartice za leto 2017, ki mi je bila predložena 21.5.2021 je razvidno ,da je knjižen znesek 2.849,92. Del tega zneska 936,00 eur se nanaša na DIP za projekt Las- kolesarske poti, kar je razvidno iz realizacije NRP za leto 2017.

V zvezi z izvedbo predmetnega projekta je bila dne 3.6.2019 tudi podpisana pogodba št. 4301-0119/2019-5 o izvajanju strokovnega nadzora pri izvedbi projektov v Občini Tišina z izvajalcem ISB, Inženirsko statični biro d.o.o.. Predmet te pogodbe je bila tudi izvedba gradbenega nadzora nad

projektom »«Obnova in revitalizacija: Trije parki-kulture, miru in oddiha- park Bathyanijev dvorec na Tišini«. Vrednost gradbenega nadzora nad predmetnim projektom po gradbeni pogodbi je znašala 1,6% od končne vrednosti izvedenega projekta, kar znaša eur 2.421,23. Pri nadzoru je sodelovala tudi arboristka Tanja Gromovšek. Za svetovanje in nadzor je zaračunala eur 3.282,00.

Iz kartice finančnega knjigovodstva za let 2019; PP:401628, Kto 420801- investicijski nadzor je razvidno, da sta za navedeni projekt knjižena 2 računa in sicer: račun 62/2019- IBS d.o.o v znesku 2.440,00 in račun 29/2019-arborist Tanja Gromovšek eur 3.282,00.

NO občine Tišina predlaga naslednje sklepe oziroma pojasnila s strani občinske uprave:

1. Nadzorni odbor občine Tišina naproša občinsko upravo za konkretno pojasnilo zakaj občina ni izkoristila oz. počrpala vseh zaprošenih sredstev, saj prihaja do razlike v višini 18.451,71 EUR.
2. NO občine Tišina prosi občinsko upravo za pojasnilo, zakaj niso bila za občino Tišina izkoriščena vsa odobrena sredstva po odločbi št. 33152-1392017/6 in odločbi št.33152-139/2017/9. Iz finančnega načrta, ki je bil priložen k vlogi je bilo razvidno, da je bilo upravičenih stroškov za celotni projekt 117.647,06 eur od tega za občino Tišina 96.213,25 vendar zaradi zgornjega limita je bilo sofinanciranje možno največ do zneska 100.000,00 eur. Občinsko upravo smo zato prosili za pojasnitev, kateri računi bi lahko bili predmet sofinanciranja pa niso bili, oziroma katere postavke (dela) iz končne situacije izvajalca Ravenka d.o.o niso smela biti predmet sofinanciranja.
3. Na podlagi dodatne obrazložitve z dne 30.6.2021 NO še vedno ni bil prepričan, da je občina izkoristila vsa sredstva, namreč iz finančnega načrta operacije (tabela) je bilo razvidno, da so bili upravičeni stroški za občino Tišina za obe fazi 117.647,06 eur. Odobreno zaradi zgornjega limita (100.000 skupaj) 81.958,06 eur. Torej je bilo zneskovno računov več kot je bilo odobreno sredstev. Občinsko upravo smo zato pismeno zaprosili, da nam posreduje tabelo po posameznih vrstah del za celotno investicijo z priloženim seznamom računov ter kateri računi so bili predmet sofinanciranja s strani Agencije RS za kmetijske trge in v kakšni višini. Glede na navedeno pa je NO zaprosil občinsko upravo, da tovrstne fakture oz. dokazila pripravi tudi za osebni vpogled na občinski upravi. NO pa je prav tako zaprosil občinsko upravo, da pripravi tabelo iz katere bo razvidno koliko je bilo po posameznih delih zaprošeno sredstev, koliko je bilo odobreno in koliko sredstev je bilo koriščeno in to dokumentira z računi.

Med samim postopkom nadzora je bila s strani občinske uprave na 22.redni seji podana konkretna pismena obrazložitev glede razlike v zaprošenih in dobljenih sredstvih, kar je bilo podkrepljeno tudi z konkretnimi primerjalnimi tabelami in priloženimi računi. Na podlagi navedenega je izhajalo, da se sredstva med različnimi vrstami del dejansko niso smela prenašati, ker pa je bila tako velika razlika med projektantsko oceno in ponudbo pri posamezni vrsti del, se sredstva dejansko nismo mogla izkoristiti. Nadzorni odbor namreč ugotavlja, da so bila takšna pravila razpisa na katera žal občina nima vpliva, tako kot ne na pripravo ponudbe ponudnikov. Nadzornemu odboru je bila predložena tudi končna situacija iz katere pa je izhajalo, da se višina zaprošenih sredstev dejansko ujema z posameznimi vrstmi del v končni situaciji. Ker je bilo v samem postopku nadzora nadzornemu odboru predložena vsa zahtevana

dokumentacija, ki je bila podkrepljena z ustreznimi pojasnili in dejstvi, ki so bila potrebna za razjasnitev zadeve je nadzorni odbor zavzel stališče, da v samem postopku nadzoru niso bile ugotovljene nepravilnosti. Iz omenjenega izhaja, da občinski upravi ni potrebno pripraviti **odzivno poročilo**, saj so bile vse zadeve pojasnjene in nadzornemu odboru posredovane že v samem postopku nadzora.

Nadzorni odbor pa v zvezi z ugotovljenim nadzorom izpostavlja predvsem dve ugotovitvi, ki sta navedeni v spodnjih alinejah pod točko 4 in 5.

- 4. NO ugotavlja , da je račun od podjetja IBS inženiring izstavljen v višjem znesku kot 1,6% pogodbene vrednosti. (18,77 eur) več. NO ob tej ugotovitvi še posebej opozarja, da mora skrbnik pogodbe, ki dejansko likvidira raču ob tem preveriti, da je le-ta skladen z pogodbo, saj na tak način dejansko lahko sproti ugotovi odstopanja do katerih pa ne sme prihajati.**
- 5. Nadzorni odbor občinski upravi predlaga, da v bodoče pri izbiri projektanta za investicije, ki so lahko predmet sofinanciranja s strani državnega proračuna, prvenstveno upošteva dosedanje refernce in ne cena v tem smislu, da ti projektanti pripravijo kakovostnejše načrte z bolj točnimi opisi del in njihovim ovrednotenjem, da v bodoče ne bo prihajalo do tako velikih odstopanj med projektantsko oceno in dejansko izvedeneimi deli s strani izvajalca (primer:Trije parki: kulture, miru in oddiha).**

Nadzor opravila:Regina dšuban

Predsednik NO

mag. Milan Balažic, l.r.