

Nadzorni odbor Občine Podvelka  
Podvelka 13  
2363 Podvelka

Številka: 0328-0002/2015-4  
Datum: 5. 6. 2015

## KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

### Nadzor zaključnega računa proračuna za leto 2014 oziroma izvrševanje proračuna v letu 2014

#### 1. Kratek povzetek

Nadzorni odbor je v okviru opravljenega nadzora pregledal devet postavk oziroma kontov in sicer:

- 01002 stroški odborov in komisij
- 04003 obveščanje
- 04010 spletna stran občine
- 04015 ureditev parkirišča Podvelka
- 06006 delovanje ožjih delov občin – VS Lehen
- 06010 regres za LD
- 11002 obramba pred točo
- 11006 pluženje GC
- 13005 projektiranje cest

Večjih nepravilnosti oziroma hujših kršitev nadzorni odbor ni ugotovil. Manjše nepravilnosti so bile ugotovljene pri postavkah

- **01002 stroški odborov in komisij:** nepopolna dokumentacija, ki dokazuje prisotnost posameznega upravičenca do sejnine na določenem dogodku, kar je podlaga za izplačilo sejnine;
- **06006 delovanje ožjih delov občin – VS Lehen:** sredstva za delovanje vaše skupnosti se nakazujejo na TRR fizične osebe, tak način ni v skladu s 54. členom Zakona o javnih financah.

## 2. Osnovni podatki o nadzoru

Nadzor je bil izveden v skladu z letnim načrtom nadzornega odbora Občine Podvelka za leto 2015 in na podlagi sklepa številka : 0328-0002/2015-1 z dne 25. 3. 2015. Nadzor so opravili člani nadzornega odbora Maša Peteržinek, Tomaž Kure in Igor Švarc.

Nadzor se je izvajal v prostorih Občine Podvelka dne 7. 4. 2015 od 17. do 20. ure. Predmet nadzora je bil zaključni račun proračuna Občine Podvelka za leto 2014 oziroma izvrševanje proračuna v letu 2014.

## 3. Uvod

### Nadzorovani organ

Občina Podvelka je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z zakonom, na območju naslednjih naselij: Podvelka, Rdeči Breg, Janževski Vrh, Brezno, Kozji Vrh, Javnik, Sp. Kapla, Zg. Kapla, Ožbalt, Vurmat, Lehen na Pohorju. Sedež občine je v Podvelki, Podvelka 13, 2363 PODVELKA.

Občina je pravna oseba javnega prava s pravico posedovati, pridobivati in razpolagati z vsemi vrstami premoženja. Občino predstavlja in zastopa župan.

Občina Podvelka v okviru ustave in zakona samostojno ureja in opravlja javne zadeve lokalnega pomena, ki zadevajo prebivalce občine in naloge iz državne pristojnosti, ki so po predhodnem soglasju občinskega sveta nanjo prenesene z zakonom.

Odgovorna oseba nadzorovanega organa je bil v času opravljanja nadzora in v obdobju, na katerega se nadzor nanaša, župan občine g. Anton Kovše.

Župan svojo funkcijo opravlja nepoklicno, v občinski upravi so zaposleni 4 uslužbenci.

S strani nadzorovanega organa sta bila pri nadzoru prisotna ga. Anita Pokeržnik in g. Dušan Tkalec iz občinske uprave. Sodelovanje z nadzornim odborom je bilo dobro, večina dokumentacije je bila v naprej pripravljena, po potrebi pa sta nadzornemu odboru priskrbela tudi ostalo potrebno dokumentacijo.

### Pravna podlaga

- Statut Občine Podvelka UPB 1 ( MUV številka 8 /2012)
- Poslovnik nadzornega odbora občine Podvelka (MUV št. 29/2003)
- Pravilnik o plačah oziroma plačilih občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov (MUV, št. 6/2007)
- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB2), Uradni list RS, št. 94/2007

### Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Sklep številka 0328-0002/2015-1 z dne 25. 3. 2015

### Namen in cilji nadzora

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

#### 4. Ugotovitveni del

##### 01002 stroški odborov in komisij

| Rebalans 2014 | Realizacija do 31.12.2014 | Koriščenje |
|---------------|---------------------------|------------|
| 13.000,00 EUR | 7.283,08 EUR              | 56,02%     |

Pri kontrolirani postavki je bilo izvedenih deset izplačila v skupnem znesku 7.283,08 EUR.

