



OBČINA PIRAN
COMUNE DI PIRANO

NADZORNI ODBOR – COMITATO DI CONTROLLO

Številka : 011 – 0005/2014-2016
Numero :

Piran :
Pirano : 11.1.2017

ZADEVA: Končno poročilo Nadzornega odbora Občine Piran

Na podlagi 43. člena Statuta Občine Piran (Uradni list RS, št. 5/2014 – UPB2) in 41. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Piran (Uradni list RS, št. 18/2014), vam posredujemo v obravnavo dokončno poročilo o opravljenem nadzoru in sicer:

- Končno poročilo o dodatnem (izrednem) nadzoru nad poslovanjem občinskega glasila Solni cvet – L'affioretto za leto 2015.

S spoštovanjem,

Predsednica Nadzornega odbora
Marjetka Česnik



Priloga:

- Končno poročilo

Poslano:

- Župan Občine Piran, g. Peter Bossman
- Občinski svet Občine Piran

Vložiti:

- arhiv NO, tu



OBČINA PIRAN
COMUNE DI PIRANO

NADZORNI ODBOR - COMITATO DI CONTROLLO

Številka : 011 – 0005/2014-2016

Numero

Piran : 05.01.2017

Pirano :

Nadzorni odbor Občine Piran je na svoji 20. redni seji, dne 11.01.2017, na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/07-UPB2, 76/08, 79/09 in 51/10), 43. člena Statuta Občine Piran (Ur. l. RS, št. 5/14-UPB2) in 39. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Piran (Ur. l. RS, št. 18/14) ter Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/2009), sprejel

**KONČNO POROČILO O DODATNEM (IZREDNEM)
NADZORU NAD POSLOVANJEM OBČINSKEGA GLASILA
SOLNI CVET-L'AFIORETO ZA LETO 2015**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Piran

I. POVZETEK

Na podlagi pregledane dokumentacije Nadzorni odbor Občine Piran podaja sledeče:

Ugotovitve :

Presežek porabe proračunskih sredstev v višini 70 % je izključno zaradi povečanega obsega izdanih strani občinskega glasila. Po pogodbi predvidenih strani in določeni ceni, naj bi posamezno glasilo imelo 32,36 ali 40 strani. Dejansko pa je bilo v izdanih številkah občinskega glasila od 56 do 96 strani. NO ugotavlja, da v pogodbi ni ne predviden ne cenovno ovrednoten strošek za izdajo nad 40 strani. **Primanjkljaj sredstev namenjenih za izdajo občinskega glasila v letu 2015 je bil pokrit iz splošne proračunske rezervacije, vendar takšno črpanje sredstev ni v skladu s pogoji navedenimi v 42. členu Zakona o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/11 – UPB, 14/13 – popr., 101/13, 55/15).** NO ugotavlja, da so bila proračunska sredstva za izdajo občinskega glasila porabljena negospodarno in neracionalno.

Nadzorovana oseba v skladu z 40. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Piran ni posredovala odzivno poročilo na osnutek poročila. Osnutek poročila tako postane končno poročilo, ki je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Piran.

Mnenje NO :

Osnovnemu namenu informiranja občanov v skladu s programsko zasnovo glasila bi zadoščala uporaba uradne internetne strani občine, zato je izdajanje tiskanega medija leta 2015 v obsegu in obliki bilo negospodarno in neracionalno trošenje proračunskih sredstev. Za preostalo informiranje javnosti bi zadoščalo informiranje v tiskani obliki z minimalnim obsegom (krajši povzetki), kar bi precej zmanjšalo stroške izdaje. **Smiselna bi bila uvedba uredniškega odbora.** Sestava odbora naj bo strokovno primerna namenu in potrebi glasila (prispevki, lektoriranje, slikovna gradiva...) z namenom večje gospodarne rabe proračunskih sredstev. **Sklepanje pogodb z izvajalci trženja, je v primeru občinskega glasila nepotrebno in negospodarno. Mnenje NO je, da glede na vsebinska izhodišča, poslanstvo glasila in obremenitev proračuna iz vidika rabe proračunskih sredstev plačljivi avtorski honorarji niso racionalni in gospodarni. Uporabo le teh gre vsekakor omejiti.**

II. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Marjetka Česnik, predsednica
- Zvezda Balič Fabe, namestnica
- Ivan Silič, član,
- Sandro Kravanja, član,
- Bruno Čendak, član
- Jana Tolja, članica,
- Igor Janez Zajec, član

je na 20. redni seji, dne 11.01.2017 sprejel končno poročilo o dodatnem nadzoru nad poslovanjem občinskega glasila Solni cvet- L'afioreto za leto 2015, ki je bil opravljen v mesecu novembru – decembru 2016 in ga skladno s postopkom, ki ga določa Poslovnik nadzornega odbora sklenil poslati nadzorovani osebi, Županu in Občinskemu svetu.

2. Poročevalec:

Bruno Čendak – vodja nadzora

3. Nadzor je opravil:

Bruno Čendak - vodja nadzora

4. Izvedenec:

Nadzorni odbor v tem primeru ni angažiral izvedencev.

5. Ime nadzorovanega organa:

Občina Piran, Tartinijev trg 2, Piran, www.piran.si
- Občinsko glasilo Solni cvet- L'afioreto

6. Odgovorna oseba:

Župan Peter Bossman

7. Predmet nadzora:

Učinkovitost, gospodarnost, zakonitost in pravilnost financiranja občinskega glasila

8. Obdobje nadzora:

Januar-december 2015

III. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

1.1. Občinsko glasilo Solni cvet- L' afioreto

Solni cvet- L'afioreto (dalje občinsko glasilo) je glasilo občine Piran, ki je pričelo izhajati na podlagi Odloka o ustanovitvi lokalnega glasila Občine Piran , ki ga je sprejel Občinski svet leta 2007. Tiskan je v nakladi 8.000 izvodov in ga gospodinjstva prejemajo na svoj naslov brezplačno. Glavna urednica glasila je ga. Slavica Tucakov, ki opravlja dela in naloge vodje službe za odnose z javnostmi. Glasilo se financira iz občinskega proračuna in z oglaševalskimi prihodki.

1.2. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Dne 21.11.2016 je bil sklican začetni sestanek s kontaktno osebo z namenom seznanitve z vsebino, obsegom in predvidenim potekom nadzora, načinom pridobitve podatkov in dokumentacije. Župan Občine Piran je imenoval kot kontaktno osebo ga. Slavico Tucakov, glavno urednico glasila. Dogovorjeno je bilo, da bo vodja nadzora pridobil v najkrajšem možnem času vso zahtevano dokumentacijo in pojasnila, ki mu bodo posredovana na njegov elektronski naslov. Na ta način bo nadzor potekal čim manj moteče za delovni proces kontaktne osebe. Sodelovanje je potekalo zgledno.

1.3. Pridobljena dokumentacija

NO je pridobil in za potrebe nadzora pregledal :

- Odlok o ustanovitvi občinskega glasila
- Odlok o proračunu Občine Piran za leto 2015
- Zaključni račun proračuna Občine Piran za leto 2015
- Sklep o imenovanju glavne urednice
- Odločbo Ministrstva za kulturo RS, št. 61510-328/2007/9
- Pogodbo št. 430-6/2011 z izvajalcem storitev Emigma d. o .o. Koper
- Aneks št.1 k osnovni pogodbi št. 430-6/2011
- Ugotovitveni Aneks k osnovni pogodbi št. 430-6/2011
- Pogodba o trženju oglasnega prostora v glasilu Solni cvet z s. p-jem Poslovni protokol in podjetniško svetovanje M. Belac s. p.
- Kartica finančnega knjigovodstva za oglaševalske prihodke konto 28126- oglaševanje
- Kartica finančnega knjigovodstva za prejete račune pror. postavka 180312- občinsko glasilo
- Cenik oglasnega prostora v občinskem glasilu od 08/2014 dalje
- Izdani računi, dobavnice, obvestila o odstopu terjatev, ostala finančna dokumentacija
- Predlogi za prerazporeditev sredstev
- Sklepi za prerazporeditev sredstev
- Avtorska pogodba- Mužič Janez
- Naročilnice, računi, plačila Saša Fajon s. p.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- Zakon o lokalni samoupravi ((Ur. l. RS, št. 94/2007 – UPB 2, 76/08, 79/09 in 51/10, v nadaljevanju ZLS-NPB5),
- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/11, 14/13, 101/13, v nadaljevanju ZJF),
- Statut Občine Piran (Ur. l. RS, št. 5/2014-UPB2, v nadaljevanju Statut),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Piran
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine
- Letni program dela NO Občine Piran za leto 2016, z dopolnitvami
- Sklep NO Občine Piran o izvedbi nadzora št. 011-0005/2014-2016 z dne.15.06. 2016

