



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

**o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna
pri Občini Kostanjevica na Krki**

Številka: 06102-88/2016/7

Ljubljana, 21. 12. 2016



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

Fajfarjeva 33, 1502 Ljubljana

T: 01 369 69 00
F: 01 369 69 14
E: mf.unp@mf-rs.si
www.unp.gov.si

Številka: 06102- 88/2016/7

Datum: 21. 12. 2016

ZAPISNIK
O INŠPEKCIJSKEM PREGLEDU
POSLOVANJA S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA
pri uporabniku Občina Kostanjevica na Krki

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (UR. L. RS, št. 11/11 – UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 – ZIPRS1314-A, 101/13 – ZIPRS1415, 38/14 – ZIPRS1415-A, 14/2015 – ZIPRS1415-D in 55/2015 – ZFisP) in Zakona o splošnem upravnem postopku (UR. L. RS, št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odst. 102. člena Zakona o javnih financah in z 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijski pregled je opravil Marjan Cirer, inšpektor - višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št.: 06102- 88/2016/4 z dne 21.11.2016.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh od 28. do 30.11. 2016 in 1. in 12. 12. 2016 v prostorih občine Kostanjevica na Krki, Ljubljanska cesta 7, 8311 Kostanjevica na Krki Ljubljana ter 19. do 20. 12. 2016 na sedežu organa.

Podatke so posredovali:

- Judita Lajkovič direktorica občinske uprave
- Karla Gašpar računovodstvo
- Stanislav Rostohar gospodarska infrastruktura

Lina

Uvod

Občina Kostanjevica na Krki je ena izmed šestih občin v regiji Posavje nastala z izločitvijo iz občine Krško s 1. marcem 2006. Občina ima 28 naselij in sicer: Avguštine, Dobe, Dobrava pri Kostanjevici, Dolnja Prekopa, Dolšce, Črešnjevec pri Oštrcu, Črneča vas, Globočice pri Kostanjevici, Gornja Prekopa, Grič, Ivanjše, Jablance, Karlče, Kočarija, Koprivnik, Kostanjevica na Krki, Male Vodenice, Malence, Orehovec, Oštrc, Podstrm, Ržišče, Sajevece, Slinovce, Velike Vodenice, Vrbje, Vrtača, Zaboršt.

Občinska uprava je organizirana in deluje na podlagi Odloka o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Kostanjevica na Krki (Ur. l. RS, št. 55/2007), ki ga je občinski svet sprejel maja 2007.

Predstojnik občinske uprave je župan, ki predstavlja in zastopa občino ter nadzoruje, usmerja in daje navodila za delo občinske uprave, neposredno pa jo vodi direktor občinske uprave.

Po sprejetem proračunu za leto 2015 dne 15.04.2015 so prihodki Občine Kostanjevica na Krki znašali 2.334.122,00 EUR in odhodki 2.456.909,00 EUR. Z rebalansom dne dne 22.10.2015 so prihodki povečali na 2.508.846,00 EUR in odhodki v višini 2.638.877,00 EUR.

V času opravljanja proračunskega nadzora in v času, ki ga zajema proračunski nadzor, je funkcijo župana Občine Kostanjevica na Krki opravljal župan Ladko Petretič.

Predmet pregleda

Predmet nadzora je bila poraba proračunskih sredstev v letu 2015 in preveritev navedb v prijavi. Inšpektor je preveril porabo proračunskih sredstev za naslednje namene: zadolževanje občine, sredstva za požarne takse, vzdrževanje gozdnih cest, izgradnja parkirišča z avtobusnim postajališčem pri zdravstveni postaji Kostanjevica, sofinanciranje MIR - Sredstva za delovanje skupne občinske uprave, Sanacija cestnega usada na lokalni cesti Kostanjevica - Črneča vas - Prušnja vas in nekatere navedbe glede na dano prijavo.

Področna zakonodaja

- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99, 30/02 - 1253, 114/06);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, 9/14 - ZRTVS-1A, 25/14 - ZSDH-1, 38/14 in 84/14);
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP in 96/15);
- Proračun Republike Slovenije za leto 2015 (Uradni list RS, št. 104/12, 102/13 in 84/14);
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 128/06, Uradni list Evropske unije, št. 317/07, Uradni list RS, št. 16/08, 34/08, Uradni list Evropske unije, št. 314/09, Uradni list RS, št. 19/10, 18/11, Uradni list Evropske unije, št. 319/11, Uradni list RS, št. 43/12 - odl. US, 90/12 - ZJNPOV, 90/12, 12/13 - uradno prečiščeno besedilo, Uradni list Evropske unije, št. 335/13, Uradni list RS, št. 19/14, 32/14 - ZPDZC-1,

- 90/14 - ZDU 1I, Uradni list Evropske unije, št. 330/15, Uradni list RS in št. 91/15 - ZJN-3);
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (v nadaljevanju ENK) (Ur. l. RS, št. 112/10, 104/11 in 97/12).