Pregledani so bili trije zneski in sicer:

- **333,29 EUR z dne 17. 3. 2014.** Obračunane so bile sejnine za tri člane odbora za turizem, seja je bila 12. 2. 2014. Predložen je bil tudi zapisnik te seje, iz katerega je bila razvidna prisotnost članov odbora. Predsednici odbora sejnina ni bila obračunana, ker je takrat opravljala funkcijo podžupanje. Obračunani zneski so bili v skladu z veljavnim *Pravilnikom o plačah oziroma plačilih občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov (MUV, št. 6/2007)*, ki ga je sprejel Občinski svet Občine Podvelka 22. 2. 2007. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**
- **1.407,25 EUR z dne 15. 5. 2014.** Znesek zajema obračun sejin za sejo odbora za gospodarstvo, seja z dne 20.3.2014 (predsednik in štirje člani), za sejo Komisije za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja z dne 28. 4. 2014 (predsednik in dva člana) ter za sejo odbora za negospodarstvo in javne službe družbenih dejavnosti dne 12. 2. 2014 (odpiranje ponudb, ki so pripele na javni razpis za sofinanciranje na področju ljubiteljskih kulturnih dejavnosti za leto 2014, na javni razpis za sofinanciranje športa za leto 2014 ter na javni razpis za dodelitev sredstev subvencij in drugih oblik sofinanciranja programov drugih društev in posameznikov za leto 2014; predsednik in dva člana). Predloženi so bili vsi dokumenti, iz katerih so razvidne prisotnosti vseh članov odborov in komisij, ki so prejeli denarna sredstva, izplačana v kontroliranem obdobju. Obračunani zneski so bili v skladu z veljavnim *Pravilnikom o plačah oziroma plačilih občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov (MUV, št. 6/2007)*, ki ga je sprejel Občinski svet Občine Podvelka 22. 2. 2007. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**
- **2.394,77 EUR z dne 15. 7. 2014.** Obračunane so bile sejnine za sejo odbora za prostorsko planiranje, seja z dne 5. 6. 2014 (predsednik in štirje člani), za dve seji odbora za turizem (2 x štirje člani). Predsednici odbora za turizem sejnina ni bila obračunana, ker je takrat opravljala funkcijo podžupanje. Poleg tega so bile izplačane tudi sejnine za štab CZ za sejo, ki je bila dne 5. 3. 2014 (štirje člani OŠ CZ, poveljniku sejnina ni bila izplačana). Predloženi so bili vsi dokumenti, iz katerih so razvidne prisotnosti vseh članov odborov in komisij, ki so prejeli denarna sredstva, izplačana v kontroliranem obdobju.

Dodatno so bile izplačane še štiri sejnine in sicer:

- dve sejnini za člana OŠ CZ za prisotnost na vaji Golica 2014 dne 15. 5. 2014. Za to vajo je bila predložena dokumentacija – poročilo o vaji, iz katere je razvidno, da so se vaje udeležili predstavniki OŠ CZ Podvelka, ki pa niso bili imensko navedeni.
- dve sejnini za enega člana OŠ CZ za pripravo ekipe prve pomoči. Usposabljanji sta bili 27. 5. 2014 in 3. 6. 2014. Od dokumentacije obstaja samo elektronska pošta kot vabilo na prvo usposabljanje, ostale dokumentacije, ki bi izkazovala dejansko opravljeno delo, ni. Po navedbah g. Dušana Tkalca sta bili opravljeni dve usposabljanji za nudenje prve pomoči, ki jih je opravil član OŠ CZ. Na kopiji zapisnika seje OŠ CZ je samo ročno dopisano, da se dodatne sejnine izplačajo za vajo Golica 2014 in za pripravo ekipe prve pomoči. Druge nepravilnosti niso bile ugotovljene.

**Priporočilo:** za izplačilo sejnine je potrebno zagotoviti sledljivost oziroma dokumentacijo, iz katere bo razvidno, za katero opravljeno delo se sejnina izplača. Samo ročni pripis na drugem dokumentu o dogodku, vabilo na neko sejo oziroma dogodek ne zadostuje, razvidno mora biti, da je dogodek res potekal in da se je upravičenec do sejnine dogodka tudi dejansko udeležil (vabilo, lista prisotnih, zapisnik, poročilo, nalog za službeno potovanje,...)