- Načrt nadzora z dne 15.09.2016
- Sklep o imenovanju nove odgovorne osebe za izvedbo nadzora št. 011-0005/2014-2016 z dne 23.11.2016

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela NO za leto 2016 z dopolnitvami in na podlagi Sklepa o izvedbi dodatnega nadzora št. 011-0005/2014-2016 z datumom 23.11.2016.

4. Namen in cilji nadzora

V skladu z določili Statuta občine Piran, Poslovnika Nadzornega odbora je temeljni cilj nadzora predvsem ugotoviti gospodarno in racionalno rabo proračunskih sredstev ob upoštevanju kriterijev namenskost, smotrnost in zakonitost. Poročati o ugotovljenih nepravilnostih, dati mnenje, priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje občinskega glasila.

5. Način dela

Nadzor nad poslovanjem glasila je skladno s sklepom o imenovanju odgovorne osebe opravil član NO B. Čendak. Seznanil se je z zakoni in drugimi akti, ki jih je pri nadzoru poleg pridobljene dokumentacije potreboval:

- Zakon o medijih
- Zakon o javnih financah
- izdani izvodi občinskega glasila v letu 2015

IV. UGOTOVITVENI DEL

Skladno s Pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/2009), ugotovitveni del zajema **razkritje napak, oziroma ugotovitve nepravilnosti pri nadzoru, pri čemer se navedejo predpisi, ki so bili kršeni.**

VSEBINA NADZORA:

1. POSLOVANJE OBČINSKEGA GLASILA SOLNI CVET- L' AFIGIURETO

SPLOŠNO

Občinska glasila so postala mediji zaradi definicije medijev iz 2. člena Zakona o medijih.

Občinsko glasilo je ustanovljeno z Odlokom o ustanovitvi in izdajanju lokalnega glasila (dalje odlok) na podlagi 2. in 9. člena Zakona o medijih (Ur. l. RS, št. 110/2006), 17. člena Statuta občine Piran (Ur.obj. Primorske novice, št. 10/99 in 15/2005) in 130. člena Poslovnika Občinskega sveta Občine Piran (Ur. obj. Primorske novice, št. 15/99,) ki ga je sprejel Občinski svet na svoji 7. redni seji dne, 3.7.2007. Z odlokom se ustanavljanja in ureja izdajanje glasila ter njegovo financiranje.

Skladno z Zakonom o medijih in 7. členom odloka je glasilo vpisano v razvid medijev z odločbo Ministrstva za kulturo RS št. 61510-328/2007/9 dne, 27.09.2007. Občinski svet je dne, 19.4.2011 s sklepom št. 0911-1/2007 imenoval ga. Slavico Tucakov za odgovorno urednico glasila za dobo 4 let. Dne, 17.02.2015 je bila s sklepom št. 0901-1/2011 ponovno za glavno urednico imenovana ga. Slavica Tucakov za 4 letno obdobje. Namen in temeljna programska izhodišča se določijo s programsko zasnovo. Temeljni cilj glasila je obveščanje o delu občinskega sveta, župana, občinske uprave, nadzornega odbora, javnih zavodov-podjetij, krajevnih skupnosti, italijanske narodne skupnosti, društev in drugih ustanov v občini, ter poročanje o aktualnih gospodarskih, socialnih, kulturnih in drugih dogajanjih v občini. Odgovorni urednik skrbi za izvajanje programske zasnove in je odgovoren za njeno uresničevanje, opravlja pa tudi funkcijo uredništva. Urednik je odgovoren občinskemu svetu

in mu enkrat letno poroča o svojem delu. Občina Piran zagotavlja gmotne in druge pogoje za redno izhajanje glasila na osnovi letnega finančnega načrta pripravljenega s strani odgovornega urednika. Glasilo izhaja v tiskani verziji v nakladi 8.000 izvodov, njegova vsebina pa je dostopna tudi na spletni strani občine.

