



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

Številka: 063-006/2018-23

Datum: 12. 12. 2019

OBČINA ŠMARTNO PRI LITIJ

Tomazinova ulica 2

1275 Šmartno pri Litiji

info@smartno-litija.si

Zadeva: Končno poročilo o opravljenem nadzoru

Spoštovani

V skladu s sklepom Nadzornega odbora Občine Šmartno pri Litiji, št. 063-006/2018-12, z dne 15. 5. 2019, je Nadzorni odbor opravil nadzor Zaključnega računa proračuna Občine Šmartno pri Litiji za leto 2018, na osnovi katerega je pripravil osnutek poročila opravljenega nadzora. Le-ta je bil sprejet na 7. redni seji Nadzornega odbora, dne 12. 11. 2019 in posredovan županu Občine Šmartno pri Litiji.

Občina Šmartno pri Litiji je v predpisanem roku Nadzornemu odboru posredovala odzivno poročilo, na 8. redni seji Nadzornega odbora, dne 3. 12. 2019, pa je župan Občine Šmartno pri Litiji še ustno predstavil odzivno poročilo in podal dodatna pojasnila.

Nadzorni odbor je na svoji 9. redni seji, dne 11. 12. 2019, soglasno sprejel Končno poročilo o opravljenem nadzoru, ki je dokončni akt Nadzornega odbora in informacija javnega značaja. Posredujemo vam ga v prilogi tega dopisa.

S spoštovanjem,



Predsednik Nadzornega odbora
Marko Simončič

Vročiti:

- Županu Občine Šmartno pri Litiji
- Občinskemu svetu



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

Datum: 11. 12. 2019

Številka: 063-006/2018-23

Na podlagi 38. člena Statuta Občine Šmartno pri Litiji (Ur.l. RS št. 70/18) in 38. ter 39. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Šmartno pri Litiji (Ur.l. RS št. 36/19), je Nadzorni odbor Občine Šmartno pri Litiji na svoji 9. redni seji, dne 11. 12. 2019, sprejel sklep, na osnovi katerega podaja

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Zaključnega računa proračuna Občine Šmartno pri Litiji za leto 2018

POROČILO JE DOKONČNI AKT NADZORNEGA ODBORA

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Marko Simončič, predsednik odbora
2. Helena Selan, namestnica predsednika odbora
3. Metka Lupše, članica
4. Klavdija Slabe Kokovica, članica
5. Blaž Izlakar, član

Nadzor je izvajalo vseh 5 članov.

Koordinatorica nadzora: Klavdija Slabe Kokovica

2. Poročevalec:

Marko Simončič

3. Izvedenec:

- ni bil vključen v nadzor

4. Ime nadzorovanega organa:

Občina Šmartno pri Litiji, Tomazinova ulica 2, 1275 Šmartno pri Litiji, e-pošta: info@smartno-litija.si

5. Čas nadzora:

- nadzor se je izvajal v obdobju od 5. 6. 2019 do 9. 7. 2019 ter od 18. 9. 2019 do 23. 10. 2019.



KAZALO VSEBINE

1.	UVOD	4
1.	Osnovni podatki o nadzorovanem organu	4
1.1.1	Organi in organiziranost, število zaposlenih	4
1.2	Kratek opis področij dela, pristojnost in odgovornosti nadzorovanega organa	5
1.3	Odgovorna oseba nadzorovanega organa	6
1.4	Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora	6
2.	PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA IN UPORABLJENE PRAVNE PODLAGE PRI NADZORU	7
2.1.	Zakoni	7
2.2.	Podzakonski akti	7
3.	DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA	9
4.	NAMEN IN CILJI NADZORA	9
5.	NAČIN DELA	10
6.	UGOTOVITVENI DEL	11
6.1	Cestni promet in infrastruktura	11
6.1.1	13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest	11
6.1.2	13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest	13
6.2	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev in prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev v letu 2018	17
6.3	Investicijski odhodki – izvedba javnih naročil	18
6.3.1	13224686 Asfaltiranje JP 638003 Javorje – Felič Vrh – Gornji vrh	18
6.3.2	13224690 Asfaltiranje LC 208151 Volčja jama – Jastrebnik – Obolno	21
6.3.3	13224697 Asfaltiranje JP 709961 Velika Štanga – Koške Poljane – Tuji grm	25
6.4	Programi v kulturi	28
6.4.1	18358201 Javni zavod Bogenšperk – delovanje	28
6.4.2	18358202 Javni zavod Bogenšperk – poslovni prostori	29
6.4.3	18358206 Javni zavod Bogenšperk – grad Bogenšperk	30
6.4.4	18358207 Javni zavod Bogenšperk – KD Šmartno	31



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

6.4.5	18358208	Javni zavod Bogenšperk – lokalni časopis	32
6.4.6	18358209	Investicije in investicijsko vzdrževanje KD Šmartno	33
6.4.7	18358251	Javni zavod Bogenšperk – investicije	33
6.5		Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	34
6.5.1	16039002	Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost	36
6.5.2	16039005	Druge komunalne dejavnosti	42
PRILOGA A - sklep o izvedbi nadzora			46
PRILOGA B - Odzivno poročilo Občine Šmartno pri Litiji			47



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

POVZETEK

- Nadzor se je izvajal skladno s programom dela Nadzornega odbora za leto 2019, na podlagi sklepa o izvedbi.
- Namen izvedbe nadzora je bil preveriti namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev pri naključno izbranih proračunskih postavkah Zaključnega računa proračuna Občine Šmartno pri Litiji 2018.
- Vir informacij so predstavljale kartice finančnega knjigovodstva za proračunske programe, bruto bilanca in zahtevana dokumentacija.
- V nadzoru so sodelovali vsi člani Nadzornega odbora.
- Na podlagi nadzora je Nadzorni odbor sprejel ugotovitve, ki so navedene in obrazložene v nadaljevanju poročila.



1. UVOD

Nadzorni odbor Občine Šmartno pri Litiji (v nadaljevanju: Nadzorni odbor), skladno z 32. členom Zakona o lokalni samoupravi ter 3. in 4. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine, v nadaljevanju podaja osnutek poročila o ugotovitvah, ocenah in mnenjih opravljenega nadzora. Nadzor je Nadzorni odbor opravil v okviru določil veljavne zakonodaje in internih aktov Občine Šmartno pri Litiji (v nadaljevanju Občina).

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

1.1.1 Organi in organiziranost, število zaposlenih

Organe Občine sestavljajo: občinski svet – 16 članov, župan in Nadzorni odbor občine, ki šteje 5 članov. Člani občinskega sveta, župan in podžupan so občinski funkcionarji.

Občina ima volilno komisijo kot samostojni občinski organ, ki v skladu z Zakonom o lokalnih volitvah in drugimi predpisi ter splošnimi akti občine skrbi za izvedbo volitev in referendumov ter varstvo zakonitosti volilnih postopkov.

Občinsko upravo sestavljajo notranje organizacijske enote za opravljanje nalog:

- Urad župana,
- Oddelek za splošne zadeve, družbene dejavnosti in finance,
- Oddelek za infrastrukturo in prostor in
- Organ skupne občinske uprave (Medobčinski inšpektorat občin Dol pri Ljubljani, Ivančna Gorica, Litija, Šmartno pri Litiji).

Občinsko upravo ustanovi občinski svet na predlog župana z odlokom, s katerim določi njeno notranjo organizacijo in delovno področje. Župan je predstojnik občinske uprave. Število zasedenih delovnih mest v občinski upravi, na dan 31. 12. 2018, je bilo 10,5. Pooblastila za vodenje organizacijskih enot so določene v aktu o sistematizaciji delovnih mest občinske uprave, ki jo določi župan.



1.2 Kratek opis področij dela, pristojnost in odgovornosti nadzorovanega organa

Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge), določene s Statutom Občine Šmartno pri Litiji in zakoni: sprejema statut in splošne akte občine, proračun in zaključni račun občine, načrtuje prostorski razvoj, upravlja občinsko premoženje, omogoča pogoje za gospodarski razvoj občine, ustvarja pogoje za gradnjo stanovanj, skrbi za povečanje najemnega socialnega sklada stanovanj, skrbi za lokalne javne službe, zagotavlja in pospešuje vzgojno izobraževanje.

Predstojnik občinske uprave je župan, ki predstavlja in zastopa občino ter nadzoruje, usmerja in daje navodila za vodenje občinske uprave. Občinska uprava izvršuje predpise in akte, ki jih sprejema občinski svet in župan, kakor tudi zakone in druge podzakonske akte ter odgovarja županu za stanje na področju, za katerega je bila ustanovljena. Tajnika občine imenuje in razrešuje župan. Odgovoren je za zakonitost poslovanja in dosledno izvajanje predpisov, ki se nanašajo na izvajanje nalog lokalne skupnosti. Notranjo organizacijsko enoto vodi vodja oddelka, ki ga imenuje in razrešuje župan in je za svoje delo odgovoren županu in tajniku občine. Opravlja strokovne, upravne, organizacijsko tehnične in administrativne naloge na področju:

- splošnih zadev,
- normativno pravnih zadev,
- upravnih zadev,
- javnih financ,
- gospodarskih dejavnosti,
- družbenih dejavnosti,
- varstva okolja in urejanja prostora,
- gospodarskih javnih služb in infrastrukture,
- inšpekcijskega nadzorstva in občinskega redarstva,
- gospodarjenja s stavbnimi zemljišči, ter druge naloge iz pristojnosti občin.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

1.3 Odgovorna oseba nadzorovanega organa

V času, na katerega se nanaša nadzor ter med opravljanjem nadzora, je nadzorovani organ predstavljal in zastopal župan Rajko Meserko.

1.4 Sodelovanje med Nadzornim odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Na osnovi naključno izbranih postavk zaključnega računa proračuna Občine Šmartno pri Litiji je Nadzorni odbor pisno opredelil, katere dokumente in podatke potrebuje za nadzor - seznam le-teh je bil preko koordinatorke Nadzornega odbora po elektronski pošti posredovan g. Mateju Adamiču, pooblaščenцу nadzorovanega organa za pripravo dokumentov ter posredovanje informacij za potrebe nadzora. Sodelovanje je bilo korektno, dokumentacija je bila večinoma pripravljena ob pričetku nadzora, nekatera manjkajoča, ali dodatna, pa naknadno in ažurno posredovana po elektronski pošti, v času nadzora.



2. PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA IN UPORABLJENE PRAVNE PODLAGE PRI NADZORU

Nadzorni odbor je pri svojem delu upošteval in uporabljal relevantne nacionalne predpise, torej zakonodajo, ki jo sestavljajo zakoni in podzakonski akti.

2.1. Zakoni

- Gradbeni zakon (Uradni list RS, št. 61/17 in 72/17 – popr.)
- Zakon o cestah (ZCes-1-NPB3) (Uradni list RS, št. 109/10, 48/12, 36/14 – odl. US, 46/15 in 10/18)
- Zakon o davku na dodano vrednost (Uradni list RS, št. 13/11)
- Zakon o javnem naročanju – ZJN-3 (Uradni list RS, št. 91/15)
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11)
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE)
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (ZSPDSLS-1; Uradni list RS, št. 11/2018)

2.2. Podzakonski akti

- Navodilo o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (Uradni list RS, št. 86/16 in 76/17)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10)
- Odlok o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Šmartno pri Litiji (Uradni list RS, št. 98/2014)
- Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda Bogenšperk (Uradni list RS, št. 69/2017)
- Poslovnik Nadzornega odbora Šmartno pri Litiji (Uradni list RS št. 36/19)
- Pravila skrbnega računovodstva (2016)
- Pravilnik o rednem vzdrževanju javnih cest (Uradni list št. 38/16)



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11 in 86/16)
- Pravilnik za izvedbo investicijskih vzdrževalnih del in vzdrževalnih del v javno korist na javnih cestah (Uradni list RS, št. 7/12)
- Spremembe slovenskih računovodskih standardov 2016 (Uradni list RS, št. 81/18)
- Statut Občine Šmartno pri Litiji (Uradni list RS št. 70/18)
- Uredba o razvrščanju objektov (Uradni list RS, št. 37/2018)
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/2018)
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16)



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

3. DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Občine Šmartno pri Litiji je na podlagi 38. člena statuta Občine Šmartno pri Litiji in letnega programa dela Nadzornega odbora za leto 2019, na svoji 4. redni seji, dne 15. 5. 2019, sprejel sklep o izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Šmartno pri Litiji za leto 2018.

Številka sklepa: 063-006/2018-12

4. NAMEN IN CILJI NADZORA

Cilji nadzora so bili pregled dokumentacije in poročil, seznanitev s pojasnili ter ugotovitev dejanskega stanja z namenom ugotovitve zakonitosti in pravilnosti poslovanja občine Šmartno pri Litiji z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem ter učinkovitosti in gospodarnosti porabe sredstev.

Nadzorni odbor je na izbranih proračunskih postavkah želel dodatno:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom za leto 2018,
- preveriti namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- podati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

5. NAČIN DELA

Nadzorni odbor je župana pozval, da v sedmih dneh po prejetju sklepa o nadzoru Nadzornemu odboru - koordinatorju nadzora, pisno po elektronski pošti posreduje ime osebe iz občinske uprave, ki bo sodelovala pri nadzoru in bo Nadzornemu odboru posredovala verodostojne informacije.

Nadzor je potekal po sledečem postopku:

- priprava načrta izvedbe nadzora,
- proučitev zakonodaje in pravnih aktov nadzorovane osebe,
- pregled predhodno prejete dokumentacije (bruto bilanca, konto kartice, saldakonti),
- pregled dokumentacije za izbrane proračunske postavke,
- priprava osnutka poročila o opravljenem nadzoru.



6. UGOTOVITVENI DEL

6.1 Cestni promet in infrastruktura

Na podlagi pregleda Zaključnega računa proračuna Občine Šmartno pri Litiji za leto 2018 je bil opravljen nadzor naključno izbranih odhodkov programa **Cestni promet in infrastruktura**.

Podrobneje je bila pregledana dokumentacija dveh sklopov odhodkov proračunskih postavk:

- **13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest**
- **13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest**

Nadzorni odbor je prejel zahtevano dokumentacijo, ki jo je pregledal ter na osnovi dodatno prejetih pojasnil podal ugotovitve.

6.1.1 13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

- **konto 402503 tekoče vzdrževanje drugih objektov: 465.000,00 EUR**
- **konto 402599 drugi izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje: 14.604,24 EUR**

Nadzorni odbor je prejel podroben seznam opravljenega rednega vzdrževanja, izvedbeni program vzdrževanja, kopije računov rednega vzdrževanja in podroben seznam stroškov drugega vzdrževanja. Naknadno je bila predložena še koncesijska pogodba za Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest, ki je sklenjena s podjetjem Trgograd d.o.o. Podana so bila tudi pojasnila v zvezi z določitvijo cene za pripravljenost in postopek pridobivanja ponudb ter izbire izvajalca za košnje ob cestah.