I.OPIS STANJA IN UGOTOVITVE

V zvezi s prejeto anonimno prijavo je bilo ugotovljeno, da se domnevne nepravilnosti na Občini Kostanjevica na Krki ne nanašajo na sredstva iz državnega proračuna (dana izjava odgovornih na Občini Kostanjevica na Krki dopis št. 061/3-20 (110) z dne 07.12.2016), zato je bila prijava v tem delu že pred uvedbo inšpekcijskega pregleda posredovana v obravnavo Komisiji za preprečevanje korupcije z dopisom št. 06102-88/2016/3 z dne 14.11.2016.

Občina Kostanjevica na Krki je v letu 2015 prejela sredstva iz državnega proračuna v višini 282.000,55 EUR (izpis liste FIN897k 1 z dne 21.11.2016). Po podatkih Občine Kostanjevica na Krki so bila prejeta sredstva iz državnega proračuna znašala **286.671,55 EUR**. Razlika med evidentiranimi sredstvi Občine Kostanjevica na Krki in izpisom Ministrstva za finance je znašala **4.671,00 EUR** in je sestavljena iz:

- prejetih sredstev požarne takse v letu 2015 v višini 4.999,00 EUR, ki jih je občina Kostanjevica na Krki v letu 2015 izkazala na kontu 740-001 (Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije) ter
- prejetih sredstev kot povračila stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode v aplikacijo Ajda, v višini 328,00 EUR, ki jih je občina v letu 2015 izkazala na kontu 714-199 (**Drugi izredni nedavčni prihodki**).

Inšpektor ugotavlja, da je Občina Kostanjevica na Krki sredstva požarne takse evidentirala pravilno (Nakazilo Ministrstva za obrambo RS), **medtem, ko so sredstva za povračilo stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode poplav v aplikacijo Ajda (nakazilo iz proračunske rezerve) v znesku 328,00 EUR bila evidentirana na napačnem na kontu 714-199 - Drugi izredni nedavčni prihodki.**

Ugotovljeno je bilo, da so bila proračunska sredstva rezerve porabljena za povračilo stroškov za vnos obrazcev v aplikacijo AJDA, kar je razvidno tudi iz danega zahtevka za povračilo stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode v aplikacijo Ajda št. 844-8/2014-21 (110) z dne 24.12. 2014, ki je bil podan Ministrstvu za obrambo RS, Upravi RS za zaščito in reševanje.

Inšpektor v skladu z drugim odstavkom 104. člena ZJF Občini Kostanjevica na Krki predlaga, da v bodoče prejeta sredstva pravilno knjiži.

1. Zadolženost Občine Kostanjevica na Krki v letu 2015

V skladu z drugim odstavkom 10. b členom ZFO - 1 se lahko Občina v tekočem proračunskem letu zadolži, če odplačilo obveznosti iz naslova posojil (glavnice in obresti), finančnih najemov in blagovnih kreditov (obrokov) ter potencialnih obveznosti iz naslova izdanih poročev za izpolnitev obveznosti posrednih proračunski porabnikov

Liby

in javnih podjetij, kateri ustanoviteljica je občina, v posameznem letu odplačila ne preseže 8% realiziranih prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov občinskega proračuna v letu pred letom zadolževanja, zmanjšanih za prejete donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije in prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije ter prihodke režijskih obratov.

Izračun zadolžitve Občine Kostanjevica na Krki v letu 2015:

➤ Realizacija prihodkov v letu 2014	3.374.044,97 EUR,
Možna zadolžitev v letu 2015	175.506,42 EUR,
➤ Obstoječa zadolžitev občine na dan 31.12.2015	426.689,57 EUR,
➤ Odplačilo v letu 2015	84.175,25 EUR,
glavnica	74.776,04 EUR,
obresti	9.399,21 EUR.

Občina Kostanjevica na Krki je pridobila od Ministrstva za finance naslednja soglasja k zadolžitvi:

- št. 4122-206/2013/8 z dne 16.12.2013 v višini 80.974,00 EUR,
- št. 4122-24/2014/6 z dne 14.04.2014 v višini 250.000,00 EUR,
- št. 4122-143/2014/7 z dne 27.11.2014 v višini 300.000,00 EUR.

Opomba: Vse zadolžitve Občine Kostanjevica so bile namenjene izgradnji vrtca Plavček.

Ugotovitev:

Inšpektor ugotavlja, da je bila občina Kostanjevica na Krki v letu 2015 zadolžena v skladu z drugim odstavkom 10. b členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Odplačila v letu 2015 niso presegla 8% realiziranih prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov proračuna v letu 2015. Upošteva obstoječe zadolžitve, so odplačila glavnice in obresti v letu 2015 znašala 84.175,25 EUR. Občina Kostanjevica na Krki v letu 2015 ni presegla največjega obsega zadolževanja.

