



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

**o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah
in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna,
pri Občini Brezovica**

Številka: 06102-33/2017/3

Ljubljana, 19.6.2017



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: 06102-33/2017/3

Datum: 19.6.2017

ZAPISNIK

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, pri Občini Brezovica

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (U.l. RS, št. 11/11 - UPB4, 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13- ZIPRS1415 in 38/14 ZIPRS1415-A, 14/2015- ZIPRS1415-D, 55/2015 ZFisP - v nadaljevanju ZJF) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. 24/06 UPB - 2, 105/06 ZUS -1, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

Zapisnik je bil 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 Boštjan Bezek, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-33/2017/1 z dne 29. 3. 2017.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Občine Brezovica je bil opravljen v dneh od 23. 5. 2017 do 26. 5. 2017 ter od 29.5. 2017 do 2. 6. 2017 v prostorih Občine Brezovica, Tržaška cesta 390, 1351 Brezovica.

Podatke so posredovali uslužbenci Občine Brezovica:

- ga. Ivanka Stražišar direktor občinske uprave,
- g. Marko Čuden podžupan,
- g. Peter Peršin,
- g. Urban Acman.

I. Predmet pregleda

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri Občini Brezovica (v nadaljevanju občina), ki jo vodi župan Metod Ropret, izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2016 prejela iz proračuna RS kot sredstva za sofinanciranje nalog, programov in investicij (18. člen ZFO-1), v skladu s pooblastili, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1.

Področna zakonodaja:

- Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12)
- Zakon o financiranju občin (URL RS, št. 123/2006, 101/2007, 57/2008, 94/2010-ZIU, 36/2011, 40/2012-ZUJF, 104/2012 - ZIPRS1314, 101/2013 - ZIPRS1415)
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 128/2006, 16/2008, 34/2008, 19/2010, 18/2011, 43/2012 - odl. US, 90/2012 - ZJNPOV, 19/2014, 32/2014 - ZPDZC-1, 90/2014 - ZDU-1I)
- ostali podzakonski akti.

II. Ugotovitve

Inšpektor je pregledal naslednja področja oziroma projekte, ki so bili sofinancirani iz Proračuna RS:

a) Medobčinska uprava občin Vrhnika, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Gorenja vas - Poljane, Žiri, Borovnica, Log – Dragomer in Horjul

Na podlagi 26. člena Zakona o financiranju občin in drugega odstavka 2. člena Zakona o redarstvu (ULRS št. 139/06) so občine Vrhnika, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Gorenja vas - Poljane, Žiri, Borovnica, Log – Dragomer in Horjul sprejele Odlok o ustanovitvi organa skupne občinske uprave "Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Vrhnika, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Gorenja vas - Poljane, Žiri, Borovnica, Log - Dragomer, Horjul, s katerim urejajo delo in status medobčinske uprave.

Občina Brezovica je dne 14.3.2017 pripravila zahtevek, v katerem je za občino prikazano skupno 77.024,25 EUR izdatkov v letu 2016 za izvedbo skupne občinske uprave (stroški plač in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalca za socialno varnost, izdatki za blago in storitve). Po tem zahtevku s strani MJU še ni bila izdana odredba o skupnem znesku sofinanciranja, je bilo pa v letu 2016 s strani MJU občini nakazano skupaj 63.611,25 EUR in sicer 27.116,20 EUR, po Odredbi št. 410-57/2015-5 z dne 15.05.2015 za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave za leto 2014, in 36.495,05 EUR na podlagi Odredbe št. 410-35/2016-9 z dne 4. 5. 2016 za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave za leto 2015.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.



b) Zagotavljanje sredstev za prevoze učencev osnovne šole, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri

Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport RS je z občino dne 9.10.2015 sklenilo pogodbo št. 3330-15-021016/2 o zagotovitvi sredstev za prevoze učencev osnovne šole, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri, za obdobje od 1.9.2015 do 24.6.2016.

Pogodba je sklenjena na podlagi 81. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ULRS št. 16/07, 36/08, 58/09, 64/09, 20/11, 47/15) za prevoze učencev osnovnih šol, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri.

Do teh sredstev so upravičene lokalne skupnosti, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri, le na tistih relacijah, ki ne sodijo v okvir brezplačnih prevozov učencev v skladu s 56. členom Zakona o osnovni šoli (ULRS št. 81/06, 102/07, 107/10, 87/11, 63/13), za katere je dolžna poskrbeti lokalna skupnost.

Ocenjena vrednost sredstev za prevoze otrok za šolsko leto 2015-2016 je 1.020.609 EUR. Občina sredstva pridobi z vsakomesečnim zahtevkom na predpisanem obrazcu. Za šolsko leto 2016/2017 je bila med MIZŠ in občino dne 26.10.2016 sklenjena pogodba št. 3330-16-021015/2 za prevoze otrok v predvideni vrednosti 63.194,00 EUR.

Za prevoze šoloobveznih otrok v šolskih letih 2014/2015 in 2015/2016 je občina sklenila pogodbo št. 0285/HA-14 dne 29.8.2014 v vrednosti 135.833,47 EUR. Za prevoze šoloobveznih otrok za šolski leti 2016/2017 in 2017/2018 je bila sklenjena pogodba št. 0380/HA-16 v skupni vrednosti 270.244,60 EUR dne 3.10.2016. Pogodba je sklenjena z LPP na osnovi 1. odstavka 28. člena ZJN-3, občina je solastnik družbe Javni holding Ljubljana d.o.o, katerega del je LPP.

Občina financerju mesečno izstavlja zahtevke, iz katerih so razvidne relacije, število upravičenih osnovnošolcev in število kilometrov.

V letu 2016 je bilo iz naslova zagotovitve prevoza učencev osnovnih šol, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri, občini izplačano 67.210,59 EUR.

Inšpektor ugotavlja, da 4. člen pogodb o zagotovitvi sredstev za prevoze učencev osnovne šole, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri, na podlagi katerih so bila izplačana sredstva v letu 2016, od občine zahteva sklenitev posebne pogodbe z izvajalcem prevozov. V pogodbi je potrebno navesti poimenski seznam upravičenih učencev in relacije s številom kilometrov.

Občina posebnih pogodb z izvajalcem prevozov nima sklenjenih, prevozi se obračunavajo po ceniku, seznamu upravičenih učencev in relacije so posredovane MIZŠ.

Ukrep: V skadu z drugo točko prvega odstavka 104. člena ZJF inšpektor Občini Brezovica predlaga, da v roku 60 dni od prejema zapisnika sklene posebno pogodbo v skladu z določbami pogodbe z MIZŠ. O izvedenih ukrepih je občina dolžna poročati UNP v roku 30 dni od prejema zapisnika.

Zrel

c) Proračunska sredstva, prejeta na podlagi 23. člena ZFO

MGRT je na spletu objavilo dokument št. 4100-1/2016/1 „Deleži sredstev občin za sofinanciranje investicij v letu 2016 in 2017, izračunani skladno s 23. členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1)“. Občina je za sofinanciranje prijavila investicijski projekt „Oporni zid Brezovica“. Vrednost investicijskega projekta, opredeljenega v načrtu porabe, ki ga je občina oddala MGRT, je 175.108,45 EUR.

Dne 30.9.2016 je bila med MGRT in občino sklenjena Pogodba št. C2130-16G300218 o sofinanciranju projekta „Oporni zid Brezovica“. Po določitih pogodb je bilo občini dodeljenih do 86.783,00 EUR, vendar največ do razlike med vrednostjo izvedenih del ali storitev po predloženih situacijah ali računih, brez DDV, če ni upravičen strošek, in drugimi viri, opredeljenimi v načrtu porabe.

Izbor izvajalca je bil izveden po postopku naročila male vrednosti z objavo na Portalu. Z najugodnejšim ponudnikom Stopar PGM d.o.o. Lokavec 202c je bila dne 4.8.2016 sklenjena gradbena pogodba št.430-02/2016 v vrednosti 81.802,62 EUR brez DDV. Dne 7.11.2016 je bil k osnovni pogodbi zaradi nepredvidenih in dodatnih del sklenjen aneks, vrednost del po osnovni pogodbi se je z aneksom povečala za 23.398,17 EUR brez DDV, tako da je skupna vrednost pogodbenih del 128.344,97 EUR z vključenim DDV.

Zahtevak v elektronski obliki je bil s strani občine na MGRT izstavljen dne 4.11.2016. MGRT je znesek v višini 86.783,00 EUR občini nakazalo dne 5.12.2015.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

d) Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljance - 4. Sklop – Krajinski park Ljubljansko Barje; Izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v KS Podpeč-Preserje

Občina je v sklopu skupine projektov „Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljance 4. sklop – Krajinski park Ljubljansko Barje“ podala vlogo za sofinanciranje projekta „Izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v KS Podpeč-Preserje“. Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo v vlogi organa upravljanja je dne 13.8.2013 izdalo odločbo št. KS OP ROPI/5/1/Ljubljana - 4. sklop o dodelitvi sredstev za projekt „Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljance - 4. Sklop – Krajinski park Ljubljansko Barje; Izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v KS Podpeč-Preserje“.

Za sofinanciranje je Ministrstvo za kmetijstvo in okolje dne 11.12.2013 izdalo sklep št. 544-2/2013/22 o sofinanciranju zgoraj navedene operacije v višini do 13.759.613,03 EUR Med Ministrstvom za kmetijstvo in okolje in občino so bile sklenjene sledeče pogodbe:

-Pogodba o sofinanciranju „Obveščanje javnosti o izvajanju projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljance - 4. Sklop – Krajinski park Ljubljansko Barje; Izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v KS Podpeč-Preserje“. Pogodba št. 2330-14-730030 je bila sklenjena 10.4.2014, vrednost sofinanciranja iz Kohezijskega

sklada je 11.774,30 EUR in slovenska udeležba 2.027,82 EUR. K pogodbi je bil sklenjen aneks, s katerim se spremeni sofinancer na Ministrstvo za okolje in prostor.

-Pogodba o sofinanciranju „Storitve inženirja po pogodbenih določenih FIDIC in nadzornika po Zakonu o graditvi objektov pri izvedbi projekta Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljane - 4. Sklop – Krajinski park Ljubljansko Barje; Izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v KS Podpeč-Preserje“ št. 2330-14-730029 je bila sklenjena 10.4.2014, vrednost sofinanciranja iz Kohezijskega sklada je 186.594,72 EUR in slovenska udeležba 32.928,48 EUR. K pogodbi je bil sklenjen aneks, s katerim se spremeni sofinancer na Ministrstvo za okolje in prostor.

-Pogodba o sofinanciranju investicije „Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljane - 4. Sklop – Krajinski park Ljubljansko Barje; Izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v KS Podpeč-Preserje“ Pogodba št. 2330-14-730040 je bila sklenjena 10.4.2014, vrednost sofinanciranja iz Kohezijskega sklada je 11.226,147,33 EUR in slovenska udeležba 1.981.084,83 EUR. K pogodbi je bil sklenjen aneks s katerim se spremeni sofinancer na Ministrstvo za okolje in prostor.

Z izvajalcem del, podjetjem Hidroinženiring d.o.o. Ljubljana, ki je bil izbran z javnim razpisom, je bila sklenjena pogodba št. 430-07/2013 z dne 27.8.2013. Vrednost del po pogodbi je 18.320.435,74 EUR

V okviru upravičenih stroškov projekta sta bili sklenjeni še pogodbi z izvajalcem gradbenega in projektne nadzora (DRI d.o.o. Ljubljana) in za obveščanje javnosti o izvajanju projekta (Kofein dizajn d.o.o. Ljubljana).

Projekt je bil uspešno zaključen konec leta 2015, izdana so bila vsa potrebna uporabna dovoljenja. Izplačila v letu 2016 v skupni vrednosti 342.035,10 EUR so bila izplačila po zahtevkih št. 26, 27, 29, 32, 34, 35 in 36 izdanih v letu 2015. Vsa dela so bila s strani občine izvajalcem in podizvajalcem poplačana že v letu 2015.

Inšpektor pri porabi sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

e) Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljane - 1. Sklop – Izgradnja kanalizacije v občini Brezovica

Služba Vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko je dne 25.10.2011 izdala odločbo št. KS OP ROPI/5/1/Ljubljana/0 o dodelitvi sredstev za projekt „Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljane - 1. sklop“ št. 303-57/2009/34.

Za sofinanciranje projekta „Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljane - 1. sklop, izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v Občini Brezovica: Sklop A-izgradnja kanalizacije“ je Ministrstvo za kmetijstvo in okolje dne 4.10.2012 izdalo sklep št. 5443-8/2006-MOP/364 o sofinanciranju zgoraj navedene operacije. Med Ministrstvom za kmetijstvo in okolje in občino sta bili sklenjeni sledeči pogodbi:

-Pogodba o sofinanciranju storitev „Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljane - 1. Sklop – Izvajanje storitev svetovalnega inženiringa in gradbeni nadzor

izgradnje kanalizacije in čistilne naprave v občini Brezovica". Pogodba št. 2330-13-730094 je bila sklenjena 26.11.2013, vrednost sofinanciranja iz Kohezijskega sklada je 60.616,71 EUR in slovenska udeležba 10.698,06 EUR. K pogodbi so bili sklenjeni trije aneksi, s katerimi se je spremenil sofinancer na Ministrstvo za okolje in prostor, povišala se je tudi višina sofinanciranja na 78.270,09 EUR kohezijskih sredstev in 13.812,37 EUR sredstev slovenske udeležbe.

-Pogodba o sofinanciranju investicije „Odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljane - 1. Sklop – Izgradnja kanalizacije v Občini Brezovica" Pogodba št. 2330-13-730092 je bila sklenjena 26.11.2013, vrednost sofinanciranja iz Kohezijskega sklada je 4.665.194,68 EUR in slovenska udeležba 823.269,65 EUR. K osnovni pogodbi so bili sklenjeni še štirje aneksi.

Javni razpis za izbor izvajalca je bil objavljen na portalu javnih naročil pod št. 10508 dne 1.10.2012. Kot najugodnejši ponudnik je bilo izbrano podjetje CGP d.d.Ljubljana v skupni ponudbi s partnerjema Hidrotehnik d.d. Ljubljana in Hidroinženiring d.o.o. Ljubljana.

Z izbranimi izvajalci del je bila sklenjena pogodba št. 430011-03/2011-K z dne 24.7.2013. Vrednost del po pogodbi je 6.522.344,86 EUR oziroma 7.957.260,73 z vključenim DDV. K osnovni pogodbi je bilo sklenjenih še 11 aneksov, končna vrednost del je 8.475.925,00 EUR brez DDV.

V okviru upravičenih stroškov projekta je bila sklenjena še pogodba z izvajalcem storitev inženirja in gradbenega nadzora, ki je bil izbran z javnim razpisom (SGS Slovenija d.o.o, Ljubljana). Vrednost pogodbenih del je 78.600,00 EUR brez DDV. K osnovni pogodbi sta bila sklenjena še dva aneksa, končna vrednost storitev je 101.491,22 EUR.

Projekt je bil uspešno zaključen konec leta 2015, uporabno dovoljenje je bilo izdano dne 5.11.2015. Izplačila v letu 2016 v skupni vrednosti 409.492.82 EUR so bila izplačila po zahtevkih št. 78, 83, 87 in 88 izdanih v letu 2015. Vsa dela so bila s strani občine izvajalcem in podizvajalcem poplačana že v letu 2015.

Projekt je bil v obdobju trajanja predmet nadzora Sektorja za kontrolo evropskih kohezijskih skladov. Zaradi ugotovitev pri nadzoru je bila občini dne 7.4.2016 izdana dokončna odločitev Sektorja za kontrolo evropskih kohezijskih skladov glede višine finančnih popravkov v okviru operacije OP13.3.5.1.11.0001.02 – Izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v občini Brezovica. Zaradi izločitve neupravičenih stroškov je bilo Občini Brezovica naloženo vračilo 243.523,55 EUR, le ta pa je sredstva vrnila v proračun.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

f) Povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine

Na podlagi 121.a in 121.b členov stanovanjskega zakona (ULRS št. 69/03, 57/08, 87/11), se najemnikom, ki so upravičeni do subvencionirane najemnine, pokriva del najemnine, ki je višja od neprofitne najemnine. Polovico tega zneska je dolžna plačati lokalna skupnost, druga polovica se pokriva iz Proračuna RS.

Občina je na podlagi izdanega zahtevka za subvencionirane najemnine v letu 2015 od Ministrstva za okolje in prostor prejela Sklep o povračilu sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja št. 2550-16-550013 v višini 4.186,60 EUR. Sredstva so bila občini nakazana dne 23.5.2016.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti

Povzetek

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri Občini Brezovica, ki jo vodi župan Metod Ropret, opravilo inšpekcijski nadzor nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2016 prejela iz proračuna RS kot sredstva za sofinanciranje nalog, programov in investicij (18. člen ZFO-1), v skladu s pooblastili, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1.

Občina je v letu 2016 izvajala oziroma zaključila naslednje projekte in naloge, ki so bile sofinancirane iz sredstev proračuna RS:

- medobčinska uprava občin Vrhnika, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Gorenja vas - Poljane, Žiri, Borovnica, Log – Dragomer in Horjul,
- zagotavljanje sredstev za prevoze učencev osnovne šole, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri,
- sredstva, prejeta na podlagi 23. člena ZFO,
- odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljance - 4. Sklop – Krajinski park Ljubljansko Barje; Izgradnja kanalizacije in čistilne naprave v KS Podpeč-Preserje,
- odvajanje in čiščenje odpadne vode v porečju Ljubljance - 1. Sklop – Izgradnja kanalizacije v občini Brezovica,
- povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine.

Pri preverjanju dokumentacije v zvezi z zagotavljanjem sredstev za prevoze učencev osnovne šole, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri, je inšpektor ugotovil, da 4. člen pogodbe o zagotovitvi sredstev za prevoze učencev osnovne šole, katerih pot v šolo je ogrožena zaradi velikih zveri, na podlagi katerih so bila izplačana sredstva v letu 2016, od občine zahteva sklenitev posebne pogodbe z izvajalcem prevozov. V pogodbi je potrebno navesti poimenski seznam upravičenih učencev in relacije s številom kilometrov.

Občina posebnih pogodb z izvajalcem prevozov nima sklenjenih, prevozi se obračunavajo po ceniku, seznamu upravičenih učencev in relacije so posredovane MIZŠ.

Ukrep: V skdu z drugo točko prvega odstavka 104. člena ZJF inšpektor Občini Brezovica predlaga, da v roku 60 dni od prejema zapisnika sklene posebno pogodbo v skladu z določbami pogodbe z MIZŠ. O izvedenih ukrepih je občina dolžna poročati UNP v roku 30 dni od prejema zapisnika.

Inšpektor je preveril namenskost in zakonitost porabe vseh sredstev, ki so bila občini dodeljena za projekte in naloge v letu 2016, opravljen je bil tudi pregled zgrajenih objektov. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Občina Brezovica zoper ugotovitve tega zapisnika lahko poda pisne pripombe in jih v roku 15 dni od njegove vročitve pošlje na naslov: Urad za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana.



Zapisnik sestavil:

Boštjan Bezek
Inšpektor višji svetnik