Ugotovitve:

1. Dela iz obračunskega lista za december 2017, pod točko 21, na trasi V. Kostrevnica - Liberga - Tisje, v vrednosti 78.939,65 EUR, se v skladu z 10. členom Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest (Ur.l. št. 38/16) **NE UVRŠČAJO** med redna vzdrževalna dela, zato se ne bi smela opravljati na podlagi koncesijske pogodbe, ampak preko javnega naročila, v skladu z zakonodajo.
2. Dela iz obračunskega lista za junij - julij 2018, pod točko 28, na trasi Velika Kostrevnica, stacionaža od 15.220 do 15.500, v vrednosti 59.110,70 EUR, se v skladu z 10. členom Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest (Ur.l. št. 38/16) **NE UVRŠČAJO** med redna vzdrževalna dela. Ta dela se ne bi smela opravljati na podlagi koncesijske pogodbe, ampak preko javnega naročila, v skladu z zakonodajo.



3. Pod postavko drugi izdatki tekočega vzdrževanja so zajeti stroški strokovnega nadzora izvedbe tekočega vzdrževanja. Opravljalo ga je podjetje Pino d.o.o., s katerim je bila sklenjena pogodba. Strokovni nadzor se je obračunaval v skladu z zakonodajo, torej določen odstotek vrednosti investicije. Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

ODZIV OBČINE

6.1.1 13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

Odziv na ugotovitev št. 1 in št 2:

Z ugotovitvijo št. 1 in št. 2 se lahko le delno strinjamo. Koncesijska pogodba je bila sklenjena na podlagi javnega naročila, ki ga je skupaj z občino Šmartno pri Litiji pripravil Inštitut za javno-zasebno partnerstvo, zavod Turjak, ter predstavnik Direkcije RS za infrastrukturo. Vsa dela, ki so se opravila v sklopu rednega vzdrževanja cest za december 2017 na trasi lokalne ceste Velika Kostrevnica – Liberga Tisje in za dela iz julija 2018 na trasi lokalne ceste 426113 Stranje – Kopačija – Mala Kostrevnica, so se opravila na podlagi postavk iz koncesijske pogodbe. Cene v koncesijski pogodbi pa so se določile na podlagi javnega naročila. Cene za izvedbo del so bile tako določene že v koncesijski pogodbi. Strinjamo se z navedbo, da po vsebini ta dela spadajo med investicijska vzdrževalna dela, vendar v zakonodaji ni določene

ločnice, ki bi določala do katere količine se posamezna dela lahko izvede kot vzdrževalno delo in pri kateri količini je potrebno za posamezna dela izvesti poseben postopek.

Občina se v večini primerov, kjer gre za investicijska vzdrževalna dela ali vzdrževalna dela v javno korist poslužuje postopka, ki je opredeljen v Pravilniku in investicijskih vzdrževalnih delih in vzdrževalnih delih v javno korist. Omenjena primera pa sta bila taka, da se je bilo potrebno hitro odločiti, saj so razmere zahtevale hitro ukrepanje. Ob upoštevanju pravilnika bi bilo potrebo uvrstiti investicijo v proračun, izdelati projektno dokumentacijo, izvesti javno naročil in zadevo izvesti, kar bi pomenilo predstavitev nujno potrebne izvedbe dela za daljše časovno obdobje.

Drugi odstavek 25. člena Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest določa, da pri naravnih nesrečah (npr. neurje, poplava, plaz, potres, žled), hudih prometnih nesrečah in drugih izrednih dogodkih izvajalec rednega vzdrževanja ceste takoj odpravi vzroke (npr. poškodbe ceste, ovire na cesti), zaradi katerih je oviran ali ogrožen cestni promet oziroma zaradi katerih bi lahko prišlo do hujših poškodb ceste in večje materialne škode. Če to ni mogoče, izvajalec rednega vzdrževanja ceste označi ovire in zavaruje promet s predpisano prometno signalizacijo in prometno opremo, izvede nujne ukrepe za zavarovanje ceste in, če okoliščine dopuščajo, vzpostavi prevoznost ceste, kar smo upoštevali pri sanaciji neravnin – plazu na odseku lokalne ceste Kostrevnica – Liberga.

V primeru investicije – ureditev ceste v Veliki Kostrevnici, pa bi se ob izgradnji pločnika del ceste ob samem pločniku, zaradi izgradnje saniral. Sprejeta je bila odločitev, da se ob trasi pločnika sanira kompletna cesta, saj je bila sanacija potrebna, v primeru, da bi cesto sanirali kasneje, pa bi morali odstraniti tudi ta, zaradi gradnje pločnika poškodovani in sanirani del ceste.



Končne ugotovitve:

1. Nadzorni odbor je ugotovil, da se ne glede na odziv in pojasnilo občine, dela iz obračunskega lista za december 2017, pod točko 21, na trasi V.Kostrevnica-Liberga-Tisje, v vrednosti 78.939,65 EUR in dela iz obračunskega lista junij-julij 2018, pod točko 28, na trasi Velika Kostrevnica stacionaža od 15.220 do 15.500, v vrednosti 59.110,70 EUR, v skladu z 10. členom Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest (Ur.l. št. 38/16), NE UVRŠČAJO med redna vzdrževalna dela. Ta dela spadajo pod investicijsko vzdrževalna dela. Ločnica za količino opravljenih rednih vzdrževalnih del ni postavljena za količino del, temveč je določena ločnica, katera dela spadajo pod redna vzdrževalna dela. To je navedeno tako v zakonodaji (podrobneje opredeljeno v preglednici Razvrstitev del rednega vzdrževanja v prednostne razrede), kot tudi v Koncesijski pogodbi za opravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest, ki jo je Občina sklenila s podjetjem Trgograd d.o.o..

2. Glede sklicevanja Občine na 25. člen Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest, da se ob naravnih in drugih nesrečah in izrednih dogodkih takoj odpravi vzroke za ogroženost prometa, je Nadzorni odbor ugotovil, da v tem primeru to ni bilo upravičeno. V tem projektu se niso samo sanirale neravnine, ampak so se vgrajevale nove cevi, novi jaški, itn...

Priporočila:

1. Nadzorni odbor glede upravljanja in tekočega vzdrževanja občinskih cest priporoča Občini, naj v prihodnje ločuje redna vzdrževalna dela od investicijskih vzdrževalnih del v skladu z veljavno zakonodajo.

6.1.2 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest

13224704 Ureditev ceste na območju OPPN Šmartno jug

13224607 Izgradnja pločnika Velika Kostrevnica: 119.488,89 EUR

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo v zvezi z javnim naročilom, postopkom zbiranja ponudb, ponudbe, pogodbe, razlago glede dodatnih del, aneks k pogodbi, postopkom izbire izvajalca ter dodatno zahtevane dokumente in pojasnila.

1. Pregled postavke 13224704 Ureditev ceste na območju OPPN Šmartno jug:

Nadzorni odbor se je pri pregledu osredotočil na pregled projektne dokumentacije, ki je potrebna ob pričetku projekta in na legalnost gradnje. Projekt je bil v času nadzora še v teku.



Ugotovitve:

1. Projektna dokumentacija

Iz naziva objekta in proračunske postavke za leto 2018 je razvidno, da gre za novogradnjo ceste. Novogradnja ceste se v skladu z Uredbo razvrščanju objektov (Ur.l., št. 37/2018) razvršča med javne poti s klasifikacijo CC Si 21121, kot manj zahteven objekt. Občina nadzornemu odboru v pregled ni dostavila gradbenega dovoljenja, zato Nadzorni odbor sklepa, da ga ni pridobila in v tem primeru **ni delovala skladno z veljavno zakonodajo v Republiki Sloveniji.**

Iz zapisnika uvedbe v delo je razvidno, da naj bi se dela izvajala v javno korist. V tem primeru se dela lahko izvajajo skladno s Pravilnikom za izvedbo investicijskih vzdrževalnih del in vzdrževalnih del v javno korist na javnih cestah (Ur.l. RS, št. 7/12), vendar le na javnih cestah. V skladu z Zakonom o cestah (ZCes-1-NPB3) - 2. člen, 24. odstavek, so javne ceste le tiste ceste, ki jih občina razglasi za javne ceste določene kategorije. Iz javnih prostorskih evidenc je razvidno, da omenjena cesta ni kategorizirana kot javna pot, zato se dela po zgoraj omenjenem pravilniku ne bi smela izvajati, **pred gradnjo ceste pa bi bilo potrebno pridobiti gradbeno dovoljenje.** Prav tako je iz dogovora med Občino in lastnikom zemljišč, št. 466-29/2018-1, razvidno, da omenjena pot ni kategorizirana.

V kolikor bi se predmetna cesta izvajala kot vzdrževalna dela v javno korist, bi pred začetkom del v skladu s Pravilnikom za izvedbo investicijskih vzdrževalnih del in vzdrževalnih del v javno korist na javnih cestah (Ur.l. RS, št. 7/12), Občina morala pridobiti ustrezno dokumentacijo in sicer:

- projektno nalogo,
- projektno dokumentacijo, ki se za vzdrževalna dela v javno korist izvajajo v obliki PZI projekta, v skladu z veljavno gradbeno zakonodajo.

Nadzorni odbor v pregled ni prejel projektne naloge, niti PZI projekta. Nadzorni odbor zato sklepa, da tudi v tem primeru Občina ni delovala skladno z veljavno zakonodajo.

2. Lastništvo zemljišč, na katerih se izvajajo dela

V skladu z Zakonom o cestah (ZCes-1-NPB3) - 5. odstavek 18. člena, lahko občina sicer financira in izvaja dela izven območja ceste, vendar mora biti pred začetkom del pridobljena stvarna služnost. **Občina za izvedbo ceste po zasebnem zemljišču ni pridobila služnosti.**

Občina je Nadzornemu odboru v pregled dostavila dogovor med lastnikom zemljišča, po kateri bo delno potekala nova cesta in občino, št. 466-29/2018-1 ter v katerem je dogovorjeno, pod kakšnimi pogoji se nova cesta lahko zgradi. Občina se v dogovoru obvezuje izvesti dela v korist lastnika zemljišča, v zameno za prenos zemljišča na Občino, po katerem bo potekala nova cesta.

Dogovor ni v skladu z Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Z SPDLSLS-1), saj iz njega ni razviden strošek, ki ga bo Občina plačala za izvedbo dogovorjenih del in kolikšna je vrednost zemljišča, ki ga bo dobila v zameno. **Iz dogovora ni možno razbrati, ali je vrednost del enaka vrednosti zemljišča. Iz dogovora, ki ga je Nadzorni odbor pregledal, ni razvidno, katerega dne je bil sklenjen, saj datum pri podpisu strank ni naveden, kar pa je lahko bistvenega pomena. Nadzorni odbor predlaga, da se dokumentacijo izpolnjuje dosledno.**



3. Pridobivanje ponudb

Občina je povabilo k oddaji ponudbe poslala dvema izvajalcema. Od obeh je prejela ponudbo. Po nastalih spremembah, odločitvah pri izvedbi projekta in zagotovljenih sredstvih v proračunu Občine, je ponovno zaprosila za oddajo ponudb oba izvajalca, vendar je prejela ponudbo le od enega. Ta je potem dela tudi izvajal. Nadzorni odbor občini svetuje, da v takšnih primerih pridobi več ponudb in s porabo proračunskih sredstev ravna bolj gospodarno.

ODZIV OBČINE

Občina se ni odzvala na ugotovitve Nadzornega odbora oziroma ni posredovala nobenega pojasnila.

Končne ugotovitve:

1. Župan Občine je ustno pojasnil, da na ugotovitve pri tej točki ni podanega mnenja ali pojasnila, ker se z navedenimi ugotovitvami Občina strinja.

Priporočila:

1. Nadzorni odbor Občini priporoča delovanje v skladu z veljavno zakonodajo glede pridobitev projektne dokumentacije za novogradnje – gradbeno dovoljenje.

2. Nadzorni odbor Občini priporoča pravilno upoštevanje Pravilnika za izvedbo investicijskih vzdrževalnih del in vzdrževalnih del v javno korist na javnih cestah (Ur.l. RS, št. 7/12), vendar le na javnih cestah. V skladu z Zakonom o cestah (ZCes-1-NPB3), 2. člen, 24. odstavek, so javne ceste le tiste ceste, ki jih občina razglasi za javne ceste določene kategorije.

3. Nadzorni odbor občini priporoča upoštevanje Pravilnika za izvedbo investicijskih vzdrževalnih del in vzdrževalnih del v javno korist na javnih cestah (Ur.l. RS, št. 7/12), kjer bi občina morala pridobiti ustrezno dokumentacijo (projektno nalogo in projektno dokumentacijo, ki se za vzdrževalna dela v javno korist izvajajo v obliki PZI projekta v skladu z veljavno gradbeno zakonodajo).

4. Nadzorni odbor Občini priporoča, naj za izvedbo ceste po zasebnem zemljišču pridobi služnost.

5. Nadzorni odbor Občini priporoča, naj pri dogovorih o lastništvu zemljišč, na katerih se izvajajo dela, upošteva Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Z SPDLSLS-1) in sklepa dogovore, iz katerih bo možno razbrati vrednost zemljišč, ki jih Občina dobi v zameno.

6. Nadzorni odbor občini priporoča pridobitev vsaj treh ponudb za izvedbo del investicijskega vzdrževanja in tako ravna s porabo proračunskih sredstev bolj gospodarno.



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

2. Pregled postavke 13224607 Izgradnja pločnika Velika Kostrevnica: 119.488,89 EUR

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo in postopek objave javnega naročila, ponudbo, pogodbo, aneks k pogodbi zaradi dodatnih del, situacije in končni obračun.

Projekt je bil vključen v načrt razvojnih programov (NRP) za obdobje 2018-2021. Dokument identifikacije investicijskega projekta (DIIP) ni bil izdelan, kar je naknadno potrdila tudi občinska uprava.

Postopek naročila male vrednosti je potekal v skladu z veljavno zakonodajo (ZJN-3).

Občina je prejela le eno pravočasno ponudbo in sicer od podjetja Trgograd d.o.o. Strokovna komisija Občine je ugotovila, da je ponudba nedopustna, ker presega sredstva, zagotovljena v proračunu Občine za leto 2018. Glede na to ugotovitev je občina prerazporedila sredstva in tako zagotovila dovolj sredstev za izvedbo projekta. Ponudba je tako postala dopustna. Izbrani ponudnik je po pogajanjih in odobrenem popustu, dela izvedel. Zaradi nepredvidenih dodatnih del, so sklenili aneks k pogodbi, ki je vseboval obrazložitev novonastalih okoliščin in potrebo po sklenitvi aneksa k pogodbi. V okviru izgradnje pločnika so uredili tudi del javne razsvetljave. Nekaj težav se je pojavilo zaradi pretirano močne razsvetljave, ki so jo po posvetu in pregledu strokovnjakov odpravili.

Ugotovitev:

Nadzorni odbor je ugotovil, da DIIP za ta projekt ni bil izdelan. Na podlagi Uredbe o enotni metodologiji za pripravo investicijske dokumentacije na področju javnih financ bi občina morala pridobiti DIIP pred uvrstitvijo projekta v NRP.