1.1. SREDSTVA PREDVIDENA ZA FINANCIRANJE GLASILA v Odloku o proračunu 2015

V skladu z odlokom o ustanovitvi glasila in predloženim finančnim načrtom je v proračunu Občine Piran za leto 2015 na postavki 18039004- Mediji in avdiovizualna kultura / proračunska postavka 180312- Občinsko glasilo, bilo zagotovljeno 33.300,00 eur. Glasilo se financira tudi z oglaševalskimi storitvami. Iz kartice finančnega knjigovodstva je razviden prihodek iz oglaševalskih storitev v višini 4.864,74 eur neto (brez DDV). Izveden je odpis po inventuri 2014 v višini 1.180,32 eur (brez DDV) za račun 004379- Pergola pub d. o. o.. Odpis dolgovanja iz naslova neporavnane računa za oglaševanje je bil izveden na osnovi predloga inventurne komisije in izdanega sklepa župana št. 0231-22/2008-2014 z dne, 19.02.2015. V letu 2015 je oglaševalo 18 oglaševalcev. Pridobljeni in pregledani so vsi izdani računi oglaševalcem. V nekaterih je odobren tudi 25 % popust.

1.2. PORABLJENA SREDSTVA

Za ugotavljanje gospodarnosti in racionalne rabe proračunskih sredstev ob upoštevanju kriterijev kot so namenskost, smotrnost in zakonitost, je NO preveril tudi pogodbe sklenjene za izvajanje izdaje občinskega glasila.

V Zaključnem računu občine Piran je na proračunski vrstici 180312- Občinsko glasilo navedena poraba sredstev v letu 2015 v višini 56.627,00 eur, kar je 70 % povečanje glede na planirana sredstva. Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da so bila sredstva porabljenja po kontih :

- konto 402006 Stroški oglaševalskih storitev in stroški objav	816,81 EUR
- konto 402003 Založniške in tiskarske storitve ter str. fotokop..	55.072,18 EUR
- konto 402901 Plačila avtorskih honorarjev	418,00 EUR
- konto 402099 drugi splošni material in storitve	320,00 EUR
- SKUPAJ	56.626,99 EUR

Iz proračunske postavke 180312-Občinsko glasilo so bila sredstva nakazovana izvajalcem storitev , AAS d.o.o. Ljubljana, Agencija za pospeševanje likvidnosti d. o. o., Emigma d.o.o. Koper, Nataša Fajon s.p., VEK tiskarna Koper d.o.o..

1.3. PRERAZPOREDITEV SREDSTEV IZ SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE

Prerazporeditev sredstev se izvede na osnovi podanega Predloga za prerazporeditev, ki ga pripravi skrbnik proračunske postavke in z izdanim Sklepom o prerazporeditvi, ki ga odobri Župan.

Pravna podlaga za odobritev sklepa o prerazporeditvi sredstev je v 31. členu Statuta Občine Piran in Odloka o proračunu Občine Piran za leto 2015. Predlagani so bili 3. predlogi o prerazporeditvi sredstev iz konta 40900 na konto 40200 3- oziroma na konto 402999 v skupni vrednosti 25.355,67 EUR. Predlogi so bili s sklepi Župana tudi odobreni.

Datum	Št. predloga	Višina V EUR	Datum	Št. sklepa	Višina v EUR
20.5.2015	R-001-2015	2.500	21.5.2015	R-001/2015	2.500
2.7.2015	R-003/2015	11.000	2.7.2015	R-003/2015	11.000
1.12.2015	R-0014/2015	11.855,67	1.12.2015	R-0014/2015	11.855,67**
					25.355,67

** vsebuje tudi znesek 2.028,60 (sredstva namenjena zaradi povečanega obsega dela za svetovanje), ki je prerazporejen iz splošne proračunske rezervacije - podkonto 409000 na podkonto 402999 – drugi operativni odhodki.

