

V skladu z 32. členom Statuta Občine Črenšovci (Ur. l. RS, št. 58/2010) in 30. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Črenšovci (Ur. l. RS, št. 19/2016) je Nadzorni odbor Občine Črenšovci pripravil

Dokončno poročilo o nadzornem pregledu

1. Predmet nadzornega pregleda: Polletna realizacija proračuna Občine Črenšovci za leto 2016

2. Nadzorovana oseba: Občina Črenšovci.

3. Nadzorni pregled je opravila delovna skupina v sestavi:

Predsednica: Aleksandra Ribarič

Članica: Dragica Jakšič

Članica: Rozina Pučko

4. Datum sestanka:

Datum sestanka	Kraj	Predstavniki nadzorovane osebe
11.08.2016 ob 17.00 uri	Občina Črenšovci	g. župan Anton Törnar in ga. Milena Antolin

5. Zahtevana dokumentacija

Nadzorni odbor je od nadzorovane osebe zaprosil naslednjo dokumentacijo v elektronski obliki:

- Kartice podkontov od 402000 do vključno 4021991
- 4022 energija, voda, komunal. storitve
- 4025 tekoče vzdrževanje
- 402902 pogodbeno delo
- 412 dotacije športnim društvom in ostalim transferjem
- 4202 investicijski odhodki
- 4204021 montaža varčevalnih naprav na trafo postaje sistema JR
- saldakontne kartice dobaviteljev za obdobje 1-6/2016

in naslednjo dokumentacijo v papirnati obliki:

- podjemne pogodbe
- podpisane pogodbe in anekse
- bančne izpiske.

6. Pregled je bil opravljen pri naslednjih zadevah, ugotovitve so podane v nadaljevanju

6.1 Pregled podjemnih pogodb

Pregledane so bile naslednje pogodbe o delu/podjemne pogodbe, ki se nanašajo na opravljeno storitev govorcev na pogrebu, opravljanje storitev v krajevni knjižnici ter izdelavo dveh CBA analiz, ki ju je izdelal g. Sočič Geza in sicer za:

- Končno analizo za izgradnjo vrtca v Črenšovcih (kot prilogo h končnemu poročilu, ki je do 31.1.2016 bila poslana na MGRT RS) ter
- CBA analizo za izgradnjo pločnika v naselju Gornja Bistrica pri izdelavi DIIP-a (s tem projektom je občina kandidirala za državna sredstva po 23. čl. ZFO-1 za leto 2016).

Priimek in ime	Vrednost urne postavke oz. opravljene storitve v EUR neto	Kraj	Datum začetka izvajanja podjemne pogodbe
Sever A.	12,00	Črenšovci	1.1.2010
Vučko L.	12,00	Srednja Bistrica	1.1.2012
Rous A.	12,00	Črenšovci	18.10.2015
Hozjan M.	25,00	Žižki	3.3.2011
Tibaut S.	25,00	Žižki	3.3.2011
Horvat J.	25,00	Žižki	3.3.2011
Vučko B.	25,00	Gornja Bistrica	3.3.2011
Duh J.	25,00	Dolnja Bistrica	3.3.2011
Lebar R.	25,00	Dolnja Bistrica	3.3.2011
Sarjaš E.	25,00	Trnje	1.4.2012
Sever M.	25,00	Črenšovci	

Pri pregledu podjemnih pogodb je bilo ugotovljeno, da so le-te pravilno obračunane. Izjave o opravljenem poslovnem govoru se v obračun in izplačilo ne predložijo sproti, na zbirnem obračunu pogodbenice Rous A., ki opravlja delo v krajevni knjižnici je manjkal datum. Prav tako je bilo ugotovljeno, da so pogodbe govorcev na pogrebih bile podpisane v letu 2011 ter da ne vsebujejo določbe o prekinitvi pogodbe oz. pogodba ni časovno omejena.

