



OBČINA POLJČANE
Nadzorni odbor
Bistriška cesta 65, 2319 Poljčane

Številka: 013-0002/2019-40
Datum: 10.09.2021

Na podlagi 40. člena Statuta Občine Poljčane (Uradni list RS, št. 93/11) in 11/2018 – ZSPDSLS-1 in 30/2018) in 26. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Poljčane - Uradno glasilo slovenskih občin, št. 28/2019, je nadzorni odbor Občine Poljčane sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE POLJČANE za leto 2020

I. POVZETEK

V postopku nadzora je bil opravljen nadzor zaključnega računa Občine Poljčane za leto 2020. Osnutek poročila smo člani nadzornega odbora (v nadaljevanju: NO) pregledali in obravnavali na svoji 2. dopisni seji dne, 21.10.2021, končno poročilo pa sprejeli 24.11.2021.

Cilji nadzora so bili opredeljeni v skladu s pristojnostmi, in sicer ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti izvrševanja proračuna, namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev ter ustreznosti poročanja Občine o poslovanju v letu 2020.

Cilji opravljenega nadzora so bili doseženi.

NO na podlagi opravljenega nadzora nad Zaključnim računom Občine Poljčane za leto 2020 in po pregledu posameznih izbranih postavk v okviru predstavljenih omejitev, ni ugotovil nenamenske porabe proračunskih sredstev, nepravilnosti pri poslovanju ali kršitve zakonodaje. Izkazane vrednosti v Zaključnem računu temeljijo na ustreznih podlagah za vodenje poslovnih knjig.

II. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni odbor Občine Poljčane v sestavi:

1. Metka Mohorko, predsednica odbora
2. Miheala Genc, namestnica predsednice
3. Patricija Topolovec, članica
4. Druškovič Vojteh, član
5. Marjeta Krempel, članica

Poročevalci: Metka Mohorko, Mihaela Genc, Patricija Topolovec, Druškovič Vojteh in Marjeta Krempel.

2. Predmet in čas nadzora

NO Občine Poljčane je na svoji 11. seji dne 15.12.2020, na podlagi pristojnosti opredeljenih v 3. členu Poslovnika ter 40. člena Statuta, sprejel program dela za leto 2021, ki vključuje tudi nadzor zaključnega računa proračuna. Zaključni račun proračuna občine Poljčane za leto 2020 je akt, ki je sestavljen iz posebnega ter splošnega dela ter obrazložitve, s prikazom predvidenih in realiziranih prihodkov in drugih prejemkov občine ter odhodki in drugi izdatki občine za leto 2020.

V postopku je bila od nadzorovanih oseb zahtevana ustrezna dokumentacija in po prejetju zahtevane dokumentacije smo pričeli s postopkom. Člani NO smo dne, 08.06.2021 prejeli delno v fizični obliki fotokopije zahtevanih izpisov konto kartic, pogodb itd. delno pa v vpogled, saj je bila dokumentacija preobširna za kopirati, kar se nam zdi smotno. Nadzor se je izvajal v času od 08.06.2021 do 30.09.2021, ko je NO prejemal in pregledoval zahtevano dokumentacijo in vsa pojasnila v zvezi s pregledanimi proračunskimi postavkami.

3. Ime nadzorovanega

organa: Občina Poljčane
Bistriška cesta 65, 2319 Poljčane
elektronski
naslov: obcina@poljcane.si

odgovorna oseba nadzorovane osebe župan Stanislav Kovačič

4. Obseg, cilji in postopek nadzora

- pregledu predloga Odloka o zaključnem računu proračuna Občine Poljčane za leto 2020 ter Zaključnega računa proračuna občine Poljčane za leto 2020, ki je sestavljen iz splošnega ter posebnega dela
- omejitvi predmeta nadzora na porabo sredstev v okviru posameznih proračunskih postavk znotraj področij.
- pregledu pogodb, knjigovodskih listin, seznamov in dokazil o opravljenih denarnih transakcijah, ki so podlaga za porabo ali pridobitev proračunskih sredstev v letu 2020, kot je predstavljeno v razčlembi spodaj,
- pojasnil skrbnikov postavk proračuna

Cilj nadzora je bil pridobiti zagotovilo, da so bila sredstva proračuna za izbrana področja, programe in proračunske postavke porabljeni v skladu z namenom in podati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje Občine Poljčane. Postopki opravljenega nadzora so temeljili na:

- preveritvi skladnosti finančnega poslovanja z zakonodajo ter preveritev transparentnosti poslovanja, zakonitost prejemkov in izdatkov,
- preveritvi skladnosti finančnega poslovanja z Odlokom o proračunu za leto 2020,
- podajanju ugotovitev o pravilnosti vodenja poslovnih knjig ter ocene skrbnosti pri postopkih porabe in pridobivanja proračunskih sredstev.