ODZIV OBČINE

Občina se ni odzvala na ugotovitve Nadzornega odbora oziroma ni posredovala nobenega pojasnila.

Končne ugotovitve:

1. Župan Občine je ustno pojasnil, da na ugotovitev pri tej točki ni podanega mnenja ali pojasnila, ker se z navedeno ugotovitvijo Občina strinja.

Priporočila:

1. Občina naj pred vključitvijo novih projektov v NRP pridobi DIIP, skladno z določili Uredbe o enotni metodologiji za pripravo investicijske dokumentacije na področju javnih financ.



6.2 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev in prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev v letu 2018

Konto 720001 Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj: 61.300,00 EUR

Nadzorni odbor je preveril, ali je bila nepremičnina vključena v načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem. NRP je bil potrjen s strani občinskega sveta s predlogom proračuna. V primeru vrednosti nepremičnine nad 20.000,00 EUR je potrebno izdelati cenitveno poročilo z ocenjeno vrednostjo. Ocenjena vrednost s strani pooblaščenega cenilca nepremičnine, ki jo je Nadzorni odbor preverjal, je bila v višini 61.300,00 EUR brez 2 % prometnega davka.

Višina izklicne cene in prodajna cena ne sme biti nižja od ocenjene vrednosti, lahko pa je višja. Objavljena je bila javna dražba o prodaji na oglasni deski in spletni strani Občine, s pogojem plačila kupnine v 8 dneh od dneva sklenjene pogodbe, z nakazilom varščine v višini 10% izklicne cene. Nadzorni odbor je preveril, ali sta bili varščina in kupnina plačani v roku ter ugotovil, da sta bili varščina in kupnina poravnani skladno s predvidenim rokom. Ob zaključku javne dražbe je bilo izdano še zemljiškoknjižno dovolilo.

Konto 722100 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč: 613,73 EUR

Občina je zadevo urejala z menjalno pogodbo. Nepremičnini sta bili vključeni v NRP 2018. Sklenjena je bila neposredna pogodba. Namera o sklenitvi neposredne pogodbe je bila objavljena na spletni strani Občine. Sklep o menjavi je OS potrdil na redni seji. Cenitve ni bilo, vrednost je bila določena na podlagi vrednotenja po podatkih GURS. Sklenjena je bila menjalna pogodba, razlika v ceni je bila v korist Občine. Po plačilu razlike vrednosti je bilo izdano zemljiško dovolilo.

Nadzorni odbor nepravilnosti ni odkril.



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

6.3 Investicijski odhodki – izvedba javnih naročil

Naključno izbrane proračunske postavke so bili investicijski odhodki za asfaltiranje oziroma moderniziranje cest izbranih projektov, nadzor pa se je vršil nad postopkom izvedbe javnih naročil (v nadaljevanju: JN), vezanim na te postavke.

Pregledana dokumentacija: dosje javnega naročila na Portalu javnih naročil, spis projekta – podrobnejši pregled dokumentov (sklepi o potrditvi dokumentov identifikacije investicijskega projekta - v nadaljevanju DIIP, sklepi o oddaji JN, o izboru strokovne komisije, razpisna dokumentacija, odločitve o oddaji JN, poročila o prejetih ponudbah, o izbranih ponudnikih, pogodbe, računi – situacije, izpis saldakontov 2018, potrdila o plačilih računov, finančna zavarovanja).

Pregled postopka izvedbe JN, vezan na nekatere izbrane investicijske odhodke 2018 sega tudi v l. 2017, zato so bili pregledani dokumenti in postopki tudi iz l. 2017.

6.3.1 13224686 Asfaltiranje JP 638003 Javorje – Felič Vrh – Gornji vrh

Konto 420402 Rekonstrukcije in adaptacije: investicijski odhodek v višini 91.248,24 EUR

Projekt je bil vključen v načrt razvojnih programov (NRP), št. projekta OB 194-15-0026 - modernizacija dveh delov javne poti 638033 pri GD Javorje in zaselku Felič vrh je bila v l. 2018 izvedena po planu. Izdelan je bil izvedbeni načrt št. 83/17 iz nov. 2017, projektanta Pino d.o.o., Litija.

Višina investicijskih odhodkov v rebalansu in veljavnem proračunu 2018 - za rekonstrukcijo in adaptacijo, je bila 92.000,00 EUR, v zaključnem računu 2018 pa v višini 91.248,24 EUR (za 0,8 % manjša kot v rebalansu).

Prva oddaja javnega naročila na Portalu JN je bila dne 30. 1. 2018, vodena v dosjeju št. JN000521, po postopku naročila male vrednosti, na splošnem področju gradenj. Naročilo je bilo oddano za več odsekov javnih poti, razdeljeno na štiri sklope. Ponudbe je bilo potrebno predložiti za vsak sklop posebej. Merilo za izbiro ponudbe je bila najnižja cena, v postopek so bila vključena pogajanja.

Objavljena razpisna dokumentacija je bila napačna, saj je bila objavljena oz. dostopna za drug projekt, zato je bil dne 2. 2. 2018 na Portalu JN objavljen popravek razpisne dokumentacije.

Do roka za oddajo ponudb – t.j. 12. 2. 2018, je nadzorovani organ pravočasno prejel eno ponudbo za vsakega izmed sklopov, od ponudnika Trgograd d.o.o. Litija. Za sklop 2 – JP 638033, je bila vrednost prejete ponudbe 92.093,19 EUR brez DDV. Občina je dne 13.2.2018 ponudnika povabila k pogajanju, vendar za ta sklop ni podal popusta. Ker je vrednost ponudbe presegala zagotovljena sredstva Občine,



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

jo je v skladu z 2. čl. ZJN-3 zavrnila kot nedopustno ter se odločila, da bo za ta sklop izvedla nov postopek javnega naročila. Dne 26. 3. 2018 je na portalu JN oddala obvestilo o neoddaji naročila za ta sklop.

Občina je dne 9. 5. 2018 sprejela sklep o začetku ponovnega postopka javnega naročila ter sklep o imenovanju strokovne komisije za oceno ponudb.

Sredstva za izvedbo JN so bila zagotovljena na proračunski postavki 13224686 v višini 50.000,00 EUR. Začetna ocenjena vrednost JN je bila 61.567,15 EUR brez DDV in 75.111,93 EUR z DDV.

Dne 11. 5. 2018 je v dosjeju št. JN002994/2018 Portala javnih naročil objavila obvestilo o naročilu male vrednosti, z rokom za prejem ponudb 28. 5. 2018. Ostali pogoji so ostali enaki predhodnem obvestilu o javnem naročilu za ta projekt, razen zahtevane bonitetne ocene, ki jo je Občina iz prej SB5 spremenila na SB6.

Občina je preko informacijskega sistema e-JN pravočasno prejela eno ponudbo v višini 81.297,56 EUR brez DDV in 99.183,02 EUR z DDV - ponudnika Trgograd d.o.o. Litija. Strokovna komisija naročnika je ugotovila, da je ponudba formalno popolna in da ne obstajajo nobeni razlogi za izključitev ponudnika. Zato ga je povabila na pogajanje, ki je potekalo dne 1. 6. 2018, izključno glede ponudbene cene. Po zaključenem pogajanju je Trgograd d.o.o. podal 8 % popusta na osnovno ponudbo, končna ponudbena vrednost je bila v višini 74.793,75 EUR brez DDV in 91.248,38 EUR z DDV. Ponudba je presegala zagotovljena sredstva v proračunu Občine za l. 2018, zato je strokovna komisija naročniku (Občini) predlagala, da se ponudba po izvedenih pogajanjih sprejme kot nedopustna.

Občina je do sprejema odločitve zagotovila sredstva za izvedbo projekta z rebalansom proračuna in ponudbo je sprejela kot dopustno. Odlok o rebalansu je bil s strani Občinskega sveta sprejet dne 4. 7. 2018. Dne 9. 8. 2018 je bilo obvestilo o oddaji javnega naročila za ta projekt objavljeno na Portalu javnih naročil. S Trgogradom d.o.o. je bila dne 6.8.2018 podpisana pogodba št. 347-45/2017, v višini 91.248,38 EUR z DDV. Za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti je ponudnik predložil Občini bianko menico z menično izjavo v višini 10% pogodbene vrednosti z DDV, izdano dne 10. 8. 2018 in z veljavnostjo do 5. 11. 2018.

Zapisnik o kvalitetnem pregledu, prevzemu in primopredaji izvedenih del oz. objekta je bil izdan dne 20. 9. 2018, izjavo o dokončanju del pa je Občina od izvajalca prejela dne 04. 10. 2018. Izvedena dela so bila dokončana skladno s pogodbo. Občina je za izvedena dela prejela končno situacijo št. 181386, izdano dne 29. 10. 2018, v višini 91.248,24 EUR z DDV in plačilnim rokom 28. 11. 2018. S strani nadzora je bila potrjena dne 30. 10. 2018. Plačana je bila pravočasno - dne 29. 11. 2018.

Ponudnik je za zavarovanje izpolnitve svoje pogodbene obveznosti predložil kavcijsko zavarovanje zavarovalnice za odpravo napak v garancijski dobi (CSA40 Zavarovalnica d.d., Koper) št. 004050, izdano dne 30. 10. 2018, v višini 5 % pogodbene vrednosti, z veljavnostjo do 30. 11. 2021.



Ugotovitve:

1. DIIP za ta projekt ni bil izdelan, čeprav je osnovni dokument za uvrstitev projekta v načrt razvojnih programov (NRP) proračuna občine. Občina mora pred vključitvijo projekta v NRP pridobiti DIIP, ne glede na ocenjeno vrednost projekta. Predpisi ne predvidevajo izjem glede priprave DIIP v povezavi z ocenjeno vrednostjo projekta, določajo le, da v primeru projektov z ocenjeno vrednostjo pod 100.000 EUR lahko občina pripravi poenostavljeno investicijsko dokumentacijo. V tem primeru Občina ni upoštevala 24. člena Uredbe o enotni metodologiji za pripravo investicijske dokumentacije na področju javnih financ.

Nadzorni odbor pričakuje od Občine pojasnilo, zakaj DIIP ni bil izdelan pred vključitvijo projekta v NRP.

2. Pred rebalansom proračuna so bila za izvedbo JN zagotovljena sredstva v višini 50.000,00 EUR, začetna ocenjena vrednost JN pa je bila 75.111,93 EUR z DDV. Občina je kasneje zagotovila sredstva za izvedbo projekta z rebalansom proračuna in naročila izvedbo del v višini 91.248,38 EUR z DDV.

Nadzorni odbor zanima, na kakšen način je Občina določila višino potrebnih finančnih sredstev za ta projekt, ki so bila zagotovljena v proračunu ter po kateri metodi je bila izračunana ocenjena vrednost naročila. Očiten je velik razkorak med ocenjeno in pogodbeno vrednostjo – le-ta je cca 21,4 8% višja od ocenjene vrednosti del.

3. Ob pregledu celotnega postopka oddaje javnega naročila Nadzorni odbor ugotavlja, da je Občina upoštevala načela javnega naročanja, transparentno objavljala obvestila v zvezi javnim naročilom na Portalu JN ter upoštevala pravila za oddajo javnega naročila po ZJN-3.

ODZIV OBČINE

6.3.1 13224686 Asfaltiranje JP 638033 Javorje – Felič Vrh – Gornji vrh

Odziv na ugotovitev št. 3

Občina je ocenila vrednost javnega naročila pred izdelavo projektne dokumentacije in projektantskega predračuna. Osnovni projektantski predračun je bil v višini 96.109,25 EUR, po spremembah projekta, zaradi ocene občine, da je višina investicije previsoka, pa se je popis del in projektantski predračun spreminjal. Vmesna verzija projektantske ocene je bila 73.933,25 EUR, zadnja pa 61.567,15 EUR (vse brez DDV).

V sklepu o začetku postopka je bilo navedeno, da je ocenjena vrednost projekta 61.567,15 EUR (brez DDV) in 75.111,93 EUR (z DDV), ter da ima občina zagotovljenih 50.000 EUR.

Končna ugotovitev:

1. Nadzorni odbor ni prejel pojasnila Občine, zakaj DIIP ni bil izdelan, čeprav gre za osnovni dokument, brez katerega se projekt ne bi smel vključiti v NRP proračuna.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

2. Občina je podala odgovor – odziv, ki se nanaša na ugotovitev št. 2 (ne št. 3, kot je navedeno v odzivnem poročilu Občine).

Priporočila Nadzornega odbora:

1. Občina mora v prihodnje, skladno z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo investicijske dokumentacije na področju javnih financ, pred uvrstitvijo vsakega novega projekta v NRP, zagotoviti DIIP (za projekte v vrednosti pod 100.000,00 EUR 'enostavni DIIP'), ki je veljaven le v primeru, da je opredeljen in potrjen s pisnim sklepom župana.

2. Občina se bo s tem v prihodnje v večji meri izognila spreminjanju popisov del in posledično spreminjanju projektantskih ocen pred oddajanjem javnega naročila, saj se že v DIIP-u predstavijo variante izvedbe projekta in z njimi povezane ocene investicijskih stroškov, ob ustreznih merilih pa bo izbrala najustreznejšo varianto izvedbe projekta. Prav tako bo Občina za projekte lažje zagotovila dovolj finančnih sredstev v svojem proračunu.

6.3.2 13224690 Asfaltiranje LC 208151 Volčja jama – Jastrebnik – Obolno

Konto 420402 Rekonstrukcije in adaptacije: investicijski odhodek 151.500,12 EUR

Sredstvo za izvedbo projekta v I. 2018 so bila rezervirana v NRP-ju, na projektu OB194-15-0030; v okviru proračunske postavke se je izvedla modernizacija / asfaltiranje 1.477 m dolgega odseka LC 208151 Volčja Jama – Jastrebnik – Obolno. Projekt se je pričel v I. 2017 in v celoti zaključil v I. 2018, kot je bilo planirano. Projektna dokumentacija: DIIP junij 2017, dopolnitev avgust 2017.

Višina investicijskih odhodkov v rebalansu in veljavnem proračunu 2018 - za rekonstrukcijo in adaptacijo, je bila 151.500,12 EUR, enak znesek tudi v zaključnem računu 2018.

Občina je dne 21. 4. 2017 na Portalu JN objavila javno naročilo male vrednosti (NMV) za ta projekt, vodeno v dosjeju št. JN003760/2017. NMV je bilo oddano na splošnem področju gradenj, vključena so bila pogajanja. Merilo za izbiro ponudbe je bila najnižja cena. Do roka za prejem ponudb – 23. 5. 2017, so na javni razpis prispele tri ponudbe, od podjetij Gradnje Žveplan d.o.o. Celje, Mapri Proasfalt d.o.o. Ljubljana in Trgograd d.o.o. Litija.