#### **04003 obveščanje**

| Rebalans 2014 | Realizacija do 31.12.2014 | Koriščenje |
|---------------|---------------------------|------------|
| 5.500,00 EUR  | 3.101,42 EUR              | 56,39%     |

Pri kontrolirani postavki je bilo izvedenih petnajst izplačil v skupnem znesku 3.101,42 EUR. Pregledana sta bila dva računa:

- **Račun podjetja TS MEDIA, z dne 4. 6. 2014**, prejet dne 5.6.2014, znesek računa 203,13. Račun je bil plačan 4. 7. 2014. Priložena je naročilnica številka 68/2014, izdana dne 2.6.2014. Naročena in zaračunana storitev se ujemata (SEO LINK na TIS-u). Nepravilnosti niso bile ugotovljene.
- **Račun podjetja Pošta Slovenije, z dne 23. 7. 2014**, prejet dne 24.7.2014, znesek računa 268,77 EUR. Račun je bil plačan 22.8.2014. Priložena je naročilnica številka 103/2014 z dne 17.7.2014. Naročena in zaračunana storitev se ujemata (raznos glasila Flosar). Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

**Nepravilnosti niso bile ugotovljene, iz razpoložljive dokumentacije izhaja, da so bila vsa sredstva porabljena namensko.**

#### **04010 spletna stran občine**

| Rebalans 2014 | Realizacija do 31.12.2014 | Koriščenje |
|---------------|---------------------------|------------|
| 4.500,00 EUR  | 1.435,34 EUR              | 31,90%     |

Pri kontrolirani postavki je bilo izvedenih trinajst izplačil v skupnem znesku 1.435,34 EUR. Vsi izdatki pri tej postavki so povezani s prejetimi računi podjetja RR Računalniške rešitve. Pregledana sta bila dva računa:

- **Račun številka 3/2014 z dne 20. 1. 2014**, prejet dne 23. 1. 2014, znesek računa 203,64 EUR. Račun je bil plačan dne 21.2.2014. Na računu je zaračunano vzdrževanje spletne strani za meseca november in december 2013. Naročilnica ni bila priložena. Podlaga za izstavev računa je pogodba o postavitvi in vzdrževanju spletne strani iz leta 2006 in aneks k tej pogodbi. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**
- **Račun številka 245/2014 z dne 26. 9. 2014**, prejet 9. 10. 2014, znesek računa je 122,00 EUR. Račun je bil plačan dne 7. 11. 2014. Na računu je zaračunano: *Postavitev gumba (slike) Lokalne volitve 2014; instalacija programa za mapiranje rubrike na gumb; vnos 3 pestnih objav; integracija programa za urejanje podatkov v e-novicah.* Naročilnica ni bila priložena. Podlaga za izstavev računa je pogodba o postavitvi in vzdrževanju spletne strani iz leta 2006 in aneks k tej pogodbi. Pregledana je bila tudi omenjena pogodba. Nadzorni odbor ocenjuje, da v pogodbi niso natančno opredeljene storitve, ki so bile zaračunane z računom 245/2014, in tudi ne cene teh storitev. Prav tako ocenjujemo, da ne gre za redno

vzdrževanje, ampak za storitev, opravljeno po naročilu, kar pa v omenjeni pogodbi ni zajeto.

V odzivnem poročilu je Občina Podvelka nadzornemu odboru predložila pisno korespondenco, s katero je bila naročena storitev, ki je bila kasneje tudi zaračunana. Prav tako je Občina Podvelka predložila aneks št. 2 k pogodbi 1601/2006. V omenjenem aneksu je natančno navedena storitev, ki jo mora izvajalec opraviti. Aneks je bil podpisan 8. 9. 2014.