Fotokopijo dokumentacije so prevzeli člani NO na 12. seji za izbrane postavke v fizični obliki, jo pregledali in preko e- pošte sodelovali s skrbniki zadolženi za posamezna področja. Zapis in sprejem osnutka poročila je nadzorni odbor izvedel dne, 21.10.2021, na svoji 2. dopisni seji.

Predlog poročila je bil nadzorovani osebi posredovan dne, 22.10.2021 na e – mail občine Poljčane, nanj je nadzorovana oseba podala slovnične pripombe, katere smo tudi uskladili.

Končno poročilo je bilo sprejeto 24.11.2021 na 14. redni seji NO.

III. UVOD

1. Pravne podlage za izvedbo nadzora

Nadzor je bil opravljen v skladu z letnim nadzornim programom za leto 2021 ter pravnimi podlagami:

- Zakon o javnih financah,
- Zakon o lokalni samoupravi,
- Statut Občine Poljčane (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 9/2021 – UPB-1),
- Odlok o proračunu občine Poljčane za leto 2020.

2. Omejitve pri nadzoru

Poraba sredstev proračuna Občine Poljčane za leto 2020 je bila preverjena na vzorcu zaključenih finančnih transakcij, pri čemer nismo preverjali celotnega postopka javnega naročanja in njegove izvedbe v skladu z zakonskimi določili. Nadzor nad postopki javnega naročanja je predmet posamičnih pregledov NO.

3. Postopki dela

Občinska uprava je 11.05.2021 obvestila NO o pripravljene Zaključnem računu proračuna Občine Poljčane in ga NO v celoti posredovala v e-obliki. Člani NO smo po pregledu bilance odhodkov in prihodkov ter obrazložitev znotraj posameznih področij izbrali proračunske postavke in njihov promet na izbranih analitičnih kontih, na podlagi katerih je bil izbran končni vzorec pregledanih finančnih transakcij v letu 2020 (predstavljeno v preglednici ugotovitvenega dela).

Dokumentacija je bila v okviru priprav na izvedbo nadzora vsem članom NO posredovana v pisni obliki v skladu s posredovano zahtevo. Dne 08.06.2021 so nam člani uprave pripravili zahtevano dokumentacijo, katero smo pregledali. In naknadno še zahtevali dodatna pojasnila po elektronski pošti in sestanek s pristojnimi na občini.

IV. UGOTOVITVENI DEL

Ugotovitve se nanašajo na postopke porabe proračunskih sredstev v okviru izbranih proračunskih postavk:

Področje pregleda

- 1. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE POLJČANE :**
(planirana finančna sredstva za leto 2020 ter morebitna odstopanja v porabi in rebalansu po posameznih postavkah)
- 2. GOSPODARJENJE Z OBČINSKIM PREMOŽENJEM**
(šolsko igrišče – delno)
- 3. PREGLED IN PORABA PRORAČUNSKIH SREDSTEV ZA NAMENE ZAŠČITE V ČASU COVID - 19**
- 4. PREGLED RAZNIH IZPLAČIL**
(vir erar.si)

1. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE POLJČANE :

planirana finančna sredstva za leto 2020 ter morebitna odstopanja v porabi in rebalansu po posameznih postavkah

Proračunska postavka 7221 – prihodki od prodaje stavbnih zemljišč. NO je zasledil, da proračunska postavke 7221 ni bila realizirana, zato smo zaprosili nadzorovano osebo za pojasnilo. S strani občine Poljčane smo prejeli sledeče pojasnilo:

V rebalansu proračuna Občine Poljčane smo načrtovali za 194.103,00 EUR prihodkov iz naslova prodaje zemljišč. Realizacija je bila zelo majhna (236,50 EUR).

