



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 Šentjernej**

Številka: 06102-84/2017/5

Ljubljana, 8. 12. 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: 06102-84/2017/5

Datum: 8.12.2017

ZAPISNIK

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

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (U.I. 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, 96/2015 - ZIPRS1617 - 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. 06102-84/2017/3 z dne 13. 10. 2017.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Občine Brezovica je bil opravljen v dneh od 15. 11. 2017 do 17. 11. 2017 v prostorih Občine Šentjernej, Prvomajska cesta 3a, Šentjernej.

Podatke so posredovali:

- g. Radko Luzar-župan
- ga. Andreja Topolovšek-vodja finančne službe
- g. Samo Hudoklin

Pril

I. Predmet pregleda

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri Občini Šentjernej (v nadaljevanju občina), ki jo vodi župan Radko Luzar, 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), ter v skladu s pooblastili, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29.člen ZFO-1. Inšpektor je preveril tudi navedbe o domnevnih nepravilnostih pri poslovanju Občine Šentjernej iz anonimne prijave, ki jo je prejel UNP.

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

Pri preverjanju navedb v prijavi je inšpektor ugotovil, da področje porabe občinskih sredstev, na katero se nanaša prijava, ni v pristojnosti proračunske inšpekcije.

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

1) Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Šentjernej, Škocjan, Šmarješke toplice in Kostanjevica na Krki

Na podlagi 26. člena Zakona o financiranju občin in 7. člena Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (ULRS št. 66/07) je Ministrstvo za javno upravo dne 15.5.2015 izdalo Odredbo št. 410-89