



OBČINA POLZELA

Malteška cesta 28 | 3313 Polzela
s www.polzela.si | e obcina.polzela@polzela.si
id za ddv SI27768228 | m 1357603
t 03 703 32 00 | f 03 703 32 23

PREDLOG

Občinski svet Občine Polzela, je na podlagi 24. alineje drugega odstavka 15. člena Statuta Občine Polzela (Polzelan, poročevalec Občine Polzela – Uradne objave, št. 4/16), na seji sprejel naslednji

SKLEP

Občinski svet Občine Polzela se je seznanil s Končnim poročilom o opravljenem nadzoru – jesenski del Zaključnega računa Občine Polzela za leto 2016 in Letnim poročilom o delu Nadzornega odbora 2017.

Polzela,
Številka:

Jože Kužnik
Župan

OBČINA POLZELA

Nadzorni odbor Občine Polzela
Malteška cesta 28,
3313 Polzela

Prejeto: 06-12-2017	DM: 213
Šifra zadeve:	Pril:
011-612014-65	Vred:

Datum: 06. 12. 2017

Nadzorni odbor Občine Polzela je na 11. redni seji dne 04. 04. 2017 sprejel sklep o Letnem programu nadzora v letu 2017. Sklep je bil sprejet na osnovi pooblastil Zakona o lokalni samoupravi in na podlagi 37. in 41. člena Statuta Občine Polzela. V okviru sprejetega načrta dela je NO na osnovi sklepa 13. seje NO z dne 25. 05. 2017 nadaljeval nadzor tudi v jesenskem roku v točkah 1, 4, in 9.

Na osnovi opravljenega nadzora in določil 30. člena Poslovnika za delo Nadzornega odbora Občine Polzela je nadzorni odbor na svoji 16. redni seji dne 20.11.2017 sprejel osnutek poročila o opravljenem jesenskem delu nadzora in ga posredoval županu in nadzorovanim uporabnikom proračunskih sredstev, ki so v predpisanem roku dne 29.11.2017 nadzornemu odboru posredovali odzivno poročilo v katerem pojasnjujejo posamezne navedbe v zvezi s točko 9. Odzivno poročilo je N obravnaval na svoji 17. Redni seji dne 06.12.2017 in sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU- jesenski del zaključnega računa občine Polzela za leto 2016.

Nadzorni odbor v sestavi: Irena Mužič, predsednica, ter člani Janez Tomšič, Erna Marjetič Pižorn, Srečko Rajh in Jerneja Čuk so v okviru pristojnosti, ki jim jih daje 38. člen statuta, izvedli nadzor pravilnosti poslovanja občinskih organov in uprave ter drugih uporabnikov občinskega proračuna.

Člani nadzornega odbora so jesenski del nadzor opravljali na seji NO na osnovi primarne dokumentacije in z opravljenimi intervjuji in usklajevanji po elektronski pošti z županom, g. Matjažem Murgljem in go. Tanjo Mavrič dne 05. 10., 7. 10., 9. 10., 12. 10. in 13. 10. 2017. Zaposleni strokovni delavci občine so v nadzoru sodelovali korektno in sodelovalno.

Pravne podlage, ki so bile uporabljene pri nadzoru so Statut Občine Polzela, Zakon o javnih financah-ZJF, Zakon o financiranju občin- ZFO, Zakon o javnih naročilih – ZJN-2 in ZJN-3, SRS, Zakon o davku na dodano vrednost – ZDDV-1, Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine in druge zakonske osnove s področja opravljanja nadzora. Pri organizaciji dela nadzornega odbora je služil Poslovnik za delo nadzornega odbora.

V nadaljevanju podajamo poročilo – zapisnik nadzora po opravljenih področjih nadzora s kratkimi povzetki nadzora in ugotovitvami. Priporočila so podana na koncu vsake točke nadzora. Oštevilčenje točk je uporabljeno po sprejetem načrtu dela NO. Navedbe iz odzivnega poročila so podane na koncu obrazložitve v točki 9.

1. NADZOR IN PREVERITEV ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE POLZELA ZA LETO 2016

UVOD - Preveritev odprtih postavk ob koncu leta 2016 – odprte obveznosti plačila prispevka za stavbno zemljišče

Občina Polzela izkazuje v bilanci odprte postavke za neplačan prispevek za uporabo stavbnega zemljišča v letih 2014, 2015 in 2016 v naslednji višinah:

- 31.12.2014 odprto 75.973,47 EUR; od tega deset največjih dolžnikov znesek 50.114,55 EUR;
- 31.12.2015 odprto 87.318,13 EUR; od tega deset največjih dolžnikov znesek 76.011,83 EUR;
- 31.12.2016 odprto 119.200,08 EUR; od tega deset največjih dolžnikov v znesku 104.801,66 EUR.