Glavni razlog za nizko realizacijo je, da ni prišlo do realizacije prodaje zemljišč »bazenskega kompleksa«. Za bazenski kompleks je bil sprejet Odlok o Občinskem podrobnem prostorskem načrtu za stanovanjsko naselje Bazenski kompleks. Odlok je začel veljati 9. 5. 2020. Na podlagi le –tega bi se izvedla prodaja zemljišča (javno zbiranje ponudb) za namene gradnje stanovanjskega naselja (individualnih družinskih hiš s poslovno – stanovanjskim objektom). Ker je v začetku leta 2020 nastopila epidemija (covid 19), ki je med drugim pokazala tudi, da je potrebno urediti področje dolgotrajne starostne oskrbe, ravno sredi leta pa se je sprejemala in potrjevala tudi nova finančna perspektiva EU za obdobje 2021 -2027, ki je dala prednost urejanju področja dolgotrajne starostne oskrbe – kar pomeni, da bodo v prihodnjih letih na voljo finančna sredstva za ureditev navedenega področja, je bila na občinskem svetu s strani župana podana pobuda za spremembo OPPN »Bazenski kompleks«. S tem se je prodaja zemljišča za namene gradnje stanovanjskega naselja ustavila oziroma ni bil objavljen javni razpis za prodajo zemljišča.

❖ Ugotovitve NO

No se strinja z odločitvijo občinskega sveta. Saj je bila v letu 2020 bila prioriteta COVID.

2. GOSPODARJENJE Z OBČINSKIM PREMOŽENJEM

(šolsko igrišče – delno)

Nadzorni odbor je dne 8.06.2021 na 12.redni seji pregledal dokumentacijo pripravljalnih postopkov navedenega objekta in ugotovil:

- Izvajanje projekta »Gradnja kanalizacijskega sistema in šolskega igrišča ob OŠ Kajetana Koviča« poteka po dveh ločenih gradbenih dovoljenjih. Za objekt »Kanalizacijski sistem v Poljčanah (I. faza)« je Občina Poljčane pridobila gradbeno dovoljenje dne 16. 9. 2020, št. 351-391/2017/35. Za objekt »Športno igrišče na prostem (adaptacija in rekonstrukcija)« je Občina pridobila gradbeno dovoljenje št. 351-279/2018/18, dne 18.1.2019. Ker se oba projekta fizično prekrivata je bilo smiselno oba projekta izvesti sočasno in za to izbrati enega izvajalca.
- Za izdelavo projektne dokumentacije (PZI) za »Adaptacija in rekonstrukcija športnih igrišč pri OŠ Kajetana Koviča Poljčane« je Občina pridobila ponudbo le od »Modularni arhitekti d.o.o, Grudново nabrežje 23, 1000 Ljubljana, ponudba št. 165/16, z dne 7. 3.2016, v višini 7.200,00 € brez DDV, oz. 8.784,00 z DDV. Isti projektant je izdelal projektno dokumentacijo tudi za vrtec Poljčane. Izbor izvajalca za izdelavo projektne dokumentacije je bil izveden z namenom ohranitve celostne arhitekturne rešitve, saj sta to sosednja objekta. Vodje projekta zagotavljajo, da je bila ponudba ustrezna po vsebini in tudi primerljiva po ceni za ponujen obseg izdelave načrtov.
- Za financiranje celotnega projekta je Občina Poljčane z ministrstvom »RS – Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo« sklenila pogodbo o sofinanciranju projekta št. C2130-20G300501 dne 10.11.2020. K navedeni pogodbi je bil dne 18.11.2020 sklenjen dodatek k pogodbi, v katerem pogodbeni stranki spreminjata skupno pogodbeno vrednost na 251.652,00 € in določita kvote financiranja v letih 20 in 21. V dodatku k pogodbi je naveden vzrok za

njegovo sklenitev »Oteženo delovanje zaradi zdravstvene situacije«.

- Dne 17. 9. 2020 je župan sprejel dopolnilni sklep k sklepu št. št. 430-10/2016 z dne 29. 6. 2020, v katerem potrjuje noveliran IP za projekt »Adaptacija in rekonstrukcija športnih igrišč pri OŠ Kajetana Koviča Poljčane«, ki ga je izdelal IzEP dne 26.6.2020. Ta sklep podaja spremembo lastnih sredstev Občine Poljčane in sicer: Lastna finančna sredstva Občine pred letom 2020 v višini 12.779,00 €.

Lastna finančna sredstva v letu 2020 v višini 176.763,00€.

Lastna finančna sredstva v letu 2021 v višini 294.383,00€. Skupaj lastna finančna sredstva za naveden projekt 483.925 €

Dne 29.6.2020 je Občina Poljčane sprejela sklep o noveliranem IP za naveden projekt.