Na osnovi prejetega nadzorni odbor ugotavlja, da **nepravilnosti niso bile ugotovljene, iz razpoložljive dokumentacije izhaja, da so bila vsa sredstva porabljena namensko.**

#### **04015 ureditev parkirišča Podvelka**

| Rebalans 2014 | Realizacija do 31.12.2014 | Koriščenje |
|---------------|---------------------------|------------|
| 37.354,28 EUR | 37.354,28 EUR             | 100,00%    |

Za projekt ureditev parkirišča Podvelka sta bili poslani dve povpraševanji. Dokumentacija s pripadajočimi podatki je bila poslana podjetju PGGH po elektronski pošti, predstavnik podjetja Koroški zidar, Vezovnik Branko s.p. pa je dokumentacijo prevzel v prostorih občine Podvelka. Pridobljeni sta bili dve ponudbi:

- Ponudba Koroški zidar, Vezovnik Branko s.p. številka 14010/14, prejeta 21.1.2014, v vrednosti 38.996,75 EUR;
- Ponudba Podjetja za gozdne gradnje in hortikulturo d.o.o. (PGGH) številka 05/2014, prejeta 21.1.2014, v vrednosti 37.354,28 EUR

Za izvedbo del je občina Podjetju za gozdne gradnje in hortikulturo d.o.o. izdala naročilnico številka 8/2014 z dne 21.1.2014 v višini ponudbene vrednosti.

Izvajalec je izdelal dve situaciji, pregledani sta bili obe:

- Začasna situacija številka 10/2014 v vrednosti 18.935,11 EUR. Plačilo je bilo izvršeno 04.04.2014;
- Končna situacija številka 021/2014 v vrednosti 18.419,17 EUR. Plačilo je bilo izvršeno 09.06.2014.

**Nepravilnosti niso bile ugotovljene, iz razpoložljive dokumentacije izhaja, da so bila vsa sredstva porabljena namensko.**

#### **06006 delovanje ožjih delov občin – VS Lehen**

| Rebalans 2014 | Realizacija do 31.12.2014 | Koriščenje |
|---------------|---------------------------|------------|
| 1.000,00 EUR  | 1.000,00 EUR              | 100,00%    |

Postavka zajema sredstva za delovanje vaške skupnosti Lehen v letu 2014. Evidentirana so štiri izplačila, vsako v vrednosti 250,00 EUR, datumi izplačil so:

- 25. 3. 2014
- 23. 6. 2014
- 25. 9. 2014

- 12. 12. 2014

Sredstva so bila nakaza na transakcijski račun fizične osebe, enega od članov vaške skupnosti Lehen. Za omenjena sredstva ni nobene sledljivost o namenu porabe. Gospa Anita Pokeržnik je pojasnila, da je to praksa, ki se izvaja že več let, na tak način vaške skupnosti v občini, razen VS Podvelka, dobijo sredstva za svoje delovanje. Za potrebe VS Podvelka se sredstva izplačujejo na podlagi izdanih naročilnic in prejetih računov neposredno izdajateljem računov, o porabljenih sredstvih pa se vodi posebna evidenca.

Nadzorni odbor ocenjuje, da je omenjeni način dodeljevanje sredstev vaški skupnosti Lehen neustrezen, saj ne zagotavlja nikakršne sledljivosti, posledično temu ni mogoče zagotoviti, da so bila proračunska sredstva porabljenamensko.

V odzivnem poročilu je Občina Podvelka nadzornemu odboru predložila Blagajniško poročilo za leto 2014, ki ga je VS Lehen poslala Občini Podvelka, ta ga je prejela 22. 1. 2015 in ga evidentirala pod številko 0313-0006/2015-3/3. Iz tega poročila je razvidno, za katere namene so bila porabljenamenska sredstva, ki so bila dodeljena VS Lehen. Navedeno je, kje in za kakšen namen so bila sredstva porabljenamenska, prav tako so navedeni zneski. Navedeno je tudi začetno in končno stanje ter pripisane obresti.

Nadzorni odbor kljub predloženemu poročilu meni, da je omenjen način dodeljevanja sredstev neustrezen. Tak način ni skladen s 54. členom Zakona o javnih financah ZJF (Ur.list RS št. 11/11 – UPB4, 14/13, 101/13), kjer je v prvem odstavku navedeno:

»Vsak izdatek iz proračuna mora imeti za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo.«

Nadzorni odbor dodaja, da vaška skupnost ni pravna oseba in mora nastopati v pravnem prometu v imenu in za račun občine v skladu s pooblastili in soglasjem občine.