Vse zadolžitve so bile izvedene v skladu s 4. in 5. členom Pravilnika o postopkih zadolževanja občin Ur. l. RS, št. 108/08 in 49/10 55/15. Občina Kostanjevica na Krki je za vse zadolžitve v letih 2013, 2014 in 2015 je pridobila soglasja Ministrstva za finance.

2. Sredstva za požarne takse

Zakon o financiranju občin (ZFO-1) v četrti točki prvega odstavka 11. člena določa naloge, katerih stroški se upoštevajo za ugotovitev primerne porabe občine in jih mora občina opravljati v določenem obsegu. Med te stroške sodijo tudi stroški za požarno varnost.

Drugi odstavek 11. člena ZFO-1 pa določa, da vlada pred predložitvijo državnega proračuna v državni zbor sklene z reprezentativnim združenji občin dogovor, s katerim se določijo povprečni stroški za financiranje nalog iz prvega odstavka 11. člena.

Predlog za sklenitev dogovora v delu, ki se nanaša na nove naloge pripravi ministrstvo, pristojno za področje novih nalog občin.

Pogodba med Ministrstvom za obrambo RS (v nadaljevanju MORS) in bivšo Občino Krško, št. 427-00-5/2004-71 (Občina Kostanjevica na Krki je dne 01. 01. 2007 prevzela naloge Občine Krško) je bila sklenjena 04.03.2004. S podpisano pogodbo je bila določena namenskost porabe sredstev požarne takse v skladu z Zakonom o varstvu pred požarom (Ur. l. RS, št. 71/93 in 87/200, sklepom Vlade RS o merilih za delitev sredstev požarne takse št. 423-03/2001-4 z dne 16. 04. 2002 in sklepom Vlade RS o delitvi sredstev požarne takse za izvajanje nalog varstva pred požarom v lokalnih skupnostih št. 423-03/2001 - 5 z dne 30. 04. 2003.

MORS občinam mesečno pošilja razdelilnike požarne takse in nakaže sredstva v skladu z razdelilnikom.

Iz razdelilnika MORS je razvidno, da je Občina Kostanjevica na Krki v letu 2015 prejela sredstva požarne takse na letni ravni v višini **4.999,00 EUR**. Pogodba v prvem odstavku 4. člena določa, da se sredstva požarne takse namenjajo za nakup gasilskih vozil, gasilske zaščitne in reševalne opreme v gasilskih enotah.

Inšpektor ugotavlja, da Občina Kostanjevica na Krki nima sklenjene nove pogodbe z Ministrstvom za Obrambo RS, temveč še z Občino Krško iz leta 2004. Občina Kostanjevica na Krki je pripravila poročilo o porabi sredstev požarne takse v letu 2015 in ga poslala na MORS dne 21.03.2016.

Odgovorni na občini so pojasnili, da se skladno s sprejetim proračunom občine sredstva namenjajo Prostovoljnima gasilskima društvoma Kostanjevica na Krki in Prekopa v razmerju 50:50, kar je razvidno tudi iz mesečnih zapisnikov Odbora za razpolaganje s sredstvi požarnega sklada pri Občini Kostanjevica na Krki.

Letna obveznost prostovoljnih gasilskih društev v letu 2015 je znašala 20.999,00 EUR, od tega je MORS prispevalo 4.999,00 EUR. Razliko je pokrila Občina Kostanjevica na Krki.

Inšpektor pri pregledu dokumentacije, vezane na porabo sredstev požarne takse ni ugotovil nepravilnosti pri porabi sredstev.

V skladu z drugim odstavkom 104. člena ZJF inšpektor Občini Kostanjevica na Krki predlaga sklenitev nove pogodbe z Ministrstvom za Obrambo saj je sedanja pogodba bila sklenjen še z bivšo Občino Krško.

Občina Kostanjevica na Krki mora MF- UNP pisno poročati o izvedenih ukrepih za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti z dokazili v roku 30. dni od vročitve zapisnika.

3. Vzdrževanje gozdnih cest

Za vzdrževanje gozdnih cest je bila med Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (v nadaljevanju MKGP) z Občino Kostanjevico na Krki in Zavodom za gozdove RS sklenjena pogodba št. 2330-15-000155/63 dne 10.07.2015.

Predmet pogodbe je bilo financiranje vzdrževanja, način oddaje javnega naročila za vzdrževanje gozdnih cest, nadzor in obračun vzdrževalnih del za 37,25 km gozdnih cest v zasebnih gozdovih in 0 km gozdnih cest v državnih gozdovih. Skupna vrednost vzdrževalnih del v letu 2015 je znašala do 10.529,73 EUR.