Vrednost investicije 728.951,00€

Lastna sredstva 483,925,00€

Nepovratna sredstva 245.026,00€

- Izvedba projekta Občina Poljčane je objavila razpis za oddajo del na portalu javnih naročil dne 17.6.2020. Prejeta je bila ena ponudba s strani KRT d.o.o v višini 697.152,62€. Komisija za izbor je edino ponudbo ocenila kot ustrezno.
 - Izdelava varnostnega načrta in koordinacija varnosti na gradbišču: Iz predložene dokumentacije je razvidno, da je investitor pridobil dve ponudbi za izdelavo varnostnega načrta in izvedbo koordinacije varnosti na gradbišču:
 - Bajgot d.o.o. ponudba št. KD-0149-2020 z dne 27.7.2020
 - Izdelava dokumentacije varnostnega načrta - 212,50 € brez DDV. Koordinacija v fazi izvajanja – 212,50€ / mesec brez DDV
 - MILANA d.o.o. ponudba št. 06/08.20SI z dne 12.8.2020 za ceno 370,00€ / mesec
 - Izbran je bil BAJGOT d.o.o. za ponudbeno ceno 212,50 €. Izdelal Varnostni načrt št. K-011/20.
- Izvajanje koordinacije nismo preverjali, ker je gradnja še v teku.
- Gradbeni nadzor: Za izvajanje gradbenega nadzora je Občina Poljčane izvedla zbiranje ponudb z povabilom k oddaji ponudb dne 22.6.2020, št. dok. 039-0004/2020-9(203). Iz pridobljene dokumentacije je razvidno, da so se na povabilo k oddaji ponudb odzvali trije ponudniki: M4M INVEST, ponudba št. 05/JS z dne 24. 6. 2020, v višini 10.600,00 € brez DDV, AQS d.o.o., ponudba št. 2010-NA/20, z dne 23.6.2020, v višini 9.990,00 € brez DDV, KING d.o.o., št. 9/2020 dne 23.6.2020 v višini 9.700,00 brez DDV.

Za izvajanje nadzora pri gradnji je bil izbran KING d.o.o.

❖ **Ugotovitve NO**

Nadzorni odbor po pregledu dokumentacije priporoča:

- *Naslov projekta pri naročanju ni enak kot v IP. Ker je obseg izvajanja sestavljen iz dveh različnih projektov (enega v celoti in enega delno) je to upravičeno. Priporočamo, da se v bodoče na prvo mesto postavi naslov naveden v IP in tako omogoči lažjo sledljivost.*
- *Kljub obrazložitvi po ohranjanju arhitekturne enovitosti smatramo, da bi bilo potrebno za izdelavo projektne dokumentacije pridobiti več ponudb in izvesti izbor ponudnika v katerem bi ovrednotili »ohranjanje arhitekturne enovitosti«, saj pri direktni oddaji del ostane možnost pristranskosti.*

3. PREGLED IN PORABA PRORAČUNSKIH SREDSTEV ZA NAMENE ZAŠČITE V ČASU COVID - 19

NO je, 6.5.2021, prejel s strani občine Poljčane izpis proračunske postavke 4021 99 – izplačila Covid. Občina Poljčane je nabavila za vsa gospodinjstva zaščitna sredstva, maske, vzpostavila je mobilno omrežje civilne zaščite, itd.

Pri pregledu proračunske postavke, smo zasledili večje odstopanje dveh članov civilne zaščite. Za kar smo go. Jasmino Lončarič prosili za dodatno obrazložitev. Pojasnilo je bilo sledeče:

S strani Občine, je bilo izplačano prostovoljcem dne, 10.11.2020. Poveljnik civilne zaščite je dobil izplačilo po sklenjeni podjemni pogodbi, kasneje tudi aneks k pogodbi (kar smo dobili pogled). V pogodbi so zapisane naloge in dela poveljnika civilne zaščite in to je osnova za izplačilo. Ministrstvo za zaščito in reševanje je izdalo navodilo za izplačevanje poklicnih in prostovoljnih pripadnikom civilne zaščite, kjer so natančno ovrednotena njihova dela in naloge. Sami pa so natančno vodili svoje oddelane ure. Poveljnik je dobil izplačilo na podlagi pogodb, prostovoljci pa nekaj oddelanih ur.