UGOTOVITVENI DEL

Iz nanizanih podatkov je razvidno, da odprte terjatve zavezancev za prispevek za uporabo stavbnega zemljišča v časovnici rastejo. NO je že v spomladanskem delu nadzora naložil strokovnim službam občine, da pridobijo podatke o dolžnikih od Fursa.

Dne 21.6.2017 je FURS pisno obvestil občino, da se podatki o obračunanem, plačanem in izterjanem NUSZ-ju po posamičnih zavezancih štejejo za davčno tajnost (15. Člen ZDavP-2), zato je potrebno pri razkrivanju le-teh upoštevati 25. člen istega zakona, ki določa, da sme davčni organ lokalni skupnosti razkriti podatke o posameznem davčnem zavezancu le na podlagi obrazloženega pisnega zahtevka predstojnika ali z njegove strani pooblaščene osebe. Iz obrazložitve mora biti jasno razviden namen zaradi katerega se podatki pridobivajo. Ker je občina v obrazložitvi navajala le razlog: »Potrebe notranjega nadzora občine«, je FURS posredovanje takih podatkov zavrnil.

NO je odprte terjatve NUSZ vzel v obravnavo izključno zaradi tega, ker le-te rastejo in po stanju 21. 12. 2016 znašajo že preko sto tisoč eurov. Istočasno so člani NO pri analizi ugotavljali, da so v odprtih terjativah izkazani zneski, ki ne bodo nikoli plačani, saj se nanašajo na pravne subjekte, ki so v stečaju (Polzela tovarna nogavic d.o.o., Garant d.d.).

ZAKLJUČNA UGOTOVITEV:

Nadzorni odbor ugotavlja, da terjatve zavezancev za prispevek za uporabo stavbnega zemljišča v časovnici rastejo. Terjatve vsebujejo tudi tiste zneske, ki niso izterljivi in so v bilanci prihodkov izkazani nerealno.

PRIPOROČILO:

Župan občine naj v dogovoru s FURS-om, na osnovi obrazložitve, ki jo zahteva 15. in 25. člen ZDavP-2, pridobi podatke o dolžnikih, ki so v postopku stečaja ali drugem insolventnem postopku ter o višini njihovega dolga in glede na možnost poplačila zagotovi prikazovanje realnih podatkov odprtih terjatev občine iz tega naslova. Priporočilo je bilo županu podano ustno že na sestanku dne 09. 10. 2017.

4. NADZOR INVESTICIJSKIH ODHODKOV – NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV (NAKLJUČNI IZBOR)

UVOD

V splošnem delu Bilance prihodkov in odhodkov Občine Polzela za leto 2016 tvorijo Nakup in gradnja osnovnih sredstev SN 420 v realizirani višini 1.289.024 EUR. Med izkazanimi postavkami so med odhodki izkazani tudi stroški projekta Javno zasebno partnerstvo za izvedbo cestnega omrežja (projekt opuščen na osnovi odločitve župana po pridobljenem mnenju Računskega sodišča) in odhodki za izdelavo idejne zasnove izgradnje Kulturnega doma Polzela (KIMC).

UGOTOVITVENI DEL

1. SN 4208 ŠTUDIJE IZVEDLJIVOSTI, PROJEKTNÁ DOKUMENTACIJA, NADZOR IN INVESTICIJSKI INŽENIRING V REALIZIRANI VIŠINI 157.697 EUR – Projekt JZP za izgradnjo lokalnih cest

1.1 V tabeli spomladanskega dela nadzora ni vključene študije izvedljivosti Javno-zasebnega partnerstva za izgradnjo lokalnega cestnega omrežja, ki je bila realizirana v letu 2016 in plačana v letu 2017.

Izvajalec. Evropski pravni center Maribor, Grajska ulica 7

Ponudba: 00045/2016-05, z datumom 20. 05. 2016 v višini 10.370 EUR z ddv

Naročilnica: 2016/000195 z datumom 25. 05. 2016 v višini 10.370 EUR z ddv

Račun: I. sklop – priprava odloka in aktivnosti po ponudbi 4.270,00 EUR z ddv

Račun : II. Sklop – izdelava IP z oceno ekonomske upravičenosti RK/7116 izdan 28. 11. 2016 z valuto 22. 02 .2017 v višini 6.100 EUR z ddv .

Po pojasnilih g. Murglja, zaradi odstopa od namere, ponudba ni bila v celoti realizirana, zato je bil plačan le račun v višini 6.100 EUR.