V obrazložitvi predlogov se prerazporeditev predlaga zaradi povečanega obsega julijske in decembrske številke glasila in premalo predvidenih sredstev na proračunski postavki 180312.

Ugotovitve in priporočila NO :

NO ugotavlja, da je postopek prerazporeditve sredstev bil izvršen z ustreznimi predlogi in potrjenimi sklepi. V Zakonu o javnih financah so v 42. členu določeni pogoji za uporabo sredstev iz splošne proračunske rezervacije.

42. člen

(Splošna proračunska rezervacija)

(1) V proračunu se del predvidenih proračunskih prejemkov vnaprej ne razporedi, ampak zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje.

(2) Sredstva splošne proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Sredstva proračunske rezervacije ne smejo presegati 2% prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov.

(3) O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča vlada na predlog ministra, pristojnega za finance, oziroma župan. Dodeljena sredstva splošne proračunske rezervacije se razporedijo v finančni načrt neposrednega uporabnika. (Uradni list RS, št. 11/2011 z dne 21. 2. 2011).

NO ugotavlja, da je v proračunu za leto 2015 bila sprejeta proračunska postavka 180312- Občinsko glasilo v višini 33.300 EUR. V Odloku o ustanovitvi in izdajanju lokalnega glasila je določeno, da se glasilo izdaja v 8.000 izvodih praviloma do 8 številk letno, kar je tudi bilo predvideno v obrazložitvi proračunske postavke 180312 – Občinsko glasilo pri sprejemanju proračuna za leto 2015. Iz ugotovitev je razvidno, da so bili znani vsi potrebni podatki pri planiranju sredstev pri pripravi proračunske postavke, da ni bilo nobenih nepredvidenih namenov, ki bi prekoračitev sredstev v višini 70 % tudi opravičevalo. NO ugotavlja, da so bila proračunska sredstva porabljena za izdajo občinskega glasila zato porabljena negospodarno in neracionalno. **Da prerazporeditev sredstev iz splošne proračunske rezervacije ni izpolnjevalo pogojev določenih v 42. člen zakona o javnih financah.**

IZVAJALCI STORITEV V LETU 2015

Poslovni protokol in podjetniško svetovanje M.B. s.p.

Sklenjena pogodba med naročnikom (Občina Piran) in izvajalcem Poslovni protokol in podjetniško svetovanje s.p. o trženju oglasnega prostora v lokalnem časopisu je sklenjena dne 27.07.2015. Vsebina pogodbe določa, da bo za opravljeno delo naročnik izvajalcu plačal storitve v višini 40 % neto od vseh zaračunanih in plačanih objav in storitev v zvezi z objavami. Pripadajoči 22 % DDV na storitve ni vključen in se obračuna posebej. Vrednost storitev po tej pogodbi znaša letno največ 19.900,00 EUR brez DDV-ja. Izvajalec lahko odobri dodaten popust do višine 50 %. Določeno je tudi, da v primeru če oglaševalec naroči oglas neposredno pri naročniku in ga le-ta sprejme in ne posreduje izvajalcu, se storitev zaračuna in prizna izvajalcu. Izjemoma, pa lahko naročnik sprejme naročilo, v takem primeru se šteje, da je izvajalec posel opravil in si lahko zaračuna za 10 % znižano provizijo od neto dogovorjene provizije. Pogodba se sklepa za dobo 1 leta. Izvajalec lahko prenese s pisnim soglasjem naročnika pravice in obveznosti iz te pogodbe na drugo pravno osebo, v kateri bo izvajalec lastnik, solastnik ali zaposlen.