Ponudbi podjetij Mapri Proasfalt d.o.o. in Trgograd d.o.o. sta bili dopustni, ponudnik Gradnje Žveplan d.o.o. pa je bil pozvan k dopolnitvi ponudbe, kateri je vlogo ustrezno dopolnil do zahtevanega roka. Merilo za izbor izvajalca je bila najnižja ponudbena cena. Vsi trije ponudniki so bili vabljeni na pogajanja, kjer so bile dane končne vrednosti ponudb:

Ponudnik	Vrednost ponudbe brez DDV
Gradnje Žveplan d.o.o., Celje	250.457,98 EUR brez DDV
Mapri Proasfalt d.o.o., Ljubljana	296.238,34 EUR brez DDV



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

Trgograd d.o.o., Litija	242.240,57 EUR brez DDV
-------------------------	-------------------------

Najugodnejša in dopustna ponudba je bila ponudba podjetja Trgograd d.o.o. Litija, v višini 242.240,57 EUR brez DDV. Ugotovljeno je bilo, da ponudbena cena presega zagotovljena sredstva v proračunu Občine za leto 2017, zato se javno naročilo ni oddalo. Odločitev o neoddaji JN je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 7. 07. 2017.

Dne 20. 7. 2017 je Občina izdala sklep št. 347-76/2016-52, o začetku postopka oddaje javnega NMV – ponovljen razpis. Ocenjena vrednost izvedbe projekta je bila 284.664,60 EUR brez DDV (347.290,81 EUR z DDV). Sredstva za izvedbo javnega naročila v l. 2017 v višini 150.000,00 EUR so bila zagotovljena na proračunski postavki 13224690 Asfaltiranje LC 208151 Volčja Jama – Jastrebnik – Obolno, za izvedbo del v letu 2018 pa so bila rezervirana v NRP-ju.

Naročilo male vrednosti na splošnem področju gradenj je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 21. 7. 2017, v dosjeju št. JN006963/2017. Merilo za izbiro ponudbe je bila najnižja cena, v postopek so bila vključena pogajanja, rok za dokončanje del je bil v 90-ih dneh od sprejetja proračuna za l. 2018 – z možnostjo podaljšanja naročila.

V objavljeni razpisni dokumentaciji – točka 6. Rok za predložitev ponudb, je bil naveden rok za predložitev ponudb 23. 5. 2017 do 10.00 ure, čeprav je veljal rok 17. 8. 2017 do 10.00, kot je bil objavljen na Portalu JN. Kljub temu, da gre za ponovljen razpis, bi bilo potrebno korigirati neveljaven datum.

Pooblaščen izvajalec postopka s strani Občine je dne 21.7.2017 po elektronski pošti vsem trem podjetjem, ki so se odzvali prvemu javnemu razpisu, posredoval obrazložitev za zavrnitev ponudb, obenem pa jih obvestil, da so pričeli z novim postopkom oddaje javnega naročila ter da je na ta dan tudi že objavljen na Portalu javnih naročil. Dne 21. 7. 2017 je bil izdan sklep o imenovanju strokovne komisije za oceno ponudb – št. 347-76/2016-56.

OŠL je pravočasno prejela dve ponudbi:

Ponudnik:	Vrednost ponudbe brez DDV
Trgograd d.o.o., Litija	287.361,39 EUR brez DDV
Skupna ponudba HIP KA d.o.o., Ljubljana in HIP PLUS d.o.o., Vače	344.994,42 EUR brez DDV

Po končanem odpiranju ponudb je bilo preverjeno izpolnjevanje pogojev iz razpisne dokumentacije in ugotovljeno je bilo, da sta ponudbi obeh ponudnikov pomanjkljivi. Ponudnika sta bila pozvana k dopolnitvi ponudb in do zahtevanega roka za oddajo manjkajočih dokumentov. Ponudnik Trgograd d.o.o. Litija je pravočasno dopolnil ponudbo, ponudba HIP KA d.o.o., Ljubljana in HIP PLUS d.o.o., Vače, pa po oddaji zahtevanih dokazil še vedno ni izpolnjevala vseh pogojev – da je odgovorni vodja del redno zaposlen pri ponudniku, zato je bila njuna skupna ponudba nedopustna.



Ponudba Trgograda d.o.o. Litija je bila dopustna, zato je Občina ponudnika pozvala na pogajanja, ki so potekala dne 28. 8. 2017, izključno glede ponudbene cene. Ponudnik je priznal 14 % popusta in končna ponudbena cena po zaključenih pogajanjih je bila 247.130,79 EUR brez DDV in 301.499,56 EUR z DDV. Župan Občine je sprejel odločitev, da za izvedbo JN izbere ponudnika Trgograd d.o.o., Litija in jo dne 29. 8. 2017 objavila na Portalu javnih naročil.

Na dokumentu št. 347-76/2016-106, z dne 28.8.2017 – na Odločitvi o oddaji naročila, je v obrazložitvi naveden napačen datum prejema ponudb – 20.6.2016, pravi je 17.8.2017.

S podjetjem Trgograd d.o.o. je bila dne 25. 9. 2017 sklenjena pogodba št. 347-76/2016, v višini 301.499,56 EUR z DDV. Obvestilo o oddaji NMV je na Portalu JN objavila dne 27. 9. 2017, pogodbo pa dne 10. 10. 2017. Ponudnik je predložil kavcijsko zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti (CDA40 Zavarovalnica d.d., Koper) št. 002058, izdano dne 29.9.2017, v višini 10 % pogodbene vrednosti, z veljavnostjo 30. 3. 2018.

Trgograd je za izvedena dela v I. 2017 izstavil 1. začasno situacijo št. 171603 / 30. 10. 2017, v višini 149.999,43 EUR. Izbrana postavka iz ZR 2018 je sicer investicijski odhodek 151.500,12 EUR – t.j. znesek Obračunske situacije št. 181076, z dne 30. 3. 2018, z valuto 29. 04. 2018. Zapisnik o odpravi pomanjkljivosti s pregleda kvalitete izvedenih del je bil potrjen dne 12. 4. 2018, obračunska situacija je bila s strani nadzora potrjena dne 24. 4. 2018, plačana pa dne 4. 6. 2018. Ker velja plačilni rok 30 dni od dneva potrditve situacije (šteto od naslednjega dne dalje), je bil rok plačila po obračunski situaciji 24. 5. 2018. **Zamuda pri plačilu je v tem primeru 11 dni.** Izvajalec je predložil kavcijsko zavarovanje za odpravo napak v garancijskem roku (CDA Zavarovalnica d.d., Koper) št. 002920, v višini 5 % pogodbene vrednosti z DDV, z dne 16. 4. 2018 in z veljavnostjo 16. 5. 2023.

Ugotovitve:

1. DIIP je bil izdan in potrjen šele po uvrstitvi projekta v NRP za I. 2017. Sklep o potrditvi DIIP-a, št. 347-079/2016-45, je bil izdan dne 12.6.2017, v avgustu 2017 dopolnjen (iz enoletnega projekta sprememba v dvofazno izvedbo projekta 2017/2018). Program ali projekt se lahko uvrsti v NRP, če je za projekt izdelana dokumentacija v skladu z določili Uredbe o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ - v tem primeru Občina ni upoštevala 24. člena te Uredbe.

2. S plačevanjem obveznosti v roku, ki je daljši od 30 dni, je Občina kršila 32. člen ZIPRS 1718, ki pravi: "Ne glede na določbe drugih zakonov in predpisov so plačilni roki neposrednih uporabnikov v breme proračuna predpisani s tem zakonom. Za plačilo vseh obveznosti je za neposredne uporabnike 30. dan, za posredne uporabnike pa največ 30 dni."



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

3. Pri ponovljenem razpisu je bil v razpisni dokumentaciji objavljen neveljaven rok za predložitev ponudb, v odločitvi župana za oddajo JN pa je bil v dokumentu naveden napačen datum prejema ponudb – gre za administrativni napaki, zato Nadzorni odbor priporoča več pozornosti pri izdajanju in objavljanju dokumentov.

4. V razpisni dokumentaciji – v točki 12.3.1. Ekonomska in/ali finančna sposobnost, je naveden pogoj, da mora ponudnik izkazati, da ima potrebne ekonomske in finančne zmogljivosti za izvedbo JN in sicer bonitetno oceno najmanj SB7. Nadzorni odbor priporoča, da Občina v prihodnje zahteva bonitetno oceno SB5 ali SB6, saj se tako iz postopka oddaje JN izločijo potencialni izvajalci, glede katerih obstaja verjetnost, da bo med izvajanjem JN zoper njih začel postopek zaradi insolventnosti.

5. Ob pregledu celotnega postopka oddaje javnega naročila Nadzorni odbor ugotavlja, da je Občina skladno z ZJN-3 upoštevala načela javnega naročanja, upoštevala pravila za oddajo javnega naročila ter transparentno objavljala obvestila v zvezi javnim naročilom na Portalu JN.

ODZIV OBČINE

Občina se ni odzvala na ugotovitve Nadzornega odbora oziroma ni posredovala nobenega pojasnila.

Končna ugotovitev:

1. Občina je pridobila DIIP po vključitvi projekta v NRP in celo po prvi objavi javnega naročila. Nadzorni odbor meni, da v primeru, da se DIIP dela 'za nazaj' ni več osnova za odločanje.

Priporočila Nadzornega odbora:

1. Občina mora v prihodnje, skladno z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo investicijske dokumentacije na področju javnih financ, pred uvrstitvijo vsakega novega projekta v NRP, zagotoviti DIIP (za projekte v vrednosti pod 100.000,00 EUR 'enostavni DIIP'), ki je veljaven le v primeru, da je opredeljen in potrjen s pisnim sklepom župana.

2. Občina naj pri plačevanju obveznosti upošteva plačilni rok, določen v veljavnem Zakonu o izvrševanju proračuna RS. Rok za upoštevanje priporočila: takoj.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

3. Nadzorni odbor priporoča več pozornosti pri izdajanju in objavljanju dokumentov, v izogib administrativnim napakam.

4. Nadzorni odbor priporoča, da Občina v prihodnje zahteva bonitetno oceno SB5 ali SB6, saj se tako iz postopka oddaje JN izločijo potencialni izvajalci, glede katerih obstaja verjetnost, da bo med izvajanjem JN zoper njih začel postopek zaradi insolventnosti.

6.3.3 13224697 Asfaltiranje JP 709961 Velika Štanga – Koške Poljane – Tuji grm

Konto 420402 Rekonstrukcije in adaptacije: investicijski odhodek 148.927,99 EUR

V I. 2018 se je izvedla prva etapa gradbenih del dvoletnega projekta. DIIP izdan junija 2018, predložen sklep št. 347-44/2017-10 o potrditvi DIIP-a, z dne 3. 7. 2018. Višina investicijskih odhodkov v rebalansu in veljavnem proračunu 2018 - za rekonstrukcijo in adaptacijo, je bila 150.000,00 EUR, v zaključnem računu 2018 pa 148.927,99 EUR (0,7 % manjša).

Postopek oddaje javnega naročanja je Občina uvedla dne 07. 8. 2018, z izdajo sklepa (št. dok. 347-44/2017-18) o začetku postopka oddaje javnega naročila male vrednosti (NMV), z ocenjeno vrednostjo 279.130,22 EUR brez DDV ter dne 7. 8. 2018 izdanim sklepom o imenovanju strokovne komisije za oceno ponudb.

Sredstva za izvedbo javnega naročila so bila zagotovljena na proračunski postavki 13224697 – za izvedbo del v letu 2018 in v NRP OB194-10-0005 Ureditve JP 709961 Velika Štanga – Koške Poljane – Tuji Grm.

Obvestilo o NMV je bilo na Portalu javnih naročil – v dosjeju št. JN005575/2018, objavljeno dne 10.8.2018, na splošnem področju gradenj, za modernizacijo / asfaltiranje dela makadamske javne poti 709961 Velika Štanga – Koške Poljane – Tuji Grm, v dolžini 1.190 m. Merilo za izbiro ponudbe je bila najnižja cena, v postopek so bila vključena pogajanja. Prijave je bilo potrebno poslati elektronsko v informacijski sistem e-JN, do dne 31. 8. 2018, do 10:00.

Vzorec pogodbe v objavljeni razpisni dokumentaciji, je v točki I. Uvodne določbe – 1. Člen in točki IV. Rok za dokončanje del – 3. člen vseboval napačne letnice, kar je Občina ustrezno korigirala in popravek objavila na Portalu JN dne 23. 8. 2018.

V informacijski sistem e-JN so do zahtevanega roka so prispele tri ponudbe:



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

<u>Ponudnik</u>	<u>Vrednost ponudbe brez DDV</u>
Mapri Proasfalt d.o.o., Ljubljana	444.665,60 EUR brez DDV
Trgograd d.o.o., Litija	320.148,61 EUR brez DDV
HIP PLUS d.o.o., Vače in NG nizke gradnje d.o.o., Novo mesto – skupna ponudba	295.471,75 EUR brez DDV

Strokovna komisija Občine je po odpiranju ponudb preverila izpolnjevanje pogojev glede zahtev iz razpisne dokumentacije in ponudbe pregledala z vidika formalne popolnosti. Ponudnik Mapri Proasfalt d.o.o., Ljubljana, je podal popolno ponudbo, ostala dva ponudnika pa sta bila pozvana k dopolnitvi ponudbe. Oba sta do zahtevanega roka ustrezno dopolnila svoji ponudbi. Občina je preko portala e-JN in preko elektronske pošte povabila k pogajanju, tako, da so ponudniki podali končno ponudbo. Odpiranje le-teh je potekalo avtomatično na portalu e-JN dne 31. 8. 2018, ob 11:00 uri.

Po zaključenih pogajanjih so bile končne ponudbe sledeče:

<u>Ponudnik</u>	<u>Vrednost ponudbe brez DDV</u>	<u>Vrednost ponudbe z DDV</u>
Mapri Proasfalt d.o.o., Ljubljana	431.325,63 EUR	526.217,27 EUR
Trgograd d.o.o., Litija	233.708,49 EUR	285.124,36 EUR
HIP PLUS d.o.o., Vače in NG nizke gradnje d.o.o., Novo mesto – skupna ponudba	283.652,89 EUR	346.056,53 EUR

Občina je ponudbo z najnižjo vrednostjo, ponudnika Trgograd d.o.o. Litija, sprejela kot dopustno in odločila, da se mu odda javno naročilo.

Na predlog komisije za oddajo javnega naročila (poročilo komisije o javnem naročilu z dne 24.9.2018) je župan Občine dne 25.09.2018 izdal odločitev o oddaji naročila (št. dok. 347-77/2017-58), katera je bila na Portalu javnih naročil objavljena dne 25. 9. 2018. **Ta dokument vsebuje napačen datum odpiranja ponudb – 29. 8. 2018, pravi je bil 31. 8. 2018.**

Občina je s ponudnikom Trgograd d.o.o., Litija podpisala pogodbo dne 11. 10. 2018 in jo dne 15. 10. 2018 objavila na Portalu javnih naročil. Za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti je ponudnik predložil Občini bianko menico z menično izjavo v višini 10 % pogodbene vrednosti z DDV, izdano dne 11. 10. 2018 in z veljavnostjo do 30. 8. 2019.