Pri obračunu podjemne pogodbe Sever A. je bilo ugotovljeno, da je storitev bila opravljena v letu 2015, kar je bilo razvidno iz zbirnega obračuna opravljenih ur v krajevni knjižnici Črenšovci, medtem ko je bilo izplačilo izvršeno 01.06.2016. Strošek obračuna navedene podjemne pogodbe je znašal 3.104,06 EUR in je bremenil proračun občine v letu 2016 namesto v letu 2015. Pogodba o delu s Sever A. je bila prekinjena z 8.11.2015, kar je bilo razvidno iz dopisa o odpovedi s strani Sever A.

Nadzorni odbor predlaga, da se podjemne pogodbe govorcev na pogrebu obnovijo ter da se v novih pogodbah določi rok veljavnosti pogodbe. Prav tako je treba navesti določbo o odpovedi pogodbe. Podpisniki podjemnih pogodb so dolžni zahteve za izplačilo predložiti najkasneje v letu, v katerem so storitve opravili. Obračuni stroškov pa morajo bremeniti proračun občine v tistem letu, ko so le-ti nastali. Za opravljene ure v krajevni knjižnici se mora voditi dnevnik ur.

6.2 Dotacije športnim društvom in ostalim transferjem

V okviru dotacij športnim društvom in ostalim transferjem so bili pregledane naslednje postavke:

a) podkonto 4120001 - dotacije športnim društvom

V obdobju 1-6/2016 so bile izplačane akontacije v skupni vrednosti 8.238,48 EUR naslednjim športnim društvom, s katerimi so bile podpisane pogodbe o sofinanciranju programa športa:

- NK Črenšovci,
- NK Bistrica,
- Romsko ŠD Kamenci,
- ŠD Črenšovci in
- ŠD Trnje.

Konec leta, ko bodo društva predložila poročilo o delu, bo izvršen poračun v skladu s pogodbami.

b) podkonto 41200010 – financiranje delovanja krajevnih knjižnic in ZKD

V obdobju 1-6/2016 je bilo na osnovi pogodbe o sofinanciranju izplačano 400,00 EUR. Gre za pogodbeno obveznost do Javnega sklada RS za kulturne dejavnosti na osnovi pogodbe o izvajanju programa na področju kulture za leto 2016. Iz samega zahtevka ni bilo moč razbrati, katere obveznosti iz pogodbe so bile realizirane, zato je računovodkinja ga. Antolin M. v času nadzora na e-naslov go. Janje Magdič naslovila prošnjo, da zahtevek utemeljijo s pisnim poročilo porabe namenjenih sredstev najkasneje do 18.8.2016. Poročilo je bilo prejeto 26.08.2016.

c) podkonto 4120006 – dotacija za kulturna društva

Gre za sofinanciranje občinske proslave ob kulturnem prazniku Osnovni šoli Franceta Prešerna Črenšovci na osnovi sklenjene pogodbe o sofinanciranju med občino in osnovno šolo. Osnovna šola Franceta Prešerna Črenšovci je za organizacijo proslave ob slovenskem kulturnem prazniku prejela sredstva v višini 350,00 EUR, kar je bilo v skladu s sprejet letnim programom financiranja kulture s strani Odbora za družbene dejavnosti v letu 2015, saj za leto 2016 še ni bilo sprejetega proračuna. Po sprejemu proračuna za leto 2016 so se sredstva za kulturo znižala, zato je Odbor v letnem programu znižal sredstva za organizacijo občinskih proslav na 300,00 EUR. Ker je Osnovna šola Franceta Prešerna Črenšovci bila organizator tudi občinske proslave ob Dnevu državnosti je za organizacijo prejela 250,00 EUR namesto 300,00 EUR. Tako je šola za organizacijo dveh občinskih prireditev ob državnih praznikih prejela skupaj 600,00 EUR, kar ustreza znesku iz sprejetega letnega programa financiranja kulture.