Ugotovitve in priporočila NO :

Glede na nizko vrednost naročila, ni bilo potrebno upoštevati Zakon o javnem naročanju. Pogodbena določila o proviziji, ki pripada izvajalcu v višini 40 % od neto naročila, pravica do

glasila je tovrstni strošek oceniti kot negospodarno, neracionalno in lahko ne transparentno porabo proračunskih sredstev. V letu 2015 je iz naslova oglaševalskih storitev naročnik (Občina Piran) pridobila od 18 oglaševalcev neto 4.864,74 EUR (brez DDV). Vsi so lokalne družbe. Upoštevajoč 40 % provizijo, ki pripada posredniku, je gospodarnost porabe javnih sredstev glede na učinek zelo vprašljiva upošteva tudi dejstvo, da naročnik (Občina Piran) sama opravi storitev izdaje računov in bremeni neposredno oglaševalce. Iz kartice finančnega poslovanja (leto 2016) je razvidno, da bo za provizijo trženja oglasnega prostora v 37. številki občinskega glasila izvajalcu izplačano 2.364,36 EUR (izdan račun za storitev v decembru 2015, plačan v letu 2016). Pogodbena vrednost storitev v višini največ 19.900,00 EUR (brez DDV) je zastavljena ambiciozno, vendar je realizacija mnogo skromnejša.

Mnenje NO :

NO je mnenja, da se tovrstne pogodbe v bodoče ne sklepajo, temveč se poišče rešitev v imenovanju uredniškega odbora, ki lahko prevzame trženje oglasnega prostora.

AAS d.o.o., Ljubljana (Avtorska agencija za Slovenijo)

Kartica finančnega poslovanja na kontu 4 - odhodki in drugi izdatki za proračunsko postavko 180312 – Občinsko glasilo na kontu 402006- stroški oglaševalskih storitev in stroški objav izkazuje prejet račun poslovnega partnerja AAS d.o.o. 696,81 EUR. Na kontu 402901- plačilo avtorskih honorarjev pa račun v višini 418,08 EUR, skupaj 1.114,89 EUR.

Ugotovitve in priporočila NO :

NO ugotavlja, sta računa št. 2015/44001196 in 2015/44000693 izstavljeni z strani AAS d.o.o. (Avtorska agencija za Slovenijo) v višini 696,81 EUR in 418,08 EUR izstavljeni v imenu in za račun avtorja Mužič Janeza, za plačilo avtorskih člankov objavljenih v občinskem glasilu. Da je pravna osnova za plačilo honorarjev v sklenjeni pogodbi št. 0901-2/2013-2020 6 z dne 06.03.2015, v kateri je določena cena honorarja na prispevek. Avtor je predhodno urednici predstavil možne intervjuje ali prispevke ter na podlagi dogovora pripravil prispevek.

Mnenje NO :

Odlok o ustanovitvi in izdajanju občinskega glasila v programskih zasnovah glasila v 8. členu določa namen izdajanja glasila in temeljna vsebinska izhodišča za delovanje glasila. Temeljni cilj in namen glasila je, da obvešča predvsem občane občine Piran o delu občinskega sveta, župana, občinske uprave, nadzornega odbora, javnih zavodov in javnih podjetij, krajevnih skupnosti, italijanske narodne skupnosti, društev, ustanov, ter poroča o aktualnih gospodarskih, socialnih, kulturnih, športnih dogajanjih. Mnenje NO je, da glede na vsebinska izhodišča, poslanstvo glasila in obremenitev proračuna z vidika racionalne rabe proračunskih sredstev, plačljivi avtorski honorarji niso racionalni in gospodarni.