Po sklenjeni pogodbi sta se MKGP in občina zavezali zagotoviti sredstva in sicer:

Lir

- Občina iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest glede na prilive iz Uprave RS za javna plačila do 6298,14 EUR,
- MKGP s proračunske postavke 417810 do 4231,59 EUR.

K pogodbi je bil sklenjen **Aneks št. 1** dne 18.09.2015 s katerim se je vrednost vzdrževalnih del spremenila iz 10.529,73 EUR na 10.485,64 EUR, vrednost sofinanciranja za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih gozdovih pa se iz 4.231,59 EUR znižala na 4.187,50 EUR.

Občina Kostanjevici na Krki dne je na podlagi 5. odstavka 24. člena ZJN-2 dne 24.08.2015 z Zavodom za gozdove Slovenije in izvajalcem del Dejanom Obradovičem s.p. sklenila pogodbo o izvedbi vzdrževalnih del na gozdnih cestah.

Občina je na podlagi zahtevka št. 340-2/2015-12 z dne 25.11.2015 za vzdrževanje gozdnih cest v leto 2015 prejela sredstva iz proračunske postavke 417810- za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih gozdovih v znesku 4.187,50 EUR. Pregledan je bil račun št. 18/2015 z dne 9.11.2015 v višini 10.481,34 EUR.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev za vzdrževanje gozdnih cest ni ugotovil nepravilnosti.

4. Izgradnja parkirišča z avtobusnim postajališčem pri Zdravstvenem domu Kostanjevica

Sklep o začetku izgradnje parkirišča z avtobusnim postajališčem pri Zdravstvenem domu Kostanjevica št. 351-7/2012 je bil izdan dne 06.07.2015. Javno naročila malih vrednosti (NMV) je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod zaporedno številko NMV4676/2015 z dne 29.07.2015. Ocenjena vrednost NMV je bila 188.787,70 EUR brez DVD.

Do roka za oddajo ponudb 12.08.2015 je naročnik prejel naslednje ponudbe:

- | | |
|--|-----------------------|
| -Kostak d.d. Krško, Leskovška 2a, 8270 Krško | v zn. 146.397,82EUR, |
| -Gradnje d.o.o. Boštanj, Dolenji Boštanj 66a, 8294 Boštanj | v zn. 144.895,11 EUR, |
| -KOP Brežice d.d., Cesta prvih borcev 9, 8250 Brežice | v zn. 133.625,00 EUR. |

Naročnik je pri pregledu vseh prispelih ponudb in po dopolnitvah ugotovil, da so vse ponudbe pravočasne, pravilne, primerne, formalno popolne in v skladu v skladu z določili razpisne dokumentacije.

Naročnik je v skladu z razpisno dokumentacijo postopek NMV nadaljeval s pogajanjem. Postopek s pogajanjem je bil izveden v prostorih naročnika dne 28.08.2015, katerega so se udeležili vsi ponudniki. Naročnik Občina Kostanjevica na Krki je po pregledu ponudb, oddanih v prvem krogu pogajanj ugotovil, da nihče od navzočih ponudnikov svoje izhodiščne ponujene cene ni znižal glede na vrednost, ki je bila določena kot začetna cena. Iz odločitve o oddaji JN z dne 31.08.2015 je razvidno, da je bila najugodnejša ponudba **KOP Brežice d.d.**, Cesta borcev 9, 8250 Brežice, ki je bila formalno popolna in skladna z zahtevami naročnika. Z izbranim ponudnikom je naročnik sklenil pogodbo št. 351-7/2012 z dne 17.09.2015 za izvedbo javnega naročila »Izgradnja parkirišča z avtobusnim postajališčem pri ZD Kostanjevica na Krki.

Dodatna sredstva za sofinanciranje iz državnega proračuna je Občina Kostanjevica na Krki pridobila v skladu z 21. členom ZFO-1.

Vrednost investicijskega projekta, ki je bila opredeljena v načrtu porabe (NRP), ki ga je Občina Kostanjevica oddala Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo preko spletne aplikacije <https://www.zfo-invest.info> in je znašala **241.476,00 EUR z DDV**.

Med RS, Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo, Kotnikova ulica 5, 1000 Ljubljana in Občino Kostanjevica na Krki, Ljubljanska c. 7, 8311 Kostanjevica je bila sklenjena pogodba št. C2130-15G300183 z dne 09.07.2015. Predmet sofinanciranja po tej pogodbi so bili naslednji stroški:

- predhodni študij, investicijske in projektne dokumentacije, vključno z davkom na dodano vrednost, če ni povračljiv,
- gradbenih in obrtniških in instalacijskih del, vključno z davkom na dodano vrednost, če ni povračljiv,
- gradbenega nadzora, vključno z davkom na dodano vrednost, če ni povračljiv.