Za pravočasno izvedena dela je Trgograd d.o.o. Litija, dne 29. 10. 2018, izstavil I. začasno situacijo št. 181396, v višini 148.927,99 EUR, z valuto 28.11.2018. S strani nadzora je bila potrjena dne 30. 10. 2018, veljavni rok plačila je bil 29. 11. 2018. Situacija je bila plačana dne 29. 11. 2018.

Ugotovitve:



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

1. DIIP je bil izdelan in potrjen po vključitvi projekta v NRP proračuna Občine, kar ni v skladu s 24. členom Uredbe o enotni metodologiji za pripravo investicijske dokumentacije na področju javnih financ.
2. Med postopkom javnega naročanja so se pri izdaji in objavi dokumentov pojavljale napake administrativne narave, zato Nadzorni odbor svetuje Občini več pozornosti pri vnosu podatkov.
3. Občina je v postopku javnega naročila, skladno z ZJN-3, upoštevala načela javnega naročanja, upoštevala pravila za oddajo javnega naročila ter transparentno objavljala obvestila na Portalu javnih naročil.

ODZIV OBČINE

Občina se ni odzvala na ugotovitve Nadzornega odbora oziroma ni posredovala nobenega pojasnila.

Končne ugotovitve:

Župan Občine je ustno pojasnil, da na določene ugotovitve ni podanega mnenja ali pojasnila, ker se z navedenimi ugotovitvami Občina strinja.

Priporočila Nadzornega odbora:

1. Občina naj pred vključitvijo novih projektov v NRP pridobi DIIP, skladno z določili Uredbe o enotni metodologiji za pripravo investicijske dokumentacije na področju javnih financ.
2. Nadzorni odbor svetuje Občini več pozornosti pri vnosu podatkov, v izogib administrativnim napakam.



6.4 Programi v kulturi

V okviru pregleda nekaterih naključno izbranih proračunskih postavk je Nadzorni odbor preveril tudi proračunske postavke 18039005 – Drugi programi v kulturi. Nadzorni odbor se je v okviru nadzora Zaključnega računa proračuna občine Šmartno pri Litiji želel seznaniti tudi z letnima poročiloma javnega zavoda Bogenšperk za leti 2017 in 2018. Zahtevano dokumentacijo je Nadzorni odbor sicer prejel in ob tem ugotovil, da letni poročili nista javno objavljena, prav tako ni prejel informacij, ali sta bila posredovana na AJPes. Pri pregledu obeh poročil je Nadzorni odbor zaznal nekaj nekonsistentnosti pri številkah, ter kar precej napak, ki so mestoma nenamerne in posledica človeškega faktorja. Opaženo je nekaj nedoslednosti in večkrat je uporabljena tudi metoda »kopiraj in prilepi« letnega poročila iz predhodnega letnega poročila. Ker pa Javni zavod Bogenšperk ni predmet nadzora, temveč so predmet nadzora naključno izbrane proračunske postavke iz Zaključnega računa, se Nadzorni odbor ni podrobneje in konkretno opredelil do omenjenih problematik.

Nadzorni odbor je pri pregledu proračunskih postavk, predstavljenih v nadaljevanju, pregledoval, ali zahtevki za izplačila vsebujejo potrebno dokumentacijo (npr. račune ipd.), skladnost računov z zahtevki in rok plačil, valute ter kakšne vrste storitev so bile opravljene. Nadzorni odbor pa se v teh konkretnih primerih ni osredotočal na pravilnost postopkov izvedbe javnih naročil.

V naslednjih podpoglavjih je opravljeni nadzor prikazan v tabelarični obliki, kjer so navedeni vsi ključni elementi iz prejetih zahtevkov in dokumentacije, ki je priložena tem zahtevkom. Na podlagi popisa administrativnega pregleda prejete dokumentacije so dodane ugotovitve, ki so konkretno razvidne iz preglednic.

Pod preglednicami v nadaljevanju, so pod ugotovitvami večinoma zaznane iste pomanjkljivosti oziroma manjkajoče dokumentacije, ki so načeloma kršitve Pravil skrbnega računovodstva (2016), Zakona o davku na dodano vrednost (81. člen) in splošnih načel Slovenskih računovodskih standardov.

6.4.1 18358201 Javni zavod Bogenšperk – delovanje

Za potrebe delovanja Javnega zavoda Bogenšperk, ki ga je z odlokom ustanovila Občina, je potrebno zagotoviti pogoje za delovanje zavoda, v katerem so redno zaposlene tri osebe. Sredstva na tej postavki so bila porabljena za plače in druge izdatke zaposlenim ter materialne stroške za izvedbo občinskih prireditvev.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

Konto 413302 – tekoči transferi v javne zavode – za izdatke in storitve: 6.790,42 EUR

Datum DUR	Številka zahtevka	Znesek zahtevka	Datum opravljene storitve	Vrsta dokumenta	Številka dokumenta	Opravljena storitev	Znesek za plačilo storitve	Opombe NO
14.9.2018	2018/10000043	1.405,81 €					1.451,67 €	
Materialni stroški			16.7.2018	Račun	18309004567	Avtorski honorar - SAZAS	30,29 €	
			25.6.2018	Račun	00028-2018	Ozvočenje na prireditvi	353,80 €	
			24.6.2018	Račun	43/2018	Nastop na prireditvi	300,00 €	
			6.7.2018	Račun	418001742	Nastop, vodenje	562,96 €	
			24.6.2018	Račun	116253500	Pogostitev	150,00 €	
			27.6.2018	Račun	6729487000	Sendviči	45,50 €	
			29.6.2018	Račun	622872018	Voda	9,12 €	
			2.8.2018	Račun	2018-00365	Oglaševanje	183,00 €	
21.12.2018	2018/10000063	2.790,42 €					0,00 €	
Materialni stroški			Brez računa			Materialni stroški	0,00 €	Ni dokumentacije
23.11.2018	2018/10000058	2.594,19 €					3.220,85 €	
Materialni stroški			9.11.2018	Račun	2018-226	Šotor, oder, transport	1.271,85 €	
			11.11.2018	Račun	2018-12	Glasbeni nastop	1.400,00 €	
			9.11.2018	Račun	00044-2018	Ozvočenje na prireditvi	549,00 €	

Ugotovitev:

- manjkajoča dokumentacija, razvidna iz zgornje preglednice

ODZIV OBČINE

Občina se ni odzvala na ugotovitve Nadzornega odbora oziroma ni posredovala nobenega pojasnila.

6.4.2 18358202 Javni zavod Bogenšperk – poslovni prostori

Sredstva so bila namenjena za kritje materialnih stroškov poslovnih prostorov, v katerih deluje Javni zavod Bogenšperk.

Konto 413302 - tekoči transferi v javne zavode – za izdatke in storitve: 10.000,00 EUR

Datum DUR	Številka zahtevka	Znesek zahtevka	Datum opravljene storitve	Vrsta dokumenta	Številka dokumenta	Opravljena storitev	Znesek za plačilo storitve	Opombe NO
31.1.2018	2018/10000003	800,45 €					0,00 €	
Materialni stroški			Brez računa			Materialni stroški	0,00 €	
28.2.2018	2018/10000011	1.688,34 €					0,00 €	
Materialni stroški			21.03.2018	Izpis po stroških	1800551	Nejasno	0,00 €	Brez računa
			14.03.2018	Izpis obračuna	Ni priložene pogodbe	Delavnica, animacija	195,52 €	Brez računa
31.3.2018	2018/10000024	520,89 €					520,89 €	
Materialni stroški			13.6.2018	Izpis po stroških	8062018	Razni stroški	520,89 €	Brez računa
30.4.2018	2018/10000025	670,76 €					670,76 €	
Materialni stroški			8.6.2018	Izpis po stroških	8062018	Razni stroški	670,76 €	Brez računa
21.8.2018	2018/10000040	682,62 €					682,62 €	
Materialni stroški			20.8.2018	Izpis po stroških	20082018	Razni stroški	682,62 €	Brez računa
14.11.2018	2018/10000053	2.815,98 €					0,00 €	
Materialni stroški			6.11.2018	Izpis po stroških	6112018	Razni stroški	Nejasno	Brez računa
21.12.2018	2018/10000056	2.820,96 €					0,00 €	
Materialni stroški			Brez računa			Materialni stroški		

Ugotovitve:

1. manjkajoča dokumentacija, razvidna iz zgornje preglednice



2. nejasno zapisana opravljena storitev

ODZIV OBČINE

Občina se ni odzvala na ugotovitve Nadzornega odbora oziroma ni posredovala nobenega pojasnila.

6.4.3 18358206 Javni zavod Bogenšperk – grad Bogenšperk

Sredstva so bila namenjena za kritje stroškov delovanja gradu Bogenšperk. To so predvsem stroški elektrike, ogrevanja, zavarovanja, komunalnih storitev in stroški potrebnih manjših vzdrževalnih del.

413302 - tekoči transferi v javne zavode – za izdatke in storitve: 16.000,00 EUR

Datum DUR	Številka zahtevka	Znesek zahtevka	Datum opravljene storitve	Vrsta dokumenta	Številka dokumenta	Opravljena storitev	Znesek za plačilo storitve	Opombe NO
31.1.2018	2018/10000001	968,73 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
28.2.018	2018/10000009	1.091,68 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
31.3.2018	2018/10000020	2.532,70 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
							0,00 €	
30.4.2018	2018/10000021	2.170,38 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
21.8.2018	2018/10000042	4.846,98 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
							0,00 €	
15.11.2018	2018/10000057	4.389,53 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
							0,00 €	

Ugotovitve:

1. manjkajoča dokumentacija razvidna iz zgornje preglednice
2. podlaga za izplačila brez računov
3. izplačila izvedena na podlagi izpisov po stroškovnih mestih

ODZIV OBČINE



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

6.4.3 18358206 Javni zavod Bogenšperk – grad Bogenšperk

6.4.4 18358207 Javni zavod Bogenšperk – KD Šmartno

Odziv na ugotovitev št. 3:

V Pogodbi o financiranju Javnega zavoda Bogenšperk v letu 2018 je bilo v 4. členu določeno, da se javnemu zavodu sredstva za izdatke za blago in storitve nakazujejo na podlagi izstavljenega zahtevka s priloženim seznamom računov. Ker se prejeti računi pri javnem zavodu knjižijo glede na njihovo vsebino po različnih stroškovnih mestih (npr. GRAD-javna, GRAD-neopredeljeno, GRAD-tržna, UPRAVA-javna, KD-neopredeljeno,...), takšen izpis na nek način predstavlja seznam računov, iz katerega je razvidna zaporedna številka računa, namen in znesek računa. Iz takšnega seznama računov se lahko potem vrši podrobnejša kontrola računov.

6.4.4 18358207 Javni zavod Bogenšperk – KD Šmartno

Sredstva so bila namenjena za kritje stroškov delovanja Kulturnega doma Šmartno. To so predvsem stroški elektrike, ogrevanja, komunalnih storitev in stroški potrebnih vzdrževalnih del.

Konto 413302 - tekoči transferi v javne zavode – za izdatke in storitve: 7.500,00 EUR

Datum DUR	Številka zahtevka	Znesek zahtevka	Datum opravljene storitve	Vrsta dokumenta	Številka dokumenta	Opravljena storitev	Znesek za plačilo storitve	Opombe NO
31.1.2018	2018/10000002	1.507,44 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
28.2.2018	2018/10000010	362,80 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
31.3.2018	2018/10000022	642,80 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
30.4.2018	2018/10000023	274,89 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
21.8.2018	2018/10000041	492,40 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
14.11.2018	2018/10000054	2.452,75 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa
21.12.2018	2018/10000064	1.766,92 €					0,00 €	izpis po stroškovni mestih
	Materialni stroški						0,00 €	Brez računa

Ugotovitve:

1. manjkajoča dokumentacija razvidna iz zgornje preglednice
2. podlaga za izplačila brez računov
3. izplačila izvedena na podlagi izpisov po stroškovnih mestih

ODZIV OBČINE



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

6.4.3 18358206 Javni zavod Bogenšperk – grad Bogenšperk**6.4.4 18358207 Javni zavod Bogenšperk – KD Šmartno**

Odziv na ugotovitev št. 3:

V Pogodbi o financiranju Javnega zavoda Bogenšperk v letu 2018 je bilo v 4. členu določeno, da se javnemu zavodu sredstva za izdatke za blago in storitve nakazujejo na podlagi izstavljenega zahtevka s priloženim seznamom računov. Ker se prejeti računi pri javnem zavodu knjižijo glede na njihovo vsebino po različnih stroškovnih mestih (npr. GRAD-javna, GRAD-neopredeljeno, GRAD-tržna, UPRAVA-javna, KD-neopredeljeno,...), takšen izpis na nek način predstavlja seznam računov, iz katerega je razvidna zaporedna številka računa, namen in znesek računa. Iz takšnega seznama računov se lahko potem vrši podrobnejša kontrola računov.

6.4.5 18358208 Javni zavod Bogenšperk – lokalni časopis

Sredstva na postavki se namenijo izdajanju lokalnega časopisa Krajevne novice, ki ga skladno z Odlokom o ustanovitvi Javnega zavoda Bogenšperk (JZB) izdaja omenjeni zavod. V letu 2018 je pod okriljem JZB izšlo 7 števk.

Konto 413302 - tekoči transferi v javne zavode – za izdatke in storitve: 14.000,00 EUR

Datum DUR	Številka zahtevka	Znesek zahtevka	Datum opravljene storitve	Vrsta dokumenta	Številka dokumenta	Opravljena storitev	Znesek za plačilo storitve	Opombe NO
28.2.2018	2018/10000012	2.235,95 €					2.235,95 €	
Materialni stroški			9.2.2018	Račun	2018-00004	Časopis KN, priprava, raznos	1.698,23 €	
				Obračun izplačila	Ni priložene pogodbe	Lektoriranje	236,93 €	
				Obračun izplačila	Ni priložene pogodbe	Delo urednika KN	300,79 €	
15.4.2018	2018/10000019	1.698,23 €					0,00 €	
Materialni stroški			Brez računa			Materialni stroški	0,00 €	Rok plačila: 0 dni
13.7.2018	2018/10000034	3.210,41 €					3.210,41 €	
Materialni stroški			13.6.2018	Račun	2018-00029	Časopis KN, priprava, raznos	1.698,25 €	
			23.6.2018	Paket UPN nalogov	6791226	Prispevki, davki, delo po pogodbi	1.512,16 €	Brez računa
15.5.2018	2018/10000035	1.444,48 €					1.444,48 €	
Materialni stroški			15.5.2018	Račun	2018-00023	Časopis KN, priprava, raznos	1.444,48 €	
15.9.2018	2018/10000050	2.263,59 €					2.263,59 €	
Materialni stroški			13.9.2018	Račun	2018-00043	Časopis KN, priprava, raznos	1.698,25 €	
			28.9.2018	Sporočilo o prometu	28092019	Prispevki, davki, delo po pogodbi	565,34 €	Brez računa
15.10.2018	2018/10000051	2.212,59 €					2.212,59 €	
Materialni stroški			9.10.2018	Račun	2018-00047	Časopis KN, priprava, raznos	1.698,25 €	
				Sporočilo o prometu	18102018	Prispevki, davki, delo po pogodbi	514,34 €	
15.11.2018	2018/10000061	934,75 €					2.025,50 €	
Materialni stroški			12.11.2018	Račun	2018-00056	Časopis KN, priprava, raznos	1.698,25 €	Napačen račun
			4.12.2018	Obvestilo o izplačilu	Ni priložene pogodbe	Lektoriranje	127,25 €	
			4.12.2018	Obvestilo o izplačilu	Ni priložene pogodbe	Delo po avtorski pogodbi	200,00 €	

Ugotovitvi:

1. manjkajoča dokumentacija razvidna iz zgornje preglednice
2. podlaga za izplačila brez računov

ODZIV OBČINE



Občina se ni odzvala na ugotovitve Nadzornega odbora oziroma ni posredovala nobenega pojasnila.