**Priporočilo: Občina Podvelka naj nemudoma preneha s tovrstno prakso zagotavljanja sredstev vaškim skupnostim, saj tak način ni v skladu s 54. členom Zakona o javnih financah. Priporočamo, da se za vse vaške skupnosti vzpostavi sistem dodeljevanja sredstev na podlagi izdanih naročilnic in prejetih računov in da se sredstva nakazujejo neposredno izdajateljem računov. Občina pa naj vodi interno evidenco porabljenamenskih sredstev in s tem spremlja porabo sredstev po posamezni vaški skupnosti v okviru predvidenih proračunskih sredstev.**

#### **06010 regres za LD**

| Rebalans 2014 | Realizacija do 31.12.2014 | Koriščenje |
|---------------|---------------------------|------------|
| 1.553,20 EUR  | 1.553,20 EUR              | 100,00%    |

Pri kontrolirani postavki je bilo izvedeno eno izplačilo v višini 1.553,20 EUR dne 5. 6. 2014. Zaposleni v občinski upravi so bili v mesecu pred izplačilom regresa uvrščeni v sledeče plačne razrede: 18, 24, 25 in 46. Izplačani so bili trije zneski po 484,40 EUR in en znesek 100,00 EUR, kar skupaj zneske 1.553,20 EUR.

Višina izplačanega regresa je v skladu s 62b. členom Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314-A), ki je bil objavljen v Uradnem listu RS številka 46/2013 z dne 29. 5. 2013.

**Nepravilnosti niso bile ugotovljene, iz razpoložljive dokumentacije izhaja, da so bila vsa sredstva porabljenamensko.**

#### **11002 obramba pred točo**

| Rebalans 2014 | Realizacija do 31.12.2014 | Koriščenje |
|---------------|---------------------------|------------|
|               |                           |            |

|              |              |         |
|--------------|--------------|---------|
| 2.500,00 EUR | 2.500,00 EUR | 100,00% |
|--------------|--------------|---------|

Pri kontrolirani postavki je bilo izvedeno eno izplačilo v višini 2.500,00 EUR dne 4. 8. 2014. Osnova za izplačilo je bil račun ŠD Letalski center Maribor, številka OPT – 34/2014 z dne 1. 7. 2014, ki ga je Občina Podvelka prejela 4. 7. 2014. Račun je bil izdan na osnovi pogodbe, sklenjene med Občino Podvelka in ŠD Letalski center Maribor. Gre za pogodbo o združevanju sredstev za obrambo pred točo, z dne 24.4.2014. Na računu tudi ni natančno navedeno, kaj je bilo s strani izvajalca izvedeno.

Iz omenjene pogodbe ni razvidno, kaj so obveznosti izvajalca (ŠD Letalski center Maribor). 5. člen pogodbe določa, da mora izvajalec občini predložiti poročilo o opravljenih aktivnostih. Omenjenega poročila Občina Podvelka ni prejela oziroma ni bil predložen nadzornemu odboru. Nadzorni odbor meni, da je vprašljiva upravičenost plačila omenjenega računa ŠD Letalski center Maribor. Obstaja upravičen dvom o tem, ali so bile sploh izvedene kake aktivnosti s strani izvajalca in posledično je vprašljivo ali so bila proračunska sredstva res namensko porabljena.

V odzivnem poročilu je Občina Podvelka nadzornemu odboru predložila naslednjo dokumentacijo Letalskega centra Maribor:

- Poročilo o opravljenih aktivnostih iz naslova pogodbe za izvajanje aktivnosti potrebnih za izvajanje posipanja točonosnih oblakov s srebrovim jodidom na območju SV Slovenije v letu 2014 z letalsko obrambo pred točo z dne 4. 11. 2014
- Pregled deležev, ki jih prispevajo občine za obrambo pred točo z letali za leto 2014 z dne 26. 3. 2014
- Pregled realizacije pogodb in stroškov obrambe pred točo iz naslova pogodb o združevanju sredstev za izvedbo obrambe pred točo z letali v branjenem območju za leto 2014 z dne 24. 11. 2014

Nadzorni odbor je upošteval predloženo dokumentacijo in meni, da je izvajalec izpolnil obveznosti iz pogodbe.