EMIGMA d.o.o. Koper

Odprti javni razpis je bil objavljen dne, 23.03.2012 na portalu javnih naročil pod št. JN 3221/2012. Sprememba razpisne dokumentacije je bila objavljena 29.03.2012 po št. JN 3475/2012 na istem portalu. Družba Emigma d.o.o. je bila kot najugodnejši ponudnik izbrana za izvedbo oblikovanja, tiska in distribucije občinskega glasila. Pogodba je sklenjena za dobo treh let oziroma 18 števil. Vsebina pogodbe določa, da izvajalec poskrbi za tisk, grafično obdelavo, vezavo in dostavo 8.000 izvodov po izdaji. Določena je cena posamezne številke glasila glede na število strani in sicer za 32, 36 ali največ 40 strani. Cena je fiksna do zaključka storitve in se plača po izdaji specificiranega računa na račune izvajalca in podizvajalcev, ki so določeni v osnovni pogodbi. Kot podizvajalca sta določena tiskarna VEK Koper d.o.o. in Pošta Slovenije d.o.o.. Določeno je, da se v posamezni številki objavi do 30 oglasnih sporočil. Določene so obveznosti izvajalca in pogodbene kazni. Z aneksom št. 1 k osnovni pogodbi se uskladi pogodba z novim cenikom z dne 01.08.2014. Ugotovitveni aneks k osnovni pogodbi sklenjen dne 28.10.2015 ugotavlja, da je bilo do tega aneksa natisnjeno 15 števil in da se –pogodba podaljša do izdaje 18 števil ter s tem odpravili dvome glede veljavnosti pogodbe iz prvega člena osnovne pogodbe. V postopku nadzora so bila pridobljena Obvestila o odstopu terjatev, ki jih je imela družba Emigma d.o.o. do Občine Piran iz naslova

plačila storitev oblikovanja, lektoriranja in distribucije občinskega glasila. Terjatve so bile prodane Agenciji za pospeševanje likvidnosti d.o.o. Ljubljana.

Ugotovitve in priporočila NO :

NO ugotavlja, da je bil sam postopek prodaje terjatev družbe Emigma d.o.o., ki jih je imela do Občine Piran in privolitev občine z potrditvijo vsakokratnega obvestila o odstopu terjatev družbi Agencija za pospeševanje likvidnosti d.o.o. izpeljan zakonito. Iz dodatnega pojasnila vodje finančnega sektorja je tudi pojasnjeno, da so pred potrditvijo izjave o sprejemu takega odstopa terjatev preverili stanje družbe Emigma d.o.o., da družba ni v stečajnem postopku. V letu 2015 so bile odstopljene Agenciji za pospeševanje likvidnosti d.o.o. 4 terjatve v vrednosti 27.402,10 EUR. Za vse terjatve je bila potrjena Izjava dolžnika v okviru prejetega Obvestila o odstopu terjatev, ki je vsebovalo vse potrebne podatke. Prav tako so pregledani vsi izdani specificirani računi družbe Emigma d.o.o. Občini Piran, narejena primerjava z izdanimi Obvestili o prodaji terjatev agenciji, ter izvršena plačila Agenciji za pospeševanje likvidnosti d.o.o..

Mnenje NO:

NO je mnenja, da je bil Ugotovitveni aneks sklenjen na osnovi napačne razlage pogodbe za izvedbo oblikovanja, tiska in distribucije občinskega glasila. V pogodbi se v uvodnih ugotovitvah ugotavlja, da se pogodba sklepa za dobo 3 let oziroma izdaje 18 števk glasila. NO je mnenja, da velja načelo katero pogodbeno določilo je prej doseženo. Glede na vsebino ugotovitvenega aneksa, bi se pogodba lahko raztegnila tudi v proračunsko leto 2016, kar bi dejansko pomenilo, da se pogodba iz razpisnih pogojev 3 let lahko podaljšuje v dobo 5 proračunskih let.

Nataša Fajon s.p.

Iz konto kartice finančnega poslovanja – prejeti računi, je na proračunski postavki 180312 – občinsko glasilo, na kontu 402006- stroški oglaševanja in stroški objav zaveden znesek 120,00 EUR, na kontu 402099- drugi splošni material in storitve pa 320,00 EUR. Oba zavedena računa sta knjižena na poslovnem partnerju Nataša Fajon s.p..

Ugotovitve in priporočila NO :

NO ugotavlja, da je izdan račun št. 06-015 s strani Nataša Fajon s.p. z dne 20.04.2015 v višini 120,00 EUR plačilo članka, objavljenega v občinskem glasilu.

Račun št. 39-015 z dne 20.11.2015 v višini 320,00 EUR pa račun za pripravo prispevkov in fotografij prireditve Praznik kakijev. Oba računa sta izstavljena na podlagi izdane naročilnice. Pregledana naročilnica št. 534/2015 v višini 320,00 EUR z dne 18.11.2015, izdana s strani Občine Piran - kabinet župana dobavitelju Nataša Fajon s.p. vsebuje vse predpisane podatke.