č) dotacija vojnim veteranom in borcem

Vojnim veteranom in borcem je bila izplačana dotacija, ki se nanaša na pogodbeno obveznost iz leta 2015. Pogodba o financiranju območnega združenja veteranov za Slovenijo je bila podpisana v letu 2015 in je bila časovno omejena za leto 2015. Plačilo po pogodbi bi moralo biti izvršeno v letu 2015 in bremeniti proračun občine Črenšovci v letu 2015 in ne v letu 2016 (nakazilo je bilo izvršeno 05.02.2016).

Dne 12.08.2016 je NO prejel Plan dela OZVV za Slovenijo za leto 2015 in Aneks št. 1 k Pogodbi o financiranju OZVV za Slovenijo, s katerim se veljavnost pogodbe podaljšuje do 29.02.2016. Plačilo je bilo izvršeno skladno s sklenjeno pogodbo.

6.3 Stroški sponzorstev, pokroviteljstev, donacij (konto 4020060)

Nadzorni odbor je pregledal naslednjo dokumentacijo vezano na izplačilo donacij, sponzorstev in pokroviteljstev:

- Klub ŠTRK Črenšovci
- Larisa Filip - iz vloge je razviden namen porabe sredstev
- PGD Srednja Bistrica

K podpisanim pogodbam je priloženo pojasnilo za upravičenost sredstev.

6.4 Nakup drugega pohištva za PGD Trnje in PGD Žižki (konto 420204)

PGD Žižki

S PGD Žižki je bila podpisana pogodba o financiranju nakupa inventarja za potrebe PGD Žižki v letu 2016. Nakup se s strani občinskega proračuna na osnovi sklepa Občinskega sveta št. 0320-12/2016-73 z dne 25.02.2016 financira v višini 100%. Na osnovi dveh pridobljenih ponudb je bila izbrana najugodnejša od podjetja Kovinarstvo Uranjek d.o.o., Kajuhova cesta 17/b iz Šoštanja (št. ponudbe PON 5 16-0403 z dne 7.4.2016 v višini 3.300,00 EUR). Predloženo je bilo dokazilo o plačilu z dne 16.5.2016.

PGD Trnje in VO Trnje

Za nabavo opreme/konferenčnih stolov za PGD Trnje in VO Trnje je bila izbrana ponudba št. 6-015-000275 Škerjanec d.o.o. v znesku 2.041,37 EUR. K prejetemu računu je bila priložena naročilnica podpisana s strani g. župana in plačilo je bilo izvedeno s strani občine.

6.5 Nakup drugih osnovnih sredstev (konto 420300)

Izdelava odra na Srednji Bistrici

Za izdelavo odra v gasilskem domu na Srednji Bistrici sta bili pridobljeni dve ponudbi in sicer:

- EMAGO, Helena Bezjak s.p. v znesku 4.422,45 EUR in
- Obdelava podatkov Robert Smodiš s.p. v znesku 3.190,00 EUR.

Izbrana je bila najugodnejša ponudba.

6.6 Tekoče vzdrževanje vaških vodovodov in ČN (konto 4025031)

Stroški elektro meritev na obeh ČN

Zaradi zavarovanja objektov in preverjanja pravilnosti delovanja elektroinstalacij, strelovodnih naprav ter odprave pomanjkljivosti le-teh na objektih so bile opravljene elektro meritve na obeh ČN, saj so zadnji preizkusi bili opravljeni leta 2008.

Za omenjene meritve sta bili pridobljeni dve ponudbi in sicer:

- od Horvat Milana s.p. – 4.366,28 EUR (ČN Sred. Bistrica) in 4.837,18 EUR (ČN Trnje) ter
- od Novak Dušana s.p. – 4.903,73 EUR (ČN Sred.Bistrica) in 5.322,07 EUR (ČN Trnje).

Izbrana je bila najugodnejša ponudba od Horvat Milana s.p. K računom za opravljeno meritev (št. 29/16R in 31/16R) je bil priložen delovni nalog 10.2.-08.04.2016. Delo je bilo opravljeno po ponudbi, predloženi račun je v skladu z zahtevanimi elementi.