Pogodbena vrednost za sofinanciranje izvedbe investicijskega projekta iz 2. člena omenjene pogodbe je znašala največ **32.659,00 EUR** v letu 2015. Sredstva so bila zagotovljena na proračunski postavki 953610 - Sofinanciranje investicijskih projektov občin.

Pregledane so bile naslednje situacije

Situacije	Račun	Datum	Znesek z DDV (EUR)	Odredba
1. začasna	651416/2015	30.10.2015	33.325,91	2-807
2. začasna	651692/2015	30.11.2015	50.816,64	2-963
3. začasna	660304/2016	31.03. 2016	24.999,97	2-213
4. začasna	660518/2016	30.04 2016	24.987,82	2-294
5. začasna	660690/2016	31.05.2016	28.890,95	2-365
6. začasna	661385/2016	11.10.2016	39.789,30	2-689
Kon. situacija	661702/2016	30.11.2016	8.481,48	*
		Skupaj	211.292,07	

Opomba: *Končna situacija v času pregleda še ni bila knjižena.

Inšpektor ugotavlja, da je bil postopek oddaje NMV izgradnje parkirišča za avtobusnim postajališčem pri zdravstveni postaji Kostanjevica in izbor izvajalca gradbenih del izveden v skladu s 30. a členom Zakona o javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 12/1213-UPB5,19/201 in 90/2014-ZDU-1; v nadaljevanju ZJN-2 in nadaljevan s pogajanji. Izgradnja se je financirala tudi iz sredstev Občine Kostanjevica na Krki in na podlagi sklenjene pogodbe v skladu z 21. členom ZFO-1 iz državnega proračuna.

Inšpektor ne ugotavlja nepravilnosti.

5. Sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva (MIR) - Sredstva za delovanje skupne občinske uprave

Odlok o ustanovitvi organa skupne občinske uprave - medobčinskega inšpektorata in redarstva je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 57/2012. V skladu z 2. členom odloka je ustanovitvi organa skupne občinske uprave Medobčinski inšpektorat in redarstva opravljanje nalog občinske uprave na področju medobčinske inšpekcije in medobčinskega redarstva. Sedež skupne uprave Medobčinskega inšpektorata in

redarstva občin Šentjernej, Škocjan, Šmarješke Toplice in Kostanjevica na Krki je v Šentjerneju, Trubarjeva cesta 5, 8310 Šentjernej.

Pregledan je bil »Dogovor o pravicah in obveznostih do Medobčinskega inšpektorata in redarstva (MIR) občin Šentjernej, Škocjan, Šmarješke Toplice in Kostanjevica na Krki sklenjen na podlagi 14. člena Odloka o ustanovitvi organa skupne občinske uprave- medobčinskega inšpektorata in redarstva (Ur. l. RS, št. 57/2012).

Z dogovorom so bile določene pravice in obveznosti do Medobčinske inšpektorata in redarstva. Na podlagi ugotovljenega števila prebivalstva občine ustanoviteljice se zagotavljajo sredstva za delo inšpektorata in redarstva v naslednji višini: Občina Šentjernej 44%, Občina Šmarješke Toplice 21%, Občina Škocjan 20%, in Občina Kostanjevica na Krki 15%. Ostalo opremo, ki je potrebna za nemoteno delovanje inšpektorata in redarstva sofinancirajo občine po dogovorjenem ključu, in sicer vsaka občina ustanoviteljica v sorazmerju s številom prebivalcev na območju posamezne občine ustanoviteljice.

Inšpektorat za redarstvo vodi vodja inšpektorata za redarstvo, ki ga po predhodnem soglasju županov občin ustanoviteljic imenuje in razrešuje župan sedežne občine v skladu z zakonom o javnih uslužbencih. Plačane globe in prihodki iz dejavnosti Medobčinskega inšpektorata in redarstva so prihodek proračuna občine, na območju katere je predpis je bil kršen.

S strani Občine Kostanjevica na Krki je bil dogovor o pravicah in obveznostih do Medobčinskega inšpektorata in redarstva občin št. 061- 6/2012-73 podpisan dne 02.11.2016. Pred tem je bil v veljavi Sporazum o pravicah in obveznostih do Medobčinskega inšpektorata in redarstva z dne št. 061-6/2012 z dne 30.11. 2012.

Pregledana je bila izstavljena odredba Ministrstva za javno upravo na podlagi 7. člena Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega upravljanja posameznih nalog občinske uprave (Ur. l. RS, št. 66/07) in v skladu s 26. členom Zakona o financiranju občin (Ur. l. RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 ZUJFO).

Na podlagi zahtevka Občine Kostanjevica na Krki z dne 30.03.2015 so bila sredstva za sofinanciranje skupne občinske uprave s stran pristojnega ministrstva nakazana z odredbo št. 410-89/2015-7 z dne 15.05.2015 in so znašala **4.038,66 EUR**.