6.4.6 18358209 Investicije in investicijsko vzdrževanje KD Šmartno

Sredstva na proračunski postavki so bila namenjena za ureditev kletnega prostora pod odrom (ulita je bila betonska plošča), s čimer je bil pridobljen dodatni prostor za shranjevanje opreme v kulturnem domu, realiziral pa se je tudi nakup projekcijskega platna.

Konto 432300 – investicijski transferi javnim zavodom: 19.000,00 EUR

Datum DUR	Številka zahtevka	Znesek zahtevka	Datum opravljene storitve	Vrsta dokumenta	Številka dokumenta	Opravljena storitev	Znesek za plačilo storitev	Opombe NO
30.11.2018	2018/10000060	10.015,92 €	27.11.2018	pogodba + ponudba + račun	ponudba 58/2018, račun 79-2018	o izvedbi instalacije	10.946,91 €	presežena vrednost za 930,99 €
Investicije			5.10.2018	pogodba + račun	2018-24	dobava in montaža opreme	7.916,43 €	
8.11.2018	2018/10000052	8.984,08 €					8.984,08 €	
Investicije			31.10.2018	pogodba + račun	račun 17/2018	o izvedbi gradbenih del	8.984,08 €	

Ugotovitev:

- presežena vrednost zneska za plačilo storitev

ODZIV OBČINE

6.4.6 18358209 Investicije in investicijsko vzdrževanje KD Šmartno

Odziv na ugotovitev:

Tako prejeta zahtevka v skupnem znesku kot tudi dejanska izplačila po teh dveh zahtevkih nista presegla zagotovljenih finančnih sredstev v sprejetem proračunu občine za leto 2018 ter na podlagi sprejetega proračuna podpisane pogodbe z javnim zavodom. Presežena vrednost je bila samo v vseh računih, ki so bili kot dokazila o izvedenem projektu, kar pa ni sporno. Sporno bi bilo, če bi bila dokazila v nižjem znesku od zahtevkov oziroma dejanskih izplačil. Težko bi javni zavod zahteval od izvajalcev, da jim pošlje račun samo v takšni višini, kot ima sredstev na proračunski postavki (da bi lahko bila prava višina v skladu z zahtevkom), če pa je dejanska izvedba projekta dražja.

6.4.7 18358251 Javni zavod Bogenšperk – investicije

Sredstva na tej proračunski postavki so bila namenjena izdelavi projekta za mobilno streho v atriju gradu.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

Konto 432300 – Investicijski transferi javnim zavodom: 8.000,00 EUR

Datum DUR	Številka zahtevka	Znesek zahtevka	Datum opravljene storitve	Vrsta dokumenta	Številka dokumenta	Opravljena storitev	Znesek za plačilo storitve	Opombe NO
30.11.2018	2018/10000059	8.000,00 €					8.000,76 €	
	Investicije		20.12.2018	e-račun	20180384	montaža demontažne platnene strehe za atrij	8.000,76 €	

Ugotovitev:

- izplačilo samo na podlagi e-računa

ODZIV OBČINE

6.4.6 18358251 Javni zavod Bogenšperk - investicije

Odziv na ugotovitev:

E-račun izvajalca, ki ga javni zavod prejme za opravljeno dobavo blaga oziroma izvedbo storitve, je ustrezna priloga k zahtevku javnega zavoda za izplačilo sredstev iz proračuna občine in dokazuje dejansko porabo prejetih sredstev. Priloga k zahtevku ne more biti celotna dokumentacija, ki je potrebno za posamezno dobavo blaga ali izvedeno storitev. Ta dokumentacija se hrani pri javnem zavodu.

Končne ugotovitve (6.4. Programi v kulturi):

Zaradi ponavljajočih se kršitev oziroma ugotovitev v poglavju 6.4 - Programi v kulturi, se je Nadzorni odbor odločil, da pripravi in poda skupne ugotovitve vseh sedmih postavk, ki so bile predmet nadzora in se ne bo odzval na vsak posamezen odziv Občine, kot v ostalih poglavjih končnega poročila. Zato na tem mestu Nadzorni odbor podaja skupne ugotovitve za vseh sedem nadzorovanih postavk. Nadzorni odbor prav tako ugotavlja, da se je Občina v tem konkretnem poglavju odzvala le na štiri komentarje oziroma ugotovitve Nadzornega odbora, ki jih je posredoval v osnutku poročila. Omeniti velja, da je bil župan povabljen na sejo, ki je potekala 3. 12. 2019, da bi predstavil odzivno poročilo Občine in na tej seji dodatno obrazložil, da se v delih oziroma pri nekaterih ugotovitvah, kjer se Občina ni odzvala, popolnoma strinja z ugotovitvami Nadzornega odbora. Zato na ugotovitve Nadzornega odbora Občina niti ni podajala nobene argumentacije. Hkrati je župan obrazložil, da so se težave v tistem času zavedali in so jo v času pregleda tudi že odpravili. Nadzorni odbor se je seznanil tudi z informacijo, da je Javni zavod Bogenšperk bil v zadnjem letu pregledan s strani zunanega revizorskega podjetja, ki pa



končnega poročila še ni pripravilo in ko bo na voljo, ga bodo lahko v pregled prejeli tudi vsi člani Nadzornega odbora. Nadzorni odbor še enkrat poudarja, da je pri pregledu proračunskih postavk zabeležil vrsto nepravilnosti, predvsem v smislu manjkajoče dokumentacije, nejasno zapisanih opravljenih storitev, za katere so bili izdani računi in da podlage za izplačila niso vsebovala računov. Občina je obrazložila očitek, da so bila plačila izvedena le na podlagi izpisov po stroškovnih mestih, saj je v Pogodbi o financiranju Javnega zavoda Bogenšperk določeno, da se javnemu zavodu sredstva za izdatke za blago in storitve nakazujejo na podlagi izstavljenega zahtevka s priloženim seznamom računov. Občina pojasnjuje, da stroškovni izpis na nek način predstavlja seznam računov, iz katerega naj bi bile vidne nekatere podrobnosti računa. Nadzorni odbor se vseeno le deloma strinja z navedeno obrazložitvijo, saj meni, da je z vidika preglednosti, urejenosti in jasnosti potrebna skrbna računovodska evidenca. Občina se je še odzvala na trditev Nadzornega odbora, da gre za preseženo vrednost zneska za plačilo storitev in argumentirala, da je bila presežena vrednost samo v vseh računih, ki so bili kot dokazila o izvedenem projektu, kar pa ni sporno. V zvezi z očitkom o e-računih, je Občina podala ustrezno obrazložitev in Nadzorni odbor ocenjuje, da je v tej točki Občina ravnala pravilno.

Priporočila Nadzornega odbora (6.4. Programi v kulturi):

1. Nadzorni odbor zahteva, da Občina posreduje informacijo, kdaj bo pripravljeno končno revizijsko poročilo Javnega zavoda Bogenšperk in ko bo le-to na voljo, v roku 30 dni posreduje poročilo Nadzornemu odboru v seznanitev in obravnavo.
2. Nadzorni odbor priporoča skrbnejšo ravnanje s dokumentacijo in pa natančnejšo preučitev ter upoštevanje pravnih predpisov s področja računovodstva, konkretno Pravil skrbnega računovodstva, Zakona o davku na dodano vrednost (81. člen) in splošnih načel Slovenskih računovodskih standardov.



6.5 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

6.5.1 16039002 Urejanje pokopališče in pogrebna dejavnost

Podrobneje je bila pregledana dokumentacija naslednjih odhodkov:

Postavka 16324956: Ureditev pokopališča V. Štanga

(Navezava na projekte NRP OB194-10-0029 – Pokopališče V. Štanga)

Nadzorni odbor je prejel spis, ki vključuje vse dokumente, ki se nanašajo na omenjeni projekt. Nadzorni odbor je pridobil še naročilnice, ki so bile izdane v povezavi z izdelavo projektne dokumentacije in seznam plačil računov v zvezi z izdelavo projektne dokumentacije ureditve pokopališča Velika Štanga.

Po pregledu dokumentacije je bilo ugotovljeno, da se je projekt vršil po naslednjih terminih in postopkih:

- prva idejna zasnova mrliške vežice na pokopališču v Veliki Štangi (v nadaljevanju IZ) izdelana in oddana v septembru 2016,
- v februarju 2017 je bil izdelan geodetski posnetek območja,
- v maju 2017 je bila ponovno izdelana IZ,
- 14.6.2017 je potekala prva predstavitev projekta v Veliki Štangi,
- dne 22.6.2017 je bila na Občino poslana ponudba izvajalca projektantskih storitev za izdelavo IZ, ki je že bila izdelana, z opisom že izvedenih del in dodatnih del, ki naj bi se še opravila,
- 17.7.2017 je bila izdana potrditev izdaje naročilnice omenjenemu podjetju s strani takratnega podžupana,
- 18.7.2017 je bila izdana naročilnica št. 2017/000189, v vrednosti 3.000,00 EUR brez DDV (ponudnik ni zavezanec za plačilo DDV). Omenjena IZ je bila oddana dne 26.10.2017. Dne 30.11.2017 je bila omenjena IZ s strani Občine plačana,
- 24.10.2017 je bila s strani istega izvajalca poslana ponudba za izdelavo projekta za pridobivanje gradbenega dovoljenja (v nadaljevanju PGD) in projekta za izvedbo (v nadaljevanju PZI),
- 18.2.2018 je potekala ponovna predstavitev projekta v Veliki Štangi,
- med 8.3.2018 in 9.3.2018 je bilo po dopisu takratnega podžupana razvidno, da se takoj naroči PGD, župan je potrdil pripravo naročilnice,
- s strani izvajalca projektantskih storitev, ki je izdelal IZ, je bila na Občino dne 27.03.2018 ponovno poslana ponudba za izdelavo PGD in PZI,



- 29.3.2018 je bilo s strani Občine poslano vabilo za oddajo ponudbe za izdelavo PGD in PZI podjetju, ki je izdelalo IZ ter še na naslov dveh podjetij, ki se ukvarjajo s projektiranjem,
- 3.4.2018 je Občina je na osnovi treh oddanih povpraševanj z dne 29.3.2019, prejela drugo ponudbo,
- iz korespondence z dne 11.4.2018 je razvidno dogovarjanje med Občino in izvajalcem projektantskih storitev, ki je že izdelalo IZ, glede pogodbe za izdelavo projektne dokumentacije.
- analiza dveh prejetih ponudb je bila izvedena dne 12.04.2018,
- 13.4.2018 je bil izbranemu izvajalcu v pregled poslan osnutek pogodbe,
- 16.4.2018 je bila na naslov Občine dostavljena še tretja ponudba za izdelavo projektne dokumentacije PGD in PZI,
- 25.4.2018 sta bila izvajalcu projektantskih storitev poslana v podpis pogodba in pooblastilo za izdelavo projektne dokumentacije,
- 21.9.2018 je bila oddana vloga za izdajo gradbenega dovoljenja na UE Litija,
- 15.10.2018 so bili s strani izvajalca poslani popisi za gradbeno - obrtniška dela in ocena del, ki je znašala 119.000,00 EUR,
- 18.10.2018 je UE Litija zahtevala dopolnitev, 30.10.2018 pa izdala sklep o ustavitvi postopka zaradi nerešenih lastniških pravic,
- 15.11.2018 je bil na portalu JN objavljen razpis za izvajalca del na projektu,
- 29.11.2018 je bila na UE Litija ponovno oddana vloga za izdajo gradbenega dovoljenja,
- 4.12.2018 sta se na omenjeni razpis javila dva izvajalca in oddala ponudbi v višini 271.000,00 EUR z DDV in 236.995,00 EUR z DDV,
- 6.12.2018 se je opravila analiza omenjenih ponudb in enega izmed izvajalcev pozvalo k dopolnitvi ponudbe. To podjetje je dopolnjeno ponudbo oddalo dne 11.12.2018,
- 17.12.2018 je bilo preko elektronske pošte poslano vabilo na pogajanja obema izvajalcema, ki sta se javila na razpis,
- 20.12.2018 sta bili prejeti obe končni ponudbi - ena izmed ponudb je bila znižana iz 236.995,00 EUR na 211.000,00 EUR z DDV,
- komisija je dne 8.1.2019 izdala poročilo komisije o javnem naročilu,
- 9.1.2018 je bila objavljena odločitev, da se javno naročilo prekliče, ker naročnik (Občina) nima zagotovljenih sredstev za izvedbo,
- Občina je zaradi odstopanja med višino cen prispelih ponudb in oceno del dne 22.2.2019 pridobilo ponudbo za optimizacijo popisa,



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

- 13.03.2019 je podjetje, ki je izdalo ponudbo, poslalo optimizirane popise z ocenami del. naročilnica za izvedbo omenjenih del je bila izdana dne 01.04.2019 (št. 2019/000059), v vrednosti 600,00 EUR,
- 07.05.2019 je bilo s strani UE Litija izdano gradbeno dovoljenje za projekt,
- zadnji dopolnjen popis, upoštevajoč pripombe svetnikov, je bil Občini poslan dne 22.10.2019; ocenjena vrednost vseh del je bila 168.000,00 EUR.

Nadzorni odbor je na tem mestu začasno ustavil nadzor projekta, saj je omenjeni projekt še v izdelavi in o nadaljnjih postopkih Nadzorni odbor nima podatkov.

Ugotovitve:

1. DIIP za ta projekt ni bil izdelan, čeprav je osnovni dokument za uvrstitev projekta v načrt razvojnih programov (NRP) proračuna Občine. Občina mora pred vključitvijo projekta v NRP pridobiti DIIP, ne glede na ocenjeno vrednost projekta. Predpisi ne predvidevajo izjem glede priprave DIIP v povezavi z ocenjeno vrednostjo projekta, določajo le, da v primeru projektov z ocenjeno vrednostjo pod 100.000 EUR lahko Občina pripravi poenostavljeno investicijsko dokumentacijo. V tem primeru Občina ni upoštevala 24. člena Uredbe o enotni metodologiji za pripravo investicijske dokumentacije na področju javnih financ.

Nadzorni odbor zastavlja Občini vprašanje: "Zakaj DIIP ni bil izdelan pred vključitvijo projekta v NRP?"