Dehidracija mulja

Za dehidracijo mulja na ČN BISTRICA in ČN TRNJE je bilo namenjenih 9.117,30 EUR. Leta 2006 je s strani občine Črenšovci bil izdan sklep o izbiri najugodnejšega ponudnika za dehidriranje blata-mulja z ČN Trnje in ČN Bistrica in sicer za INTER MINERAL d.o.o., s katerim je bila podpisana izvajalska pogodba o dehidraciji mulja na navedenih ČN enkrat ali dvakrat letno v štiriletnem obdobju. K pogodbi sta bila predložena Aneks št. 5 za opravljanje storitev v obdobju od 25.07.2015 do 25.07.2016 ter Aneks št. 6 za opravljanje storitev od 25.07.2016 do 25.07.2017. Prejeti račun št. 756/2016 je s strani odgovorne osebe občine Kustec R. pregledan in potrjen, cene na računu so v skladu s sprejetim sklepom iz leta 2006.

Popravilo črpalk in zamenjava kabla

V sklopu podkonta 4025031 je bilo opravljeno popravilo črpalk Gornja Bistrica – Osredok in Srednja Bistrica – King ter zamenjava kabla. Storitve je opravil Milan Horvat s.p., ki ima z občino podpisano pogodbo o vzdrževanju elektroinštalacijskih sistemov in objektov na območju KS Bistrici. Pogodba je bila podpisana leta 2003 in k pogodbi je priložen Aneks št. 12, ki pravi, da bo vzdrževalec za naročnika (občino) opravljal dela iz 1. čl. osnovne pogodbe tudi v letu 2016, cenik z enakimi urnimi postavkami iz leta 2012 pa je sestavni del tega aneksa.

Račun št. 1091/2016 za opravljeno storitev v znesku 3.647,87 EUR z DDV-jem, je s strani občine bil overjen in k računu je priložena dobavnica št. 0020/16do. Prav tako so priloga k računu še račun od Elektromehanike Vojko Šadl s.p. v znesku 731,02 EUR z DDV-jem ter v znesku 818,99 EUR z DDV-jem, račun od Shops storitve d.o.o. v znesku 901,62 EUR, slike ter delovni nalog št. 6 z datumom 11.3. – 17.5.2016.

Iz same dobavnice je mogoče razbrati, da je cena urne postavke pravilno navedena (7,82 EUR brez DDV), prav tako sta računa od Elektromehanike Vojko Šadl s.p. pravilno navedena (599,20 EUR brez DDV in 671,30 EUR brez DDV), medtem ko račun od Shops storitev d.o.o. ni pravilno zaveden, saj je bila občini obračunana cena brez upoštevanja rabata (901,56 EUR, namesto 739,28 EUR brez DDV).

6.7 Ureditev križišča LC Trnje – Odranci (konto 4025034)

Za ureditev križišča LC Trnje – Odranci so bile prejete tri ponudbe:

Nograd d.o.o. – predračun 27.353,80 EUR,
Pomgrad – CP d.o.o. - predračun 30.298,30 EUR,
Dolinka z.o.o. – predračun 32.457,25 EUR.

Izbrana je bila najugodnejša ponudba od Nograd d.o.o. Med Občino Črenšovci in podjetjem Nograd d.o.o. je bila sklenjena in podpisana pogodba dne 18.04.2016. V sami pogodbi so definirane odgovorne osebe posamezne partnerice pogodbe ter določen datum izvedbe del do 30.06.2016.

Zapisnik o kvalitetnem prevzemu izvršenih del 30.06.2016 sta podpisala Stanko Lebar – predstavnik občine Črenšovci in Ciril Štesl – predstavnik podjetja Nograd d.o.o. Začasna situacija (št. 1191/2016) je izstavljena v 5. mesecu v višini 21.005,59 EUR, končna situacija za ureditev križišča LC Kamenci – Trnje pa v 6. mesecu v višini 6.344,00 EUR. Obračuni del so v skladu s ponudbeno vrednostjo.