Občina Kostanjevica na Krki je zahtevku za sofinanciranje skupnega upravljanja posameznih nalog občinske uprave (Ur. l. RS, št. 66/07) priložila vse zahtevane dokumente, poročilo in vse z določbami Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam.

Inšpektor ne ugotavlja nepravilnosti.

6. Sanacija cestnega usada na lokalni cesti Kostanjevica – Črneča vas – Prušnja vas št. 191221

V času med 12. in 16. septembrom 2014 je nižinski predel Občine Kostanjevica na Krki imel katastrofalne poplave, v višinskih predelih občine v obrobju Gorjancev pa se je v tem obdobju sprožilo večje število plazov. Največji plaz je bil na lokalni cesti št. 191221 Kostanjevica - Črneča vas - Prušnja vas, ki je odnesel del cestišča in onemogočil promet do naselij Vrtača in Vrbje ter naprej do meje z Republiko Hrvaško. Občina Kostanjevica na Krki je cesto zasilno usposobila za promet, trajno sanacijo pa je izvedla v letu 2015, ko je v sodelovanju z Ministrstvom za okolje in prostor (MOP),

Sektor za zmanjševanje posledic naravnih nesreč, kjer je pridobila pravico do porabe nepovratnih sredstev v višini do **75.024,39 EUR**. Sredstva so bila pridobljena na osnovi sklenjene pogodbe z MOP št. 2550-15/420144 z dne 24.08.2015.

Občina je z lastnih virov zagotovila sredstva iz proračunske rezerve višini 22.973,00 EUR in lastnih sredstev občine 8.255.73 EUR.

Pred popisom pogodbe z Ministrstvom za okolje in prostor je Občina Kostanjevica na Krki opravila sledeče naloge:

- popis škode in vnos podatkov v program AJDA (oktober- november 2014),
- določila prioriteto sanacij (el. pošta z dne 10.12.2014),
- dostavila MOP tehnično dokumentacijo (št. 844-7/2014-11,844-7/2014-12),
- izvedla postopek javnega naročila (NMV3740/2015 z dne 19.06.2015),
- obvestilo MOP o vključitvi prioritete občine v državni proračun sanacije (št. 35425-13/2014/1012706/394),
- podala vlogo MOP za dodelitev sredstev za odpravo posledic neposredne škode zaradi poplav v času poplave (št. 3 5425-13/2014/908/1012706).

JNMV 3740/2015 Sanacija cestnega usada na lokalni cesti Kostanjevica – Črneča vas – Prušnja vas je bilo objavljeno v Uradnem list dne 19. 06. 2015. JN je bilo izvedeno po postopku oddaje javnih naročil male vrednosti v skladu s 30. a členom Zakona o javnem naročanju /UR. I. RS, št 12/2013- UPB5, 19/2014 in 9072014- ZDU-1I; v nadaljevanju »ZJN-2«.

Izbrani izvajalec Kostak - Komunalno stavbno podjetje d.d. je za opravljeno delo sanacije cestnega usada na LC v skladu s sklenjeno pogodbo izstavil dva računa:

- št. 201092/2015 z dne 03.11.2015 v znesku 74.974,00 EUR,
- št. 200982/2015 z dne 09.10.2015 v znesku 19.300,75 EUR.

Inšpektor ne ugotavlja nepravilnosti.

7. Obrtna cona Kostanjevica na Krki - 1. faza

Občina Kostanjevica na Krki je v letu 2010 sprejela program za projekt »Obrtna cona Kostanjevica na Krki - 1 faza« (št. elaborata: 2647/ID-10-01). V investicijskem programu je bil med ostalimi postavkami odhodkov, predviden tudi nakup zemljišč v višini **91.457,06 EUR z DDV**. Vsi stroški investicije so razvidni iz investicijskega programa Obrtna cona Kostanjevica na Krki- faza 1 z januarja 2010 na strani 27 in 28 in, sicer:

- stroški izvedbe gradenj (novogradnja – vodovod, kanalizacija, cesta, NN, TK, javna razsvetljava),
- **stroški nakupa zemljišč,**
- izdela projektne in investicijske dokumentacije,
- stroški storitev strokovnega nadzora gradnje,
- stroški storitev informiranja in obveščanja javnosti o operaciji,
- davek (davek na dodano vrednost, davek od prometa nepremičnin).

Skupna ocenjena vrednost naložbe po investicijskem programu je znašala 744.867,96 EUR z DDV. Občina Kostanjevica na Krki je v letu 2010 zagotovila vire financiranja iz lastnih sredstev in sredstev sofinanciranja Službe Vlade za lokalno samoupravo in

regionalno politiko (SVLR) po sklenjeni pogodbi št. C1536-10S330027 z dne 05. 10. 2010 v znesku **500.000,00 EUR** in aneksom št. 1 z dne 25. 05. 2011.