1.2. V SN 4208 pripada projektni dokumentaciji načrtovane izgradnje cest tudi:

13105 gradnje občinskih cest	19.233 EUR	Blan d.o.o. Mozirje
------------------------------	------------	---------------------

BLAN d.o.o., Mozirje je izdelal ponudbo, v skladu z ZJN-3 pridobil naročilo v ponudbeni višini in izdelal Tehnično dokumentacijo za javni razpis za posodobitev več javnih poti in cest na območju občine Polzela. Dobro razdelana tehnična dokumentacija vsebuje ločeno obdelavo 12 cest v skupni dolžini 26.577 m in skupni vrednosti 6.861.173 EUR (z ddv). Nameravana gradnja je bila v letu 2016 pogosta tema OS in delovnih teles občine Polzela.

ODSEK	OZNAKA	DOLŽIN A (v m)	PLAZI (v €)	CESTA (v EUR)
1 Zgornji Podvin	JP 993 901	1525	/	268.062
2 Dobrič	LC 490 331	6017	111.418	1.227.233
3 Lovče	LC 490 491	3640	213.921	795.365
4 pokopališče-Cevzar	LC 490 501	2324	49.885	429.356
5 Mlačjek	JP 990 061	492	29.103	88.288
6 Novi klošter-Sevčnik	LC 490 371	4970	78.271	936.733
7 Preloge-Prenkov vrh	JP 991 641	1390	180.408	226.864
8 Vimperk-Kolšek	LC 490 341	2590	56.828	347.509

9 Ločica-Savinja	LK 493 890	575	/	81.792
10 Breg- Savinja	LZ 493 840	751	/	165.541
11 Polzela-Breg	LZ 493 820	798	/	133.902
12 Sp. Založe-Založe	JP 991 601	1112	/	203.406
SKUPAJ		26.577	719.833+ddv	4.904.079+ddv

VSE SKUPAJ: plazovi 719.833 EUR + ceste 4.904.079 EUR = 5.623.912 EUR + ddv = **6.861.173 EUR**

Količnik: **6.861.173 EUR : 26.577 m = 258,17 EUR za tekoči meter (212 EUR brez ddv).**

ZAKLJUČNA UGOTOVITEV:

Preračunano znaša cena tekočega metra prenove ceste (brez ddv) po tehnični dokumentaciji Blan d.o.o. 212 EUR. Realizirani zneski (brez ddv) tekočega metra obnove cest, ki jo je dosegla občina v letu 2016 pa znaša **57 EUR**.

Primerjava kaže, da bi bila cena po tekočem metru prenove po tem projektu kar 3,7x višja od cene tekočega metra realiziranih prenov v letu 2016. Tudi, če bi upoštevali zahtevo po večji širini vozišča, namesto širine 3 m, širino 3,5 m kar predstavlja cca 17 % podražitev in namesto tamponske osnove in prevleke za najnižje obremenitve za 20 % povečano obremenitev, kar predstavlja cca 20 % podražitev in še rezervo 10 %,skupaj 47 %, bi bila normalna tržna cena tekočega metra cca. **84 EUR, višina celotne investicije pa 2.226.000 EUR in ne 4.904.079 EUR, kot jo navaja projektna študija.** Realni predlagani investicijski znesek v višini **2.226.000 EUR** bi bil proračunsko obvladljiv in bi se lahko prenove cest, ki so v resnično slabem stanju pričele. Obstajajo možnosti najema dolgoročnih kreditov, kjer so v kreditnih pogodbah jasno opredeljene glavnice in obresti in so po mnenju poznavalcev na daljši rok cenejše od javno zasebnega partnerstva.

Po pojasnilih g. Murglja je dokumentacija ustrezna podlaga za povabilo zainteresiranih izvajalcev, saj je izdelana ločeno po cestnih odsekih in na enakih osnovah, zato je plačilo za izdelavo projektov v višini **19.233 EUR upravičeno.**

2. 18060 KULTURNI DOM POLZELA V REALIZIRANI VIŠINI 10.980 EUR (Z DDV)

Na osnovi ponudbe Uniprojekta d.o.o.,Polzela je Občina Polzela 19. 10. 2016 izdala naročilnico (NMV) št. 2016/000311 za izdelavo idejne zasnove (IDZ) projektne dokumentacije za novogradnjo KIMC Polzela. Pregled pokaže, da gre za solidno izdelano dokumentacijo, ki je dobra osnova za kakovostne ponudbe izvajalcev. Gre za odstranitev obstoječega objekta in za cca. 30 % večjo novogradnjo na istem zemljišču.