NO ugotavlja, da je sodelovanje z avtorico prispevkov v preteklih letih temeljilo na sklenjeni avtorski pogodbi, v letu 2015 pa so bile storitve opravljene na osnovi izdanih naročilnic. Mnenje NO je, da glede na vsebinska izhodišča, poslanstvo glasila in obremenitev proračuna z vidika racionalne rabe proračunskih sredstev, plačljivi avtorski honorarji niso racionalni in gospodarni.

Tiskarna VEK Koper d.o.o. Koper

Tiskarna VEK Koper d.o.o. je pogodbeni podizvajalec družbe Emigma d.o.o., ki je prevzela storitev tiskanja občinskega glasila. V skladu z osnovno pogodbo med izvajalcem in naročnikom se izdani računi poravnajo neposredno na podizvajalčev transakcijski račun.

Ugotovitve in priporočila NO :

NO ugotavlja, da so na osnovi predhodno izdanih dobavnic in prejetih računih izvajalca le ti bili plačani v višini 21.740,40 EUR. Izdani so bili 4 računi, od katerih so 3 opremljeni s potrebnimi in predpisanimi podatki. Račun št. 10276 z dne 26.02.2015 nima navedeno število tiskanih strani, prav tako ni priložena izdana dobavnica. NO ugotavlja, da v osnovni pogodbi z izvajalcem ni navedena cena na enoto za tisk več kot 40 strani, tako ostaja nejasno na osnovi česa je podizvajalec izračunal ceno tiska.

Glavne splošne ugotovitve, priporočila in mnenje NO :

Preseganje načrtovanih proračunskih sredstev v višini 70 % je posledica povečanega obsega izdanih strani glasila. Po pogodbi predvidenih strani in določeni ceni, bi posamezno glasilo naj imelo 32, 36 ali 40 strani, strošek po posamezni številki glede na število strani pa 0,4327 EUR, 0,573 4 EUR ali 0,6286 EUR (brez DDV). V letu 2015 je bilo tiskanih 32.000 izvodov v 4 izdajah.

Za primerjavo je vzeto glasilo Občine Izola , kjer je izšlo v 6 izdajah 42.000 izvodov in je dosežena povprečna cena 0,78 EUR/izvod. Povprečna cena na izvod našega občinskega glasila znaša 1,76 EUR/izvod. V obeh primerjavah so zajeti vsi stroški priprave vsebine, objave in dostave glasila.

Primanjkljaj sredstev na proračunski postavki 180312- občinsko glasilo je bil pokrit iz sredstev **splošne proračunske rezervacije**, kar po mnenju NO ni bilo v skladu z 42. členom Zakona o javnih financah. Proračunska postavka občinsko glasilo ni bila skrbno načrtovana, oziroma je bila neracionalno povečana. K temu prispevajo tudi sklenjene pogodbe za plačljive prispevke ter vprašljiv učinek trženja oglaševalskega prostora s strani zunanjega izvajalca.

Glasilo ima samo glavnega urednika, ki opravlja tudi funkcijo uredništva. Funkcijo vrši ob svojem delu vodje Urada za stike z javnostmi. NO meni, da priprava, urejanje in izdaja občinskega glasila kakor tudi skrb za uresničevanje programske zasnove, ter funkcija uredniškega odbora v eni osebi ni optimalna, kar se odraža v stroških, ki nastanejo pri najemanju zunanjih izvajalcev. NO je mnenja, da bi bilo potrebno spremeniti Odlok o ustanovitvi občinskega glasila in vpeljati uredniški odbor. Priporoča se, da se večji del vsebine glasila objavlja na spletni strani občine, da se pri pripravi tiskane vsebine glasila upošteva racionalna in gospodarna raba proračunskih sredstev. Preuči naj se smotrnost tiskanja glasila na ekološkem papirju.

Član Nadzornega odbora:
Bruno Čendak



Predsednica Nadzornega odbora
Marjetka Česnik

Vročiti:

- Občina Piran
- Župan, g. Peter Bossman
- Občinski svet Občine Piran