Sofinancirana sredstva so bila v deležu 85% namenska sredstva Evropske unije, Evropskega sklada za regionalni razvoj, v deležu 15% pa namenska sredstva proračuna RS.

Podrobneje je bil pregledan odkup zemljišča v obrtni coni Kostanjevica, ki je bil tudi predmet anonimne prijave. Občina Kostanjevica na Krki je v letu 2011 pristopila k izvajanju projekta in med ostalimi aktivnostmi izvedla tudi odkup potrebnih zemljišč. Odkup je zajemal dve parceli in sicer številka 911/688 v izmeri 3.392 m² in številka 911/692 v izmeri 125 m², obe k.o. Kostanjevica. Iz potrdila o namenski rabi zemljišč šifra 330-169/2011-2 je razvidno, da sta bili zemljišči namenjeni obrtni in servisni dejavnosti. Prav tako je bila namenska raba določena v prostorskih aktih, ki so bili sprejeti še v bivši Občini Krško, katere del je bila do 01.01.2007 tudi krajevna skupnost Kostanjevica na Krki.

Odkup zemljišča je bil izveden na podlagi kupoprodajne pogodbe od lastnika zemljišča Sandi Tršinar, Gornja Prekopa 8, 8311 Kostanjevica na Krki v vrednosti **58.306,00 EUR**. Iz cenilnega poročila št. 118582družbe DODOMA Partizanska cesta 13 a, 2000 Maribor št. 118582 je razvidno, **da sta bili ovrednoteni komunalno neopremljeni zemljišči in ne komunalno opremljeni zemljišči kot je bilo navedeno v anonimni prijavi.**

Občina Kostanjevica na Krki je v skladu z določili sklenjene pogodbe št. C1536-10S330027 in aneksom št. 1 Službi Vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko podala končno poročilo o izvedbi operacije Obrtna cona Kostanjevica na Krki - 1.faza. Nadzor nad celotnim postopkom operacije Obrtna cona Kostanjevica na Krki vključno z nakupom zemljišča je vršila tudi SVLR.

Inšpektor ne ugotavlja nepravilnosti.

Povzetek:

Občina Kostanjevica na Krki je v letu 2015 prejela sredstva iz državnega proračuna v višini **286.671,55 EUR**. Ugotovljeno je bilo, da so bila sredstva iz proračunske rezerve za povračilo stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode poplav v aplikacijo Ajda v letu 2015 izkazana na napačnem kontu.

Inšpektor v skladu z drugim odstavkom 104. člena ZJF Občini Kostanjevica na Krki predlaga, da v bodoče prejeta sredstva pravilno knjiži.

Inšpektor je preveril porabo proračunskih sredstev za naslednje namene: zadolževanje občine, sredstva za požarne takse, vzdrževanje gozdnih cest, izgradnja parkirišča z avtobusnim postajališčem pri zdravstveni postaji Kostanjevica, sofinanciranje MIR-Sredstva za delovanje skupne občinske uprave, Sanacija cestnega usada na lokalni cesti Kostanjevica - Črneča vas - Prušnja vas.

V zvezi s prejeto anonimno prijavo je bilo na podlagi izjave odgovornih na Občini Kostanjevica na Krki ugotovljeno, da se domnevne nepravilnosti ne nanašajo na sredstva državnega proračuna (dopis št. 061/3-20 (110) z dne 07.12.2016), zato je bila prijava že pred uvedbo inšpekcijskega pregleda odstopljena v obravnavo Komisiji za preprečevanje korupcije z dopisom št. 06102-88/2016/3 z dne 14.11.2016.

Pregledane so bile naslednje postavke:

1. Zadolženost Občine Kostanjevica na Krki v letu 2015

Inšpektor ugotavlja, da je bila občina Kostanjevica na Krki v letu 2015 zadolžena v skladu z drugim odstavkom 10. b členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Odplačila v letu 2015 niso presegla 8% realiziranih prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov proračuna v letu 2015. Upošteva se obstoječe zadolžitve, so odplačila glavnice in obresti v letu 2015 znašala 84.175,25 EUR. Občina Kostanjevica na Krki v letu 2015 ni presegla največjega obsega zadolževanja.

Vse zadolžitve so bile izvedene v skladu s 4. in 5. členom Pravilnika o postopkih zadolževanja občin Ur. l. RS, št. 108/08 in 49/10 55/15. Občina Kostanjevica na Krki je za vse zadolžitve v letih 2013, 2014 in 2015 pridobila soglasja Ministrstva za finance.

2. Sredstva za požarne takse

Letna obveznost prostovoljnih gasilskih društev v letu 2015 je znašala 20.999,00 EUR od tega je 4.999,00 EUR prispevala MORS, razlika je pokrila Občina Kostanjevica na Krki. Inšpektor ugotavlja, da Občina Kostanjevica na **Krki nima sklenjene nove pogodbe z Ministrstvom za Obrambo RS, temveč še z Občino Krško iz leta 2004**. Občina je pripravila poročilo o porabi sredstev požarne takse v letu 2015 in ga poslala na MORS dne 21.03.2016.