2. Idejna zasnova pokopališča Velika Štanga (v nadaljevanju IZ) je bila izdelana v septembru 2016, popravek idejne zasnove je bil izdelan v maju 2017. Ponudba za izdelavo idejne zasnove je bila Občini poslana junija 2017. V ponudbi je omenjeni del (že izdelan) tudi označen, kot že izdelan, čeprav Občina za omenjeno ni izdala naročilnice. Naročilnica za izdelavo idejne zasnove (št. 2017/000189) je bila izdana z datumom 18. 7. 2017. Omenjena časovnica kaže na možnost, da je bil omenjen izvajalec izbran brez preveritve cen na trgu in s predhodnim dogovorom. Vrednost idejne zasnove sicer spada med javna naročila, za katera glede na ocenjeno vrednost ni potrebno izvesti postopka javnega naročanja (t.im. evidenčna naročila), pridobivanje ponudb zato zakonsko ni potrebno. Zaradi transparentnosti in smotrnosti porabe javnih sredstev se pridobivanje vsaj treh ponudb v omenjenih primerih vseeno priporoča, kar pa se v omenjenem primeru ni zgodilo.



3. V oktobru 2017 je bila s strani izvajalca poslana ponudba za izdelavo projekta za pridobivanje gradbenega dovoljenja (v nadaljevanju PGD) in projekta za izvedbo (v nadaljevanju PZI). Iz notranje korespondence občinske uprave (dokument 351-003/2017-14) je razvidno, da se je omenjeno ponudbo potrdilo z navodilom, da se pripravi naročilnica. Kljub temu je vodja projekta v prihodnjih tednih dva dodatna izvajalca projektantskih storitev pozval k izdelavi ponudbe za PGD in PZI. Eden v predpisanem roku ni oddal ponudbe, drugi je oddal višjo, kot je bila že pridobljena. Pri postopku pridobivanja ponudb je Nadzorni odbor opazil, da je konkurenčno ponudbo oddalo podjetje, čigar pooblaščen oseba ima enak priimek, kot pooblaščen oseba podjetja, ki je oddalo najnižjo ponudbo. Nadzorni odbor meni, da je v tem primeru vprašljiv rezultat zbiranja ponudb in konkurenčnosti obeh ponudb, zaradi morebitne povezave med podjetjema.

4. Pri izdelavi projektne dokumentacije (izdelanih popisih del in usklajevanju z investitorjem) je bila s strani projektanta podana ocena investicije. Ocena projektanta za vsa predvidena dela je znašala 119.000,00 EUR. Občina je izvedla razpis za pridobivanje ponudb za gradnjo s strani izvajalcev, na katerega sta prispeli dve ponudbi. Prva v višini 271.000,00 EUR z DDV, druga 236.995,00 EUR z DDV. Občina je po dodatnem pogajanju z izvajalci pridobila najnižjo ponudbo v vrednosti 211.000,00 EUR z DDV. Znesek, pridobljen na razpisu, je bil skoraj še enkrat višji, kot je znašala ocena investicije. Naročnik (Občina) je na tem mestu ugotovil, da je v proračunu za leto 2018 zagotovljeni znesek za investicijo 55.000,00 EUR in da nima zagotovljenih sredstev v načrtu razvojnih programov za obdobje 2014 - 2018. Razpis je bil na tem mestu zaradi omenjenih razlogov razveljavljen. Nadzorni odbor zanima, kako je lahko nastalo takšno odstopanje med zagotovljenimi sredstvi, oceno del in vrednostjo ponudbe?

5. S strani Občine je bila zahtevana optimizacija projekta. Naročilo je bilo izdano podjetju, ki naj bi, sodeč po korespondenci, dostopni v spisu, izdelalo že prvotno oceno investicije v projektu za izvedbo. Po usklajevanjih občine, projektanta in omenjenega podjetja, je končna ocena investicije po nižanju stroškov 168.000,00 EUR, kar je skoraj 40% več od osnovne ocene prvotnega projekta, ki ga naj bi izdelalo to podjetje. Za omenjeno storitev je Občina podjetju po naročilnici št. 2019/000059, plačala 600,00 EUR, ponovno brez preverjanja konkurenčnih ponudb izvajalcev na trgu.

6. V obrazložitvi dejavnosti in izvršenih ukrepih za doseg ciljev v Zaključnem računu proračuna je zavedena le izdelava dopolnjenega geodetskega posnetka v vrednosti 136,00 EUR brez DDV. V seznamu plačil računov v povezavi s projektom je v letu 2018 viden tudi odhodek v vrednosti 1.277,41 EUR z DDV, ki ga v omenjeni obrazložitvi ni.



ODZIV OBČINE

6.5.1 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost

Odziv na ugotovitev št. 2:

Projektant je pripravil osnovo za pogovor glede izgradnje mrliške vežice. Po uskladitvi ideje je podal ponudbo za izdelavo IDZ, ki jo je občina tudi naročila.

Odziv na ugotovitev št. 4

Pred izdelavo PZI-ja so potekali pogovori med občino Šmartno pri Litiji in projektantom. Občina je podala smernice glede okvirne višine sredstev za izgradnjo mrliške vežice in sredstva v predlagani višini tudi zagotovila v proračunu. Zaradi spremembe zakonodaje se je z izvedbo javnega naročila hitelo. Občina je prejela projektantsko oceno investicije, ne pa tudi projektantskega popisa del. Projektantsko oceno je tako občina vnesla v sklep o začetku postopka, v sklep pa tudi znesek zagotovljenih sredstev, ki je bil bistveno nižji od projektantske ocene. Menimo, da je bila projektantska ocena, brez projektantskega popisa del prenizka.

Odziv na ugotovitev št. 5:

Po izvedbi javnega naročila se je občina odločila, da bo izvedla racionalizacijo projekta, ki je bila tudi izvedena. Sedanja ocena investicije tako znaša cca 168.000,00 EUR (brez DDV). Občina se je za izvajalca racionalizacije projekta odločila za to, ker je pripravil že osnovni popis del po projektantovem naročilu in je bil z zadevo najboljše seznanjen.

Odziv na ugotovitev št. 6:

Odhodek v višini 1.277,41 EUR v letu 2018 ni bil odhodek, saj v tej višini ni bil plačan noben račun. V bilancah oziroma računovodskih izkazih je omenjen znesek knjižen oziroma zaveden le kot prejet račun z datumom valute 3.1.2019 (v sistem je občina račun prejela 4.12.2018), ki je bil na ta datum tudi plačan. Zato v obrazložitvi Zaključnega računa proračuna občine tega odhodka ni obrazloženega, ker bo obrazložen pri obrazložitvah za leto 2019.

Končne ugotovitve:

1. Nadzorni odbor ugotavlja, da se je Občina v tem konkretnem poglavju odzvala le na štiri komentarje oziroma ugotovitve Nadzornega odbora, ki jih je posredoval v osnutku poročila. Omeniti velja, da je bil župan povabljen na sejo Nadzornega odbora, ki je potekala 3. 12. 2019, da bi predstavil odzivno poročilo Občine. Na seji Nadzornega odbora je dodatno obrazložil, da se v ugotovitvah, kjer se Občina ni odzvala, strinja z ugotovitvami Nadzornega odbora.



2. Ponudnik projektantskih storitev je Idejno zasnovo oddal že pred izdelavo naročilnice za omenjeno storitev. Ker sta tako kot ponudba in naročilnica bili izdelana za tem, ostaja stališče Nadzornega odbora enako, kot v prvotni ugotovitvi.

3. Enako kot v točki 1.

4. Nadzorni odbor k prvotni ugotovitvi dodaja sledeče: iz dokumentacije, ki jo je Nadzorni odbor sprejel, je razvidno, da se je zaradi spremembe zakonodaje hitelo s pridobitvijo gradbenega dovoljenja. V veljavo je v tem obdobju stopil Gradbeni zakon, ki je nadomestil obstoječi Zakon o graditvi objektov. Omenjena sprememba na izvedbo javnega naročila ni imela nobenega vpliva, saj se je v omenjenem projektu sprememba nanašala na pridobivanje gradbenega dovoljenja in ne ocene investicije.

Projektantski popis del in ocena investicije sta bila Občini poslana dne 15. 10. 2018. Postopek javnega naročila je stekel za tem, ko je Občina omenjene dokumente že imela. Stališče pri ugotovitvi ostaja enako.

5. Stališče pri ugotovitvi ostaja enako. Ne glede na seznanjenost izdelovalca popisa z dotičnim projektom, bi lahko Občina na trgu preverila vrednost omenjene storitve. Omenjeno bi bilo še posebej priporočljivo zaradi neuspele prvotne ocene.

6. V omenjeni točki je odziv na ugotovitev primeren, Nadzorni odbor se z odzivom v tej točki strinja.

Priporočila Nadzornega odbora:

1. Občina mora v prihodnje, skladno z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo investicijske dokumentacije na področju javnih financ, pred uvrstitvijo vsakega novega projekta v NRP, zagotoviti DIIP (za projekte v vrednosti pod 100.000,00 EUR 'poenostavljeni DIIP').

2. Z namenom zagotavljanja gospodarne rabe javnih sredstev in učinkovitega ter uspešnega javnega naročanja, Nadzorni odbor priporoča Občini - za izboljšanje poslovanja, da sprejme ustrezen pravilnik ali interni akt, ki bi opredeljeval postopek oddaje, vodenja in izvedbe javnih naročil pod pragom za javno objavo, za t.im. evidenčna naročila. Ta akt ni obvezen, je pa smiseln in potreben, saj bi ob upoštevanju jasno navedenih pravil Občina delovala bolj gospodarno. Pri izboru izvajalca je Občina zavezana k upoštevanju Zakona o javnem naročanju (ZJN-3), ki pa ne določa minimalnega števila prejetih ponudb izvajalcev. Nadzorni odbor Občini priporoča, da sprejme interni akt, s katerim bi določila, da za ocenjeno vrednost naročil od 1.000 do 10.000 EUR Občina pridobi vsaj dve ponudbi, od 10.000 do 40.000 EUR pa vsaj tri ponudbe. Nadzorni odbor Občina ravno tako priporoča, da se v internem aktu določi smernice glede povezanosti družb in pooblaščenih oseb, ki ponudbe oddajajo.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

6.5.2 16039005 Druge komunalne dejavnosti

Nadzorni odbor je opravil nadzor proračunske postavke programa Komunalna dejavnost in podrobneje pregledal dokumentacijo naslednjih odhodkov:

Postavka 16354953 LAS projekt - Ureditev središča Šmartna

(Navezava na projekt NRP: OB194-15-0033 LAS projekt - ureditev središča Šmartna)

Nadzorni odbor je prejel spis, ki vključuje vse dokumente, ki se nanašajo na omenjeni projekt. Naknadno je pridobil še naročilnice, ki so bile izdane v povezavi z izdelavo projektne dokumentacije in seznam plačil računov v povezavi z izdelavo projektne dokumentacije ureditve pokopališča Velika Štanga. Pri pregledu je Nadzorni odbor ugotavljal pravilnost postopkov javnega naročanja, transparentnost in smotrnost porabe javnih sredstev.

Pri nadzoru je bilo ugotovljeno, da je bil dokument identifikacije investicije projekta (v nadaljevanju DIIP) izdelan v oktobru 2017 in sicer za območje celotnega projekta. V aprilu 2018 je bila s strani izvajalca projektantskih storitev poslana ponudba za izdelavo Projekta za izvedbo (v nadaljevanju PZI). V maju 2018 je bil s strani izvajalca dokončan projekt PZI. V septembru 2018 je bilo oddano povabilo k oddaji ponudbe na naslov petih izvajalcev gradbenih storitev. Ponudbi sta oddala dva izvajalca, prvi v vrednosti 47.432,71 EUR z DDV, drugi v vrednosti 49.872, 53 EUR z DDV. Občina je oba ponudnika pozvala k podaji dodatnega popusta. V dogovorjenem roku je ponudbo oddalo podjetje, ki je na prvotno ceno 47.432,71 EUR z DDV podalo 5,5 % popusta, cena s popustom je znašala 44.823,91 EUR z DDV. Pogodba z izvajalcem del je bila podpisana v septembru 2018. V ločenem povabilu k oddaji ponudbe je bilo na naslov treh izvajalcev mizarskih del poslano povabilo, na katerega so se odzvali vsi ponudniki. Višina ponudb je znašala 24.583,00 EUR z DDV, 15.431,79 EUR Z DDV in 17.599,72 EUR z DDV. Občina je vse izvajalce pozvala k oddaji popusta. V dogovorjenem roku je ponudbo oddalo podjetje, ki je na prvotno ceno 17.599,72 EUR z DDV podalo 17,6 % popusta, cena s popustom je znašala 14.502,17 EUR z DDV. Za mizarska dela je bil v novembru 2018 podpisan aneks št. 01, za popust pri menjavi opreme (med neizvedeno in dodatno opremo). Dela na objektu so bila zaključena konec novembra 2018.

Ugotovitve:

1. Pri postopku naročila in izdelave projekta za izvedbo (v nadaljevanju PZI) Nadzorni odbor v sklopu pridobljene dokumentacije ni zasledil postopka pridobivanja ponudb za izdelavo PZI, niti naročilnice, s katero naroča omenjeno storitev.
2. Pri pridobivanju ponudb za obnovo prostora je bila najnižja prejeta ponudba 47.432,71 EUR z DDV. Končni znesek je po dodatnih pogajanjih znašal 44.823,91 EUR z DDV, kar je tik pod mejo naročila male vrednosti, zato zanj ni bilo potrebno izvesti javnega razpisa. Kljub temu, da je naročilo spadalo pod t.i. evidenčno naročilo, so bile iz strani Občine pridobljene ponudbe več izvajalcev gradbenih storitev.



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

3. Pri pridobivanju ponudb za dobavo in montažo notranje opreme je bila najnižja prejeta ponudba, po pogajanjih, v višini 14.502,17 EUR z DDV. Kljub temu, da je naročilo spadalo pod t.i. evidenčno naročilo, so bile iz strani Občine pridobljene ponudbe več izvajalcev mizarskih storitev.

4. Iz prejete dokumentacije je razvidno, da se je med posegom zaradi novih ugotovitev na terenu posegalo v nosilno konstrukcijo objekta. Gradbeni zakon v takšnih primerih navaja, da je potrebno za omenjene posege pridobiti gradbeno dovoljenje. Nadzorni odbor je ugotovil, da Občina takrat ni pričela s postopkom gradbenega dovoljenja, kar ni skladno z gradbenim zakonom.

ODZIV OBČINE

6.5.2 16039005 Druge komunalne dejavnosti

Odziv na ugotovitev št. 1:

Pridobljena je bila ena ponudba (Jasna Vrtačnik s.p.), naročilo je bilo oddano z naročilnico št. 2017/000191 v višini 3.900,00 EUR brez DDV. Naročnik se je za projektantko odločil na podlagi uspešnega sodelovanja in kvalitetno izdelanega idejnega projekta za obnovo KD Smartno.