6.8 Montaža varčevalnih naprav na JR in gradnja JR (konto 4204021)

Za montažo varčevalnih naprav na sistem javne razsvetljave in investicijskega vzdrževanja sistema JR je bilo porabljenih 14.285,69 EUR, od tega prestavlja največjo postavko nakup 100 kom svetilk in konzol za JR.

Pridobljene so bile naslednje ponudbe:

Ponudnik	Luči 100 kom s 70w na sijalko	Konzole PCU-60: 100 KOM	VREDNOST V EUR
TEHMAR d.o.o.	EURO STREET 11.942,58	3.147,60	15.090,18
	ZENITH/A 10.614,00		13.761,60
DAR d.o.o.	EUROSTREET 11.507,04	2.220,40	13.727,44
	LYRA 11SR 10.174,80		12.395,20
MINEAS TEAM d.o.o.	MINEA 10.137,13	2.196,00	12.333,13

Kot najugodnejši ponudnik je bilo izbrano podjetje MINEAS TEAM d.o.o. iz Tolmina. Za nabavo svetilk in konzol je bila izdana naročilnica. K prejetemu računu št. 842/2016 je priložena dobavnica. Dokumenti so s strani občine pregledani in potrjeni.

6.9 ATRIJ d.o.o.

Atrij d.o.o. je izdelal projektno dokumentacijo za sanacijo ČN zaradi dotrajanosti.

Zbrane so bile naslednje ponudbe:

- Atrij d.o.o. – cena 24.339,00 EUR,
- GRADAL Bojan Sekereš s.p. – cena 25.200,00 EUR brez DDV
- PROJEKTA INŽENIRING D.O.O. – cena 36.783,00 EUR

Narejen je samo idejni projekt, sklenjena je pogodba št. 03/2016, pogodbeno vrednost je v skladu s ponudbo, s strani občine je določen skrbnik. Čaka se na razpis.

7. Mnenja in priporočila

Na podlagi pregledane dokumentacije NO podaja naslednja priporočila:

- a) NO predlaga, da se podjemne pogodbe govorcev na pogrebu obnovijo ter da se v novih pogodbah določi rok veljavnosti pogodbe. Prav tako je treba navesti določbo o odpovedi pogodbe. Občina naj seznanj podpisnike podjemnih pogodb, da so dolžni zahtevke za izplačilo predložiti najkasneje v letu, v katerem so storitve opravili. Obračuni stroškov pa morajo bremeniti proračun občine v tistem letu, ko so le-ti nastali. Osebe, ki imajo podpisane podjemne pogodbe za opravljanje storitev v krajevni knjižnici, so dolžne za opravljene ure voditi dnevnik ur ter ga predložiti v izplačilo skupaj z zahtevkom najkasneje do konca leta za tekoče leto.
- b) NO priporoča, da se od Milana Horvat s.p. za nepravilno navedeno postavko na dobavnici št. 0020/16do (veza račun št. 1091/2016), ki se nanaša na kabel priključni s konektorjem KSB Amarex NF (2 kom) zahteva dobropis.
- c) Niti v pogodbi o vzdrževanju elektroinštalacijskih sistemov in objektov iz leta 2003, niti v Aneksu št. 12 k navedeni pogodbi ni določen skrbnik s strani občine. NO priporoča, da se določi skrbnik, ki bo zadolžen za kontrolo postavk na dobavnica ter da se morebitne nepravilnosti (napačne cene) odpravijo pred samo likvidacijo faktur. Obenem se na delovnih nalogih, ki so izdani s strani izvajalca, izvedena dela rokavno definirajo oz. zavedejo.

NADZORNI ODBOR OBČINE ČRENŠOVCI
Aleksandra Ribarič l.r.
Predsednica nadzornega odbora

ČLANICI NADZORNEGA ODBORA
Dragica Jakšič
Rozina Pučko

Vročeno:

- županu Občine Črenšovci
- občinskemu svetu Občine Črenšovci