V času epidemije je bilo poskrbljeno, da so imeli občani stalni kontakt s poveljnikom civilne zaščite in z Lavro Slatenšek. V ta namen je bila izvedena nabava novega telefon.

❖ Ugotovitve NO

Nadzorni odbor je ugotovil, da so v času COVID krize prostovoljci in ostali člani civilne zaščite pripomogli k zaščiti občanov. S strani občine so jim bila zagotovljena vsa razpoložljiva sredstva za nemoteno delo v kriznih časih.

4. PREGLED RAZNIH IZPLAČIL

(vir erar.si)

Pri pregledu spletne strani Erar.si je NO zaznal znesek izplačila za snemanje sej občinskega sveta s strani podjetja Aleksander Marzidovšek s.p.

Iz zgoraj navedenega razloga je NO dodatno zaprosili za dokumentacijo in pojasnila omenjenih nakazil.

S strani občine je bilo pojasnjeno, da je bil Aleksander Marzidovšek edini ponudnik, ki je lahko zagotovil to opremo. Dodatno smo zaprosili za pridobljene dodatne ponudbe oz. pojasnilo na osnovi česa, so se odločili za izbor tega ponudnika.

G. Marko Ošlak je podal mnenje, da so pri nakupu avdio - video snemalne naprave na trgu, ki so ga dobro raziskali naleteli na težavo glede snemanja slike in zvoka. Več ponudnikov video nadzorih - snemalnih sistemov so kontaktirali in jim predstavili svoja pričakovanja glede snemanja občinskih sej. Nihče od potencialnih kandidatov ni zmožgal v paketu ponuditi sistem, ki bi z nadzornimi kamerami višje kakovosti snemal tudi avdio zapis zvoka.

Pri podjetju Welan sat, Aleksander Marzidovšek s.p., so ponudili možnost sodelovanja s skupino programerjev, ki so bili pripravljene razviti programsko opremo, ki je prilagojena za snemanje sej.

Odločitev je bila ključna, ker so jim edini ponudili možnost slike v HD kvaliteti in s stereo zapisom zvoka in dobro tehnično podporo.

❖ Ugotovitve NO

Glede na pisno obrazložitev g. Marka Ošlaka nadzorni odbor meni, da je bila odločitev upravičena in racionalna.

V. ZAKLJUČNO MNENJE IN PRIPOROČILA

Nadzorni odbor se je v letu 2021 pri pregledu zaključnega računa za leto 2020 osredotočil predvsem na izgradnjo šolskega igrišča in sredstev namenjenih COVID – 19.

- 1) Dokumentacija za šolsko igrišče je vodeno odgovorno in transparentno. Opažene so bile manjše nepravilnosti, na katere smo tudi občino Poljčane opozorili, kot so:
 - a. Naslov projekta pri naročanju ni enak kot v IP. Ker je obseg izvajanja sestavljen iz dveh različnih projektov (enega v celoti in enega delno) je to upravičeno. Priporočamo, da se v bodoče na prvo mesto postavi naslov naveden v IP in tako omogoči lažjo sledljivost.
 - b. Kljub obrazložitvi po ohranjanju arhitekturne enovitosti smatramo, da bi bilo potrebno za izdelavo projektne dokumentacije pridobiti več ponudb in izvesti izbor ponudnika v katerem bi ovrednotili »ohranjanje arhitekturne enovitosti«, saj pri direktni oddaji del ostane možnost pristranskosti.
- 2) NO meni, da je občina Poljčane sredstva, namenjena za COVID – 19, porabila ustrezno in skladno z veljavnimi pogodbami med poveljnikom civilne zaščite ter prostovoljci.
- 3) Skladno s pisno razlago g. Ošlaka NO meni, da so bila sredstva za nakup opreme snemalne naprave porabljena ustrezno. Ker pa gre za nakup do 10.000 EUR in ni javnega razpisa, pa ne moremo komentirati ali se je upoštevalo načelo izbire najugodnejšega ponudnika.

Poročilo pripravili in sprejeli na 14. Seji NO:

- Metka Mohorko, predsednica odbora
- Mihaela Genc, namestnica predsednice
- Patricija Topolovec, članica
- Vojteh Druškovič, član
- Marjeta Krempel, član

NADZORNI ODBOR
Metka Mohorko
predsednica

Vročiti:

1. Občinski upravi Občine Poljčane
2. Stanislavu Kovačiču, županu Občine Poljčane
3. Občinskemu svetu Občine Poljčane