Odziv na ugotovitev št. 4:

Občina se je za poseg v nosilno konstrukcijo v objektu odločila na podlagi mnenja nadzornika (PINO d.o.o.) št. 321-003/2017-102. Zaradi nepredvidene situacije, ko je bilo potrebno ukrepati hitro, se občina ni odločila za postopek pridobitev gradbenega dovoljenja.

Končne ugotovitve:

/



Priporočila nadzornega odbora:

1. Z namenom zagotavljanja gospodarne rabe javnih sredstev in učinkovitega ter uspešnega javnega naročanja, Nadzorni odbor priporoča Občini - za izboljšanje poslovanja, da sprejme ustrezen pravilnik ali interni akt, ki bi opredeljeval postopek oddaje, vodenja in izvedbe javnih naročil pod pragom za javno objavo, za t.im. evidenčna naročila. Ta akt ni obvezen, je pa smiseln in potreben, saj bi ob upoštevanju jasno navedenih pravil Občina delovala bolj gospodarno. Pri izboru izvajalca je Občina zavezana k upoštevanju Zakona o javnem naročanju (ZJN-3), ki pa ne določa minimalnega števila prejetih ponudb izvajalcev.

2. Nadzorni odbor Občini priporoča, da prejme interni akt, s katerim bi določila, da za ocenjeno vrednost naročil od 1.000 do 10.000 EUR Občina pridobi vsaj dve ponudbi, od 10.000 do 40.000 EUR pa vsaj tri ponudbe. Nadzorni odbor Občina ravno tako priporoča, da se v internem aktu določi smernice glede povezanosti družb in pooblaščenih oseb, ki ponudbe oddajajo. Nadzorni odbor Občini priporoča delovanje v skladu z veljavno zakonodajo glede pridobitev projektne dokumentacije pri rekonstrukcijah objektov – gradbeno dovoljenje.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

ČLANI NADZORNEGA ODBORA

Metka Lupše

Helena Selan

Klavdija Slabe Kokovica

Blaž Izlakar



PREDSEDNIK NADZORNEGA ODBORA

Marko Simončič

VROČITI:

- županu Občine Šmartno pri Litiji
- občinskemu svetu



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

PRILOGA A - sklep o izvedbi nadzora

Številka: 063-006/2018-12

Datum: 15.5.2019

OBČINA ŠMARTNO PRI LITIJU

Tomazinova ulica 2

1275 Šmartno pri Litiji

info@smartno-litija.si

SKLEP O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Občine Šmartno pri Litiji (v nadaljevanju: Nadzorni odbor) je na podlagi 38. člena statuta Občine Šmartno pri Litiji in letnega programa dela Nadzornega odbora za leto 2019, na svoji 4. redni seji, dne 15. 5. 2019, sprejel sklep o izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Šmartno pri Litiji za leto 2018.

Nadzorovana oseba: Občina Šmartno pri Litiji

Odgovorna oseba: Rajko Meserko, župan

Nadzorni odbor župana poziva, da v sedmih dneh po prejetju sklepa o nadzoru Nadzornemu odboru - koordinatorju nadzora pisno po elektronski pošti posreduje ime osebe iz občinske uprave, ki bo sodelovala pri nadzoru in bo Nadzornemu odboru posredovala verodostojne informacije.

Opredelitev vsebine in cilja nadzora:

Pregled dokumentacije in poročil, seznanitev s pojasnili ter ugotovitev dejanskega stanja z namenom ugotovitve zakonitosti in pravilnosti poslovanja pristojnih organov, organov in organizacij porabnikov občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem ter učinkovitosti in gospodarnosti porabe sredstev.

Opredelitev dokumentacije, ki jo je potrebno pripraviti za pregled pri nadzoru:

- Analitično bruto bilanco za leto 2018 (v elektronski obliki)
- Konto kartice za leto 2018 (v elektronski obliki)
- Izpis saldakontov za leto 2018 (v elektronski obliki)

V postopku nadzora bo Nadzorni odbor posredoval zahteve po posredovanju dokumentov (npr. računi, pogodbe, ostale listine), ki so bile podlaga za plačila in s tem knjižbe na navedenih kontih.

Čas in kraj začetka nadzora:

Nadzorni odbor bo nadzor začel izvajati 5. junija 2019 v prostorih občine Šmartno pri Litiji. Občinska uprava naj, najkasneje do 29.5.2019 posreduje zahtevano dokumentacijo koordinatorki nadzora.

Člani Nadzornega odbora, ki bodo nadzor opravljali:

Nadzor bodo opravljali vsi člani nadzora. Koordinatorica nadzora bo Klavdija Slabe Kokovica.



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

PRILOGA B - Odzivno poročilo Občine Smartno pri Litiji



Občina Smartno pri Litiji

Župan

Številka: 400-003/2019-15

Datum: 27.11.2019

NADZORNI ODBOR
OBČINE ŠMARTNO PRI LITIJ
Tomazinova 2
1275 ŠMARTNO PRI LITIJ

ZADEVA: Odzivno poročilo na osnutek poročila nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Smartno pri Litiji za leto 2018

Spoštovani,

na podlagi prejetega osnutka poročila nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Smartno pri Litiji za leto 2018, vam v nadaljevanju posredujemo naše odzivno poročilo, ki vsebuje pojasnila in pripombe na nekatere vaše ugotovitve pri posameznih točkah nadzora.

V nadaljevanju so pojasnila in pripombe predstavljena glede na posamezne točke osnutka poročila nadzora.

6.1 Cestni promet in infrastruktura

6.1.1 13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

Odziv na ugotovitev št. 1 in št. 2:

Z ugotovitvijo št. 1 in št. 2 se lahko le delno strinjamo. Koncesijska pogodba je bila sklenjena na podlagi javnega naročila, ki ga je skupaj z občino Smartno pri Litiji pripravil Inštitut za javno-zasebno partnerstvo, zavod Turjak, ter predstavnik Direkcije RS za infrastrukturo. Vsa dela, ki so se opravila v sklopu rednega vzdrževanja cest za december 2017 na trasi lokalne ceste Velika Kostreznica – Liberga Tisje in za dela iz julija 2018 na trasi lokalne ceste 426113 Stranje – Kopačija – Mala Kostreznica, so se opravila na podlagi postavk iz koncesijske pogodbe. Cene v koncesijski pogodbi pa so se določile na podlagi javnega naročila. Cene za izvedbo del so bile tako določene že v koncesijski pogodbi. Strinjamo se z navedbo, da po vsebini ta dela spadajo med investicijska vzdrževalna dela, vendar v zakonodaji ni določene



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor



Občina Šmartno pri Litiji

Župnik

ločnice, ki bi določala do katere količine se posamezna dela lahko izvede kot vzdrževalno delo in pri kateri količini je potrebno za posamezna dela izvesti poseben postopek.

Občina se v večini primerov, kjer gre za investicijska vzdrževalna dela ali vzdrževalna dela v javno korist poslužuje postopka, ki je opredeljen v Pravilniku in investicijskih vzdrževalnih delih in vzdrževalnih delih v javno korist. Omenjena primera pa sta bila taka, da se je bilo potrebno hitro odločiti, saj so razmere zahtevale hitro ukrepanje. Ob upoštevanju pravilnika bi bilo potrebo uvrstiti investicijo v proračun, izdelati projektno dokumentacijo, izvesti javno naročil in zadevo izvesti, kar bi pomenilo predstavitev nujno potrebne izvedbe dela za daljše časovno obdobje.

Drugi odstavek 25. člena Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest določa, da pri naravnih nesrečah (npr. neurje, poplava, plaz, potres, žled), hudih prometnih nesrečah in drugih izrednih dogodkih izvajalec rednega vzdrževanja ceste takoj odpravi vzroke (npr. poškodbe ceste, ovire na cesti), zaradi katerih je oviran ali ogrožen cestni promet oziroma zaradi katerih bi lahko prišlo do hujših poškodb ceste in večje materialne škode. Če to ni mogoče, izvajalec rednega vzdrževanja ceste označi ovire in zavaruje promet s predpisano prometno signalizacijo in prometno opremo, izvede nujne ukrepe za zavarovanje ceste in, če okoliščine dopuščajo, vzpostavi prevoznost ceste, kar smo upoštevali pri sanaciji neravnin – plazu na odseku lokalne ceste Kostrevnica – Liberga.

V primeru investicije – ureditev ceste v Veliki Kostrevnici, pa bi se ob izgradnji pločnika del ceste ob samem pločniku, zaradi izgradnje saniral. Sprejeta je bila odločitev, da se ob trasi pločnika sanira kompletna cesta, saj je bila sanacija potrebna, v primeru, da bi cesto sanirali kasneje, pa bi morali odstraniti tudi ta, zaradi gradnje pločnika poškodovani in sanirani del ceste.

6.3 Investicijski odhodki – izvedba javnih naročil

6.3.1 13224686 Asfaltiranje JP 638033 Javorje – Felič Vrh – Gomji vrh

Odziv na ugotovitev št. 3

Občina je ocenila vrednost javnega naročila pred izdelavo projektne dokumentacije in projektantskega predračuna. Osnovni projektantski predračun je bil v višini 96.109,25 EUR, po spremembah projekta, zaradi ocene občine, da je višina investicije previsoka, pa se je popis del in projektantski predračun spreminjal. Vmesna verzija projektantske ocene je bila 73.933,25 EUR, zadnja pa 61.567,15 EUR (vse brez DDV).

V sklepu o začetku postopka je bilo navedeno, da je ocenjena vrednost projekta 61.567,15 EUR (brez DDV) in 75.111,93 EUR (z DDV), ter da ima občina zagotovljenih 50.000 EUR.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor



Občina Šmartno pri Litiji

Župan

6.4 Programi v kulturi

6.4.3 18358206 Javni zavod Bogenšperk – grad Bogenšperk

6.4.4 18358207 Javni zavod Bogenšperk – KD Šmartno

Odziv na ugotovitev št. 3:

V Pogodbi o financiranju Javnega zavoda Bogenšperk v letu 2018 je bilo v 4. členu določeno, da se javnemu zavodu sredstva za izdatke za blago in storitve nakazujejo na podlagi izstavljenega zahtevka s priložnim seznamom računov. Ker se prejeti računi pri javnem zavodu knjižijo glede na njihovo vsebino po različnih stroškovnih mestih (npr. GRAD-javna, GRAD-neopredeljeno, GRAD-tržna, UPRAVA-javna, KD-neopredeljeno,...), takšen izpis na nek način predstavlja seznam računov, iz katerega je razvidna zaporedna številka računa, namen in znesek računa. Iz takšnega seznama računov se lahko potem vrši podrobnejša kontrola računov.

6.4.6 18358209 Investicije in investicijsko vzdrževanje KD Šmartno

Odziv na ugotovitev:

Tako prejeta zahtevka v skupnem znesku kot tudi dejanska izplačila po teh dveh zahtevkih nista presegla zagotovljenih finančnih sredstev v sprejetem proračunu občine za leto 2018 ter na podlagi sprejetega proračuna podpisane pogodbe z javnim zavodom. Presežena vrednost je bila samo v vseh računih, ki so bili kot dokazila o izvedenem projektu, kar pa ni sporno. Sporno bi bilo, če bi bila dokazila v nižjem znesku od zahtevkov oziroma dejanskih izplačil. Težko bi javni zavod zahteval od izvajalcev, da jim pošlje račun samo v takšni višini, kot ima sredstev na proračunski postavki (da bi lahko bila prava višina v skladu z zahtevkom), če pa je dejanska izvedba projekta dražja.

6.4.6 18358251 Javni zavod Bogenšperk - investicije

Odziv na ugotovitev:

E-račun izvajalca, ki ga javni zavod prejme za opravljeno dobavo blaga oziroma izvedbo storitve, je ustrezna priloga k zahtevku javnega zavoda za izplačilo sredstev iz proračuna občine in dokazuje dejansko porabo prejetih sredstev. Priloga k zahtevku ne more biti celotna dokumentacija, ki je potrebno za posamezno dobavo blaga ali izvedeno storitev. Ta dokumentacija se hrani pri javnem zavodu.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor



Občina Šmartno pri Litiji

Župan

6.5 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

6.5.1 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost

Odziv na ugotovitev št. 2:

Projektant je pripravil osnovo za pogovor glede izgradnje mrliške vežice. Po uskladitvi ideje je podal ponudbo za izdelavo IDZ, ki jo je občina tudi naročila.

Odziv na ugotovitev št. 4

Pred izdelavo PZI-ja so potekali pogovori med občino Šmartno pri Litiji in projektantom. Občina je podala smernice glede okvirne višine sredstev za izgradnjo mrliške vežice in sredstva v predlagani višini tudi zagotovila v proračunu. Zaradi spremembe zakonodaje se je z izvedbo javnega naročila hitelo. Občina je prejela projektantsko oceno investicije, ne pa tudi projektantskega popisa del. Projektantsko oceno je tako občina vnesla v sklep o začetku postopka, v sklep pa tudi znesek zagotovljenih sredstev, ki je bil bistveno nižji od projektantske ocene. Menimo, da je bila projektantska ocena, brez projektantskega popisa del prenizka.

Odziv na ugotovitev št. 5:

Po izvedbi javnega naročila se je občina odločila, da bo izvedla racionalizacijo projekta, ki je bila tudi izvedena. Sedanja ocena investicije tako znaša cca 168.000,00 EUR (brez DDV). Občina se je za izvajalca racionalizacije projekta odločila za to, ker je pripravil že osnovni popis del po projektantovem naročilu in je bil z zadevo najboljše seznanjen.

Odziv na ugotovitev št. 6:

Odhodek v višini 1.277,41 EUR v letu 2018 ni bil odhodek, saj v tej višini ni bil plačan noben račun. V bilancah oziroma računovodskih izkazih je omenjen znesek knjižen oziroma zaveden le kot prejet račun z datumom valute 3.1.2019 (v sistem je občina račun prejela 4.12.2018), ki je bil na ta datum tudi plačan. Zato v obrazložitvi Zaključnega računa proračuna občine tega odhodka ni obrazloženega, ker bo obrazložen pri obrazložitvah za leto 2019.

6.5.2 16039005 Druge komunalne dejavnosti

Odziv na ugotovitev št. 1:

Pridobljena je bila ena ponudba (Jasna Vrtačnik s.p.), naročilo je bilo oddano z naročilnico št. 2017/000191 v višini 3.900,00 EUR brez DDV. Naročnik se je za projektantko odločil na podlagi uspešnega sodelovanja in kvalitetno izdelanega idejnega projekta za obnovo KD Šmartno.



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor



Občina Smartno pri Litiji

Župan

Odziv na ugotovitev št. 4:

Občina se je za poseg v nosilno konstrukcijo v objektu odločila na podlagi mnenja nadzornika (PINO d.o.o.) št. 321-003/2017-102. Zaradi nepredvidene situacije, ko je bilo potrebno ukrepati hitro, se občina ni odločila za postopek pridobitev gradbenega dovoljenja.



ŽUPAN

OBČINE ŠMARTNO PRI LITIJ

Rajko Meserko



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

Predsednik Nadzornega odbora
Marko Simončič

Vročiti:

- Občina Šmartno pri Litiji - Župan