ZAKLJUČNE UGOTOVITVE:

A:

- Iz poročila NO za leto 2014 je razvidno, da je bilo iz proračunskih sredstev občine plačanih Uniprojektu d.o.o. Polzela 9.516 EUR za dokumentacijo za prenovo kulturnega doma. Ocenjena višina investicije bi znašala 1,5 mio EUR.
- Iz poročila NO za leto 2016 je razvidno, da je bilo Uniprojektu d.o.o. Polzela plačanih 10.980 EUR za projekt novogradnje kulturnega doma v predvideni višini 3,4 mio EUR.
- Na vprašanje čemu novogradnja namesto adaptacije, je odgovorna oseba ustno pojasnila, da bo občina pridobila 50 % nepovratnih sredstev in 50 % ugodnih kreditov in tako za isto ceno pridobila novogradnjo, ki je z vidika lokacijske umeščenosti, prostorske razporeditve in energetske varčnosti bistveno boljša rešitev.
- Po sklepu o potrditvi investicijskega programa v 2017 znaša investicijska višina 3.308.396 EUR z ddv.

Iz predvidenih virov financiranja je razviden skromen delež nepovratnih sredstev, ki znašajo 384.977 EUR, to je 12 % investicije in ne 50 % investicijske višine, kot je bila predstavljena v času nadzora v maju 2017.

NO meni, da občini Polzela ob ustreznem načrtovanju strošek študije izvedljivosti adaptacije kulturnega doma v višini 9.516 EUR ne bi nastal. Strošek študije, ki ni bila realizirana, namreč pomeni nesmotrno rabo občinskih sredstev.

PRIPOROČILO:

Občini priporočamo, da pred naročili naslednjih investicijskih študij najprej pripravi predhodno interno analizo učinkov različnih investicijskih možnosti, celovito investicijsko študijo pa naroči za tisto možnost, ki se v predhodni analizi izkaže kot najprimernejša.

B:

NO je primerjal tudi smotrnost odločitev odločevalcev Občine Polzela med novogradnjo kulturnega doma Polzela v višini 3.308.396 EUR in izgradnjo oziroma nujno posodobitvijo mreže lokalnih cest v podobni realni višini, ki je bila v vseh dokumentih v septembru 2016 predstavljena kot prva prioriteta občinskih investicij.

NO meni, da je bilo spregledano dejstvo, da predstavlja obravnavano cestno omrežje stalno nevarnost za življenje, (na osnovi sprejete prometne študije pa predstavljajo najbolj ogroženo skupino pešci in kolesarji) medtem, ko se aktivnosti kulture v obstoječih prostorih dobro odvijajo, kar se tudi v novem domu ne more pomembno spremeniti.

PRIPOROČILO:

Nadzorni odbor predlaga občinski upravi in občinskemu svetu, da vse investicije (tudi izgradnjo kulturnega doma) presoja z vidika smotrnosti, da upošteva dolgoročne finančne zmogljivosti občine in zasleduje dolgoročno vzdržnost občinskega proračuna ob zagotavljanju vseh zakonsko prevzetih nalog občine.

9. NADZOR NAD SMOTRNO PORABO SREDSTEV ZA SVETOVALNE POGODBE, POGODBE O DELU IN AVTORSKE POGODBE

UVOD

V jesenskem delu nadzora je NO preveril intelektualne pogodbe in pogodbe za odvetniške storitve. Nazor je obsegal nekatere naključno izbrane odhodke iz tega namena, izkazane na konto kartici. Cilj nadzora odhodkov proračuna oz. porabe sredstev za svetovalne pogodbe je smotrnost njihove porabe in preverba ali občina zagotavlja ustrezne podlage za njihov obračun, potrebnost, pravilnost in verodostojnost obračunanih del in pravilnost izplačil (tudi z davčnega vidika).

UGOTOVITVE:

V postopku nadzora je NO pregledal odhodke

- po pogodbi o izvedbi storitev števil. 603-1/2016-1, ki sta jo sklenili Občina Polzela in Šolski center Velenje za pomoč pri iskanju primernih nacionalnih in mednarodnih razpisov ter

informiranje o aktualnih odprtih razpisih. Pogodbeni znesek za opravljene storitve se plačuje kot pavšal v mesečni višini 200 EUR brez DDV;