**Nepravilnosti niso bile ugotovljene, iz razpoložljive dokumentacije izhaja, da so bila vsa sredstva porabljena namensko.**

### **11006 pluzenje gozdnih cest**

|               |                           |            |
|---------------|---------------------------|------------|
| Rebalans 2014 | Realizacija do 31.12.2014 | Koriščenje |
| 14.000,00 EUR | 7.602,04 EUR              | 54,30%     |

Pri kontrolirani postavki so bila izvedena štiri izplačila v skupnem znesku 7.602,04 EUR.

Za pluzenje gozdnih cest v letu 2014 je imela občina sklenjeno tripartitno pogodbo (Občina Podvelka – podjetje PGGH – Zavod za gozdove RS). Pogodba je bila sklenjena za obdobje 1.6.2013 do 30.4.2014. Obdobje ni koledarsko leto, namen je, da je z eno pogodbo zajeto pluzenje celotne zimske sezone.

Pred sklenitvijo pogodbe je dne 7. 5. 2013 Občina Podvelka poslala povabilo k oddaji ponudbe šestim izvajalcem:

- Asfalti Ptuj d.o.o.
- PGGH d.o.o
- NIVO gradnje in ekologija d.o.o.
- AGM Nemec d.o.o.
- Gorenjska gradbena družba d.d.
- SGP Pomgrad d.d.

Kot dokazilo so bile priložene povratnice o vseh pošiljkah.

Na omenjeno povabilo je prišla zgolj ena ponudba in sicer ponudba podjetja PGGH d.o.o. S pogodbo je bil določen normativ pluzenja 2km na uro in cena 35,34 EUR za uro pluzenja.

Izvajalec je občini zaračunal pluzenje s štirimi začasnimi situacijami in sicer za:

- mesec januar
  - začasna situacija 3/2014 v znesku 737,12 EUR za državne ceste
  - začasna situacija 4/2014 v znesku 3.441,19 EUR za zasebne ceste
- mesec februar
  - začasna situacija 8/2014 v znesku 242,47 EUR za državne ceste
  - začasna situacija 9/2014 v znesku 3.181,26 EUR za zasebne ceste.

Podlaga za določitev zneska, ki se obračuna s posamezno začasno situacijo, je dnevnik pluzenja. Dnevnik pluzenja izpolnjujejo podizvajalci, po koncu obdobja pa se ta dnevnik uskladi na sestanku z občino. Nadzorni odbor je pregledal dnevnike pluzenja. V dnevniku so po dnevih navedena pluzenja posameznih odsekov cest, navedena je dolžina posameznega odseka in porabljene ure za posamezen odsek. Nadzorni odbor meni, da so dnevniki težje pregledni, ker sta za posamezno pluzenje navedena le dolžina odseka in porabljene ure, ne pa tudi število pluzenj posameznega odseka v tistem dnevu. Kar nekaj je namreč primerov, ko je bil posamezen odsek zaradi močnega sneženja pluzen dvakrat v enem dnevu. Iz dnevnika je to razvidno šele po preračunu postavke, kjer je za posamezen odsek porabljena dvojna količina ur iz normativa (primer: za odsek dolg 4 km bi bilo pravilno, da se obračuna 2 uri, iz obračuna pa je razvidno, da so bile porabljene 4 ure, saj je bil odsek pluzen dvakrat in je bila celotna dolžina 8 km, kar po normativu pomeni dejansko res 4 ure pluzenja).

**Nepravilnosti niso bile ugotovljene, iz razpoložljive dokumentacije izhaja, da so bila vsa sredstva porabljena namensko.**

V odzivnem poročilu je Občina Podvelka nadzornemu odboru pojasnila, da so posamezna pluzenja vodena v dnevniku pluzenj, ki se na sestanku usklajuje s predstavniki izvajalcev pluzenja. Iz podatkov dnevnika je pripravljena priloga k računom po normativu 1 km = 0,5 ure oz. 2 km = 1 ura.

V bodoče bodo na Občini Podvelka dopolnili tabelo priloge k računom, da bo istočasno razvidno tudi število pluzenj.

Nadzorni odbor je pojasnilo preučil in ni spremenil stališča glede nepravilnosti (**te niso bile ugotovljene**) in glede tega, ali so bila sredstva porabljena namensko. Prav tako nadzorni odbor ostaja pri navedbi priporočila.