Inšpektor pri pregledu dokumentacije, vezane na porabo sredstev požarne takse ni ugotovil nepravilnosti pri porabi sredstev.

V skladu z drugim odstavkom 104. člena ZJF inšpektor Občini Kostanjevica na Krki predlaga sklenitev nove pogodbe z Ministrstvom za Obrambo, saj je sedanja pogodba bila sklenjen še z bivšo Občino Krško.

L. 170

Občina Kostanjevica na Krki mora MF-UNP pisno poročati o izvedenih ukrepih za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti z dokazili v roku 30. dni od vročitve zapisnika.

3. Vzdrževanje gozdnih cest

Predmet sklenjene pogodbe je bilo financiranje vzdrževanja, način oddaje javnega naročila za vzdrževanje gozdnih cest, nadzor in obračun vzdrževalnih del gozdnih cest v zasebnih gozdovih. K pogodbi je bil sklenjen Aneks št. 1 s katerim se je nekoliko znižal znesek sofinanciranja. Občina Kostanjevica na Krki je na podlagi zahtevka št. 340-2/2015-12 z dne 25.11.2015 za vzdrževanje gozdnih cest v leto 2015 prejela sredstva za sofinanciranje vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih gozdovih v znesku 4.187,50 EUR.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev za vzdrževanje gozdnih cest ni ugotovil nepravilnosti.

4. Izgradnja parkirišča z avtobusnim postajališčem pri Zdravstvenem dom Kostanjevica

Inšpektor ugotavlja, da je bil postopek oddaje JNMV izgradnje parkirišča za avtobusnim postajališčem pri zdravstveni postaji Kostanjevica in izbor izvajalca gradbenih del izveden v skladu s 30. a členom Zakona o javnem naročanju (Ur. l. RS, št. 12/1213-UPB5, 19/201 in 90/2014-ZDU-1; v nadaljevanju ZJN-2 in nadaljevan s pogajanji.

Izgradnja se je financirala tudi iz lastnih sredstev Občine Kostanjevica na Krki in na podlagi sklenjene pogodbe v skladu z 21. členom ZFO-1 iz državnega proračuna.

Inšpektor ne ugotavlja nepravilnosti.

5. Sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva (MIR)- Sredstva za delovanje skupne občinske uprave

Sofinanciranje skupnega upravljanja posameznih nalog občinske uprave je potekalo v skladu 7. členom Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega upravljanja posameznih nalog občinske uprave (Ur. l. RS, št. 66/07) in v skladu s 26. členom Zakona o financiranju občin (Ur. l. RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 ZUJFO).

Inšpektor ne ugotavlja nepravilnosti.

6. Sanacija cestnega usada na lokalni cesti Kostanjevica - Črneča vas - Prušnja vas št. 191221

Občina Kostanjevica na Krki je v sodelovanju z Ministrstvom za okolje in prostor (MOP), Sektor za zmanjševanje posledic naravnih nesreč, pridobila pravico do porabe nepovratnih sredstev zaradi katastrofalnih poplav v nižinskih predelih, in proženja večjega števila plazov v višinskih predelih v obrobju Gorjancev. Sredstva so bila pridobljena na osnovi sklenjene pogodbe z MOP št. 2550-15/420144 z dne 24.08.2015. Razliko je občina zagotovila iz lastne proračunske rezerve in lastnih proračunskih virov.

Inšpektor ne ugotavlja nepravilnosti.

7. Obrtna cona Kostanjevica na Krki - 1. faza

Občina Kostanjevica na Krki je v letu 2010 sprejela program za projekt »Obrtna cona Kostanjevica na Krki – 1 faza. V investicijskem programu je bil med predvidenimi postavkami odhodkov predviden tudi nakup zemljišč.

Odkup zemljišča je bil izveden na podlagi kupoprodajne pogodbe od lastnika zemljišča. Iz cenilnega poročila št. družbe je razvidno, da sta bili vrednoteni komunalno neopremljeni zemljišči in kot takšni tudi odkupljeni.

Inšpektor ne ugotavlja nepravilnosti.

Ta zapisnik je sestavljen v 2 izvodih, od katerih prejme en izvod Občina Kostanjevica na Krki, en izvod pa zadrži UNP.

Zoper ta zapisnik so dovoljene pripombe v roku 15 dni po vročitvi. Pripombe naslovite na Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, Ljubljana.

Zapisnik sestavi:
Marjan Cirer
Inšpektor višji svetnik

Marjan Cirer



Poslano:

dne.....

vročeno dne:.....

V vednost: Kabinet Ministrstva za finance