- po pogodbi o opravljanju pravnih storitev števil. 037-2/2016-1, ki sta jo sklenili Občina Polzela in Odvetnica Stanka Hribar iz Celja. Pogodbeni znesek za opravljene storitve se plačuje kot mesečni pavšal v višini 100 EUR brez DDV. Občina je odvetnici v letu 2016 skupno plačala storitve v višini 24.460,33 EUR. Glavnino zneska predstavljajo zneski:
 - o 17.538,89 EUR – Plačilo po sodbi I PG 981/2014, ki jo je zoper občino vložil Joco d.o.o., Celje in je bila občina dolžna plačati glavnico v višini 13.540,70 EUR, zakonite zamudne obresti 1.613,46 EUR, pravnih stroškov 2.384,73 EUR. Znesek poravnani odvetnici je bil prenakazan odvetniku Milanu Štumbergerju, ki je zastopal tožečo stranko;
 - o 3.050 EUR stroški likvidacijskega postopka JZ ZKTŠ;
 - o 1.243,70 EUR stroški zastopanja odvetnice v pravnih zadevah Joco d.o.o.

V odzivnem poročilu je občina pojasnila, da znesek 17.538,89 EUR ni bil nakazan odvetnici Stanki Hribar, ampak odvetniku Milanu Štumbergerju, ki je odvetnik družbe Joco d.o.o. NO občine je prišel do napačnega zaključka zaradi računovodske napake, ki je izkazovala nakazilo na kontu odvetnice Stanke Hribar. V predmetni zadevi občina ni sprožila postopka pred sodiščem, ampak je imela status tožene stranke zaradi odprte terjatve. Račun 16.168,60 EUR, katerega je JOCO d.o.o. predložil občini v izplačilo, je le-ta zavrnila, saj je šlo po mnenju strokovnih delavcev občine za dela, ki dejansko niso bila opravljena. Tožbo je tako vložil Joco d.o.o. v višini 16.168,00 EUR, vendar ni uspel v celoti, ampak z zneskom 13.540,00 EUR ter zakonskimi zamudnimi obrestmi in stroški sodnega postopka.

ZAKLJUČNA UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO

V delu kjer je bil opravljen nadzor, nepravilnosti glede na cilj nadzora, niso ugotovljene. NO meni, da je z vidika večje smotrnosti porabe proračunskega denarja smiselno, da odvetnica, ki ima sklenjeno pogodbo o pravnem svetovanju, svetuje že pred začetkom postopkov na sodišču.

Polzela, 06.12.2017

Člani NO:

Jerneja Čuk

Erna Marjetič Pižorn

Srečko Rajh

Janez Tomšič

Nadzorni odbor Občine Polzela

Predsednica

Irena Mužič



NADZORNI ODBOR OBČINE POLZELA

Malteška cesta 28,

3313 Polzela

OBCINA POLZELA	
Prejeto: 06-12-2017	Dwi: 213
Šifra zadeve: 011-62014-66	Pril.
	Vred:

LETNO POROČILO O DELU NADZORNEGA ODBORA V LETU 2017

Nadzorni odbor Občine Polzela je na svoji 11. redni seji dne 04.04.2017 (prva seja v 2017) potrdil besedilo letnega poročila o delu nadzornega odbora, ki ga na osnovi določil 44. člena statuta občine, posredujemo županu in občinskemu svetu v vednost.

Delovanje NO : V letu 2017 je imel nadzorni odbor sedem sej in sicer:

- 11. seja dne 04.04.2017
- 12. seja dne 18.04.2017
- 13. seja dne 25.05.2017
- 14. seja dne 13.06.2017
- 15. seja dne 05.10.2017
- 16. seja dne 20.11.2017
- 17. seja dne 06.12.2017.

Poleg prisotnosti na sejah, so člani NO zaradi hitrejše operativnosti med seboj vršili usklajevanje tudi korespondenčno preko elektronske pošte. Jesenski del nadzora je bi tako v večini opravljen na sejah NO, enem operativnem sestanku in korespondenčni uskladitvi.

Program dela, ki ga je NO potrdil na svoji 11. redni seji dne 04.04.2017 in ga posredoval v vednost občinskemu svetu in županu, **je bil v celoti realiziran**. Pri svojem delu je NO uporabljal še operativni načrt nadzora, z nosilci nadzora, časom nadzora in roki. Operativni načrt nadzora je vsebinsko vseboval vsa določila, 8. odstavka 41. (sedaj 7. točka 40. člena) člena statuta občine.

Poraba sredstev: Za delovanje nadzornega odbora je bilo v letu 2017 planiranih sredstev 4.400,00 EUR, za sejnine in opravljen nadzor je bilo skupaj porabljeno 4.389,10 EUR. Sejnini za zadnjo 17. sejo so se člani NO odpovedali.

Polzela, 06.12.2017

Člani NO:

Janez Tomšič

Jerneja Čuk

Erna Marjetič Pižorn

Srečko Rajh



Nadzorni odbor Občine Polzela

Predsednica

Irena Mužič