**Priporočilo: nadzorni odbor Občini Podvelka priporoča, da zaradi lažjega preverjanja in večje preglednosti dnevnika pluzenja, uvede tudi vpisovanje števila pluzenj posameznega odseka po dnevih.**

### **13005 projektiranje cest**

|               |                           |            |
|---------------|---------------------------|------------|
| Rebalans 2014 | Realizacija do 31.12.2014 | Koriščenje |
| 35.000,00 EUR | 23.411,54 EUR             | 66,89%     |

Pri kontrolirani postavki so bila izvedena štiri izplačila v skupnem znesku 23.411,54 EUR.

Pregledana sta bila dva zneska in sicer:

- **7.993,79 EUR z dne 29.5.2014.** Občina Podvelka je poslala poziv za izdelavo ponudbe za izdelavo projektne dokumentacije za kanalizirano T-križišče v kraju Podvelka podjetju Lineal d.o.o. Omenjeno podjetje je pripravilo ponudbo 063987 z dne 16.5.2013, ki je na občino prispela 20.5.2013. Na podlagi prejete ponudbe je bila izdana naročilnica 66/2013. Na občino je prispel račun za opravljeno storitev, številka računa 0000143-0000461 z dne 25. 4. 2014. Račun je bil plačan 29.5.2014.



Naročena in zaračunana storitev se ujemata. Nadzorni odbor ugotavlja, da je bila v tem primeru pridobljena samo ena ponudba, kar je glede na znesek zakonsko dopustno, vendar pa v primeru, da je poziv za ponudbo poslan samo enemu izvajalcu, obstaja dvom o tem, da je to najugodnejši ponudnik. Sicer pa nepravilnosti niso bile ugotovljene.

- **3.538,00 EUR z dne 25. 8. 2014.** Občina Podvelka je poslala poziv za izdelavo ponudbe za izdelavo projektne dokumentacije za Prehod za pešce pri Šarmanu podjetju GG INPO d.o.o. Omenjeno podjetje je pripravilo ponudbo 02-02/14 dne 20. 2. 2014. Na osnovi prejete ponudbe je občina izdala naročilnico 24/2014 z dne 26. 2. 2014. Po opravljeni storitvi je izvajalec izdal račun 14-00271, datum računa je 22. 7. 2014, na občini je bil prejet 24. 7. 2014 in plačan 19. 8. 2014. Naročena in zaračunana storitev se ujemata. Nadzorni odbor tudi tukaj ugotavlja, da je bila v tem primeru pridobljena samo ena ponudba, kar je glede na znesek zakonsko dopustno, vendar pa v primeru, da je poziv za ponudbo poslan samo enemu izvajalcu, obstaja dvom o tem, da je to najugodnejši ponudnik. Gospod Dušan Tkalec je pojasnil, da iz preteklih izkušenj izhaja, da je izbrani izvajalec najugodnejši. Sicer pa nepravilnosti niso bile ugotovljene.

**Nepravilnosti niso bile ugotovljene, iz razpoložljive dokumentacije izhaja, da so bila vsa sredstva porabljena namensko.**

V odzivnem poročilu je Občina Podvelka nadzornemu odboru pojasnila, da je glede števila potrebnih zbranih ponudb zadoščeno zakonodaji. Odločali so se na podlagi ugotovitev in izkušenj v preteklem obdobju.

Nadzorni odbor dodaja, da je že prvotno navedel, da ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Zaradi večje transparentnosti pa ostaja priporočilo s pripombo, da je odločitev na podlagi ugotovitev in izkušenj v preteklem obdobju smiselno dokumentirati pri sami zadevi v obliki uradnega zaznamka.

**Priporočilo: nadzorni odbor Občini Podvelka priporoča, da tudi v takih primerih, kot so bili predmet nadzora, zagotovi vsaj dve ponudbi. Smiselno je tudi dokumentirati odločitev na podlagi ugotovitev in izkušenj v preteklem obdobju v obliki uradnega zaznamka pri sami zadevi. S tem bo v večji meri zagotovljena transparentnost postopka izbire izvajalca in tudi z vidika ekonomičnosti upravičena izbira določenega izvajalca.**

Nadzor so opravili:

- Maša Peteržinek
- Tomaž Kure
- Igor Švarc



Igor Švarc  
predsednik nadzornega odbora