



REPUBLIKA SLOVENIJA  
**MINISTRSTVO ZA FINANCE**

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE  
ZA NADZOR PRORAČUNA

## **ZAPISNIK**

o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna  
pri  
proračunskem uporabniku

**Občina Ormož**

Številka: 06102-52/2017/12

Datum: 07.6.2017



Številka: 06102-52/2017/12  
Datum: 07.6.2017

## ZAPISNIK

### **O INŠPEKCIJSKEM NADZORU NAD IZVAJANJEM ZAKONA O JAVNIH FINANCAH IN PREDPISOV, KI UREJAJO POSLOVANJE S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA,**

pri  
proračunskem uporabniku

### **Občina Ormož**

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP in 96/15-ZIPRS1617) in Zakona o splošnem upravnem postopku (URL RS št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13). Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena Zakona o javnih financah in 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijo je opravil Maksi Milavec, inšpektor višji svetnik Urada RS za nadzor proračuna - Sektor proračunske inšpekcije (v nadaljevanju : UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-52/2017/10 z dne 02.6.2017. Pregled dokumentacije je bil opravljen 6. junija 2017 na sedežu Občine Ormož, Ptujška cesta 6, 2270 Ormož in na sedežu Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, Direktorat za regionalni razvoj, Sektor za izvajanje EU programov, Trubarjeva 11, Maribor ter dne 2., 5. in 7. junija 2017 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali:

- Občina Ormož, Ptujška cesta 6, 2270 Ormož (v nadaljevanju : občina)  
zaposleni : Mateja Zemljak, Karmen Štumberger

- Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo, Direktorat za regionalni razvoj,  
Sektor za izvajanje EU programov, Trubarjeva 11, Maribor (v nadaljevanju :  
ministrstvo)  
zaposlena : Silva Furek

- Ministrstvo za finance, Direktorat za javno računovodstvo, Vojkova 57, 1000 Ljubljana; (v nadaljevanju : MFDJR)  
zaposlena : Marijana Kržišnik

## I . UVOD

V času pregleda je občino zastopal Alojz Skok, župan.

### Predmet pregleda

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS v letu 2016 za sofinanciranje izgradnje vrtca v Veliki Nedelji, Občina Ormož. UNP je prejel prijavo, ki se nanaša na domnevne nepravilnosti pri porabi sredstev za sofinanciranje izgradnje vrtca, ki jo je v višini 85% upravičenih stroškov financiralo Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo.

### Zakonodaja

Okrajšava	Tekst
ZJF	Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 – ZfisP, 69/2015 in 96/15-ZIPRS1617)
ZFO-1	Zakon o financiranju občin (URL RS, št. 123/2006, 101/2007 - odl. US, 57/2008, 94/2010 - ZIU, 36/2011, 40/2012 - ZUJF, 104/2012 - ZIPRS1314, 101/2013 - ZIPRS1415, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 14/2015 - ZUUJFO, 96/2015)
ZIPRS1617	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/15, 46/16 in 80/16 – ZIPRS1718)

## II . PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI

### Sofinanciranje projekta »Gradnja novega vrtca v Veliki Nedelji«

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo je v letu 2014 objavilo javni poziv za predložitev vlog za sofinanciranje operacij iz naslova prednostne usmeritve »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij« Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007-2013 za obdobje 2013-2015, objavljenega v Uradnem listu Republike Slovenije št. 27/14 z dne 18.4.2014 (v nadaljevanju: javni poziv). Občina je v letu 2014 kandidirala na javnem pozivu in od ministrstva prejela sklep št. 4300-349/2013-SVLR/953 z dne 15.9.2014 o zavrnitvi vloge.

Občina je vložila tožbo na Upravno sodišče RS, ki je tožbi ugodilo in ministrstvu naložilo, da ponovi postopek obravnave vloge občine. Ministrstvo je vlogo ponovno obravnavalo in s sklepom št. 4300-349/2013-SVLR/1176 z dne 16.11.2015 zavrnilo vlogo občine. Občina je ponovno vložila tožbo na Upravno sodišče RS, ki je tožbi ugodilo in ministrstvu naložilo, da ponovi postopek obravnave vloge občine. Ministrstvo je vlogo ponovno obravnavalo in s sklepom št. 4300-349/2013-SVLR/1225 z dne 12.12.2016 odobrilo vlogo občine. S sklepom je ministrstvo dodelilo občini namenska nepovratna sredstva v višini do 886.854,36 EUR. Višina celotnih stroškov operacije je

bila ocenjena na 1.272.016,86 EUR. V času, ko je občina vlagala pravna sredstva zoper zavrnilne sklepe ministrstva, je vrtec v Veliki Nedelji izgradila s sredstvi proračuna občine.

Ministrstvo in občina sta dne 21.12.2016 (št. C2130-16Z989110) podpisala pogodbo o sofinanciranju projekta v vrednosti do 886.854,36 EUR, ki ga delno, do 85% vseh potrjenih upravičenih izdatkov, sofinancira ministrstvo. Občina je projekt v času podpisa pogodbe že zaključila, o čemer je dne 14.12.2016 obvestila ministrstvo. V pogodbi se je ministrstvo zavezalo, da bo dogovorjeni pogodbeni znesek plačan v skladu z 32. členom ZIPRS1617. Ministrica za finance je dne 14.12.2016 na podlagi vloge Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo izdala sklep, s katerim je določila krajši plačilni rok od zakonskega določenega z ZIPRS1617.

4. odstavek 32. člena ZIPRS1617 določa, da minister lahko določi krajši plačilni rok tudi v drugih primerih, kadar je to potrebno za zagotovitev gospodarnega in učinkovitega razpolaganja s proračunskimi sredstvi, da se tako prepreči gospodarska škoda, ki bi nastala, če se plačilo ne bi izvršilo v krajših rokih.

Občini so bila dne 28.12.2016, na podlagi zahtevka z dne 21.12.2016 izplačana sredstva v višini 809.694,87 EUR. Iz zahtevka občine je razvidno, da ja za izvedbo projekta porabila 1.161.971,80 EUR z DDV in da je od tega 952.582,21 EUR upravičenih stroškov.

5. člen pogodbe določa, da so upravičeni stroški po pogodbi :

- stroški storitev izdelave in revizije projektne dokumentacije;
- stroški storitev izdelave investicijske dokumentacije (razen dokumenta identifikacije investicijskega programa);
- stroški storitev zunanjih izvajalcev, ki se nanašajo neposredno na vsebino projekta;
- stroški izvedbe gradbenih, obrtniških in instalacijskih del, vključno z zunanjim urejanjem objektov;
- stroški nakupa, dobave in vgradnje opreme, ki je upravičena v okviru namena vsebine operacije in
- stroški storitev strokovnega nadzora gradnje.

Vrtec v Veliki Nedelji je gradil izvajalec GP PROJECT ING d.o.o., Vošnjakova ulica 6, 2250 Ptuj, ki je v okviru gradnje dobavil tudi opremo vrtca. Občina je dne 21.12.2016 dostavila na ministrstvo zahtevek za izplačilo v višini 809.694,87 EUR. V prilogi 1 zahtevka (Stroški in plačila) je občina predložila spisek računov izvajalca del in izvajalca nadzora. **Inšpektor po pregledu vsebine priloge 1 k zahtevku občine ugotavlja**, da je občina predložila v zahtevku le stroške, ki so v 5. členu pogodbe z ministrstvom določeni kot upravičeni.

Pogodba določa, da bo ministrstvo sredstva nakazalo glede na izkazane upravičene izdatke oz. stroške na podlagi izvedene administrativne kontrole skladno z Navodili organa upravljanja o upravičenih stroških za sredstva evropske kohezijske politike za programsko obdobje 2007-2013. Ministrstvo je dne 21.12.2016 izvedlo administrativno kontrolo in odobrilo izplačilo zahtevka. Ministrstvo je dne 22.12.2016 izvedlo tudi kontrolo na kraju samem in odobrilo izplačilo zahtevka. V okviru kontrole na kraju samem je ministrstvo izvedlo tudi kontrolo zakonitosti postopka oddaje javnega naročila za gradnjo vrtca v Veliki Nedelji. Iz dokumentacije je razvidno, da ob kontroli ni ugotovilo nepravilnosti.

Pogodba v 4. členu tudi določa, da bo občina z izvedbo projekta ob zaključku projekta kapacitete vrtca merjene v številu otrok, povečala s 45 na načrtovanih 100 in da bo notranja uporabna površina vrtca povečana iz 270,6 m<sup>2</sup> na 678,72 m<sup>2</sup>. Inšpektor na podlagi dokumentacije občine (število vpisanih otrok po mesecih, investicijski program gradnje novega vrtca v Veliki Nedelji, projekt za izvedbo : Vrtec Velika Nedelja,

uporabno dovoljenje Upravne enote Ormož z dne 31.8.2015) **ugotavlja**, da je občina **dosegla merljive cilje projekta**.

Inšpektor ugotavlja, da je občina za vrtec v Veliki Nedelji dne 31.8.2015 prejela od Upravne enote Ormož uporabno dovoljenje št. 351-187/2015 1205 in da je dne 14.9.2015 z izvajalcem del podpisala primopredajni zapisnik o prevzemu vrtca.

Inšpektor je preveril vsebino priloge 1 zahtevka občine kateri je tudi 10. situacija izvajalca del z dne 31.8.2015 v višini 224.627,21EUR. V situaciji je navedena nabavljena oprema vrtca, med njo tudi inox oprema za kuhinjo (omare, mize, pomivalni stoj in hladilnik). Inšpektor je primerjal popisne liste opreme iz inventurnega popisa konec leta 2016, ki jo je izvedel vrtec, z nabavljeno in montirano opremo v vrtcu. Ugotovil je, da je nabavljena inox oprema vrtca nameščena v kuhinji, skladno z inventurnim popisom in v 10. situaciji navedeno nabavljeno opremo vrtca.

11. člen pogodbe tudi določa, da bo občina ob zahtevku za izplačilo poročala o zaključku operacije oziroma najkasneje do 15. 1. 2017 posredovala končno poročilo, izdelano v skladu z navodili ministrstva. Inšpektor ugotavlja, da je občina predložila končno poročilo dne 10.1.2017.

Po pregledu vsebin pogodbe podpisane med ministrstvom in občino za izgradnjo vrtca v Veliki Nedelji inšpektor tudi ugotavlja, da 16. člen pogodbe vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot to določa 14. člen ZIntPK-UPB2.

## POVZETEK

Inšpektor je pri Občini Ormož opravil inšpekcijski nadzor nad porabo sredstev proračuna RS v letu 2016 za sofinanciranje izgradnje vrtca v Veliki Nedelji v letih 2014-2015. Izgradnjo vrtca je v višini 809.694,87 EUR financiralo Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo. **Inšpektor ob pregledu izvajanja pogodbe**, sklenjene dne 21.12.2016 med Občino Ormož in Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo **ni ugotovil nepravilnosti pri porabi sredstev** za sofinanciranje izgradnje vrtca v Veliki Nedelji. Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo je sredstva za investicijo občine izplačalo v letu 2016, potem ko je po vloženi pravnih sredstvih občine v letu 2016 izdalo sklep o dodelitvi sredstev in z občino sklenilo pogodbo o sofinanciranju.

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



Zapisnik sestavil:  
Maksi Milavec  
inšpektor višji svetnik

Vročiti :

- Občina Ormož, Ptujška cesta 6, 2270 Ormož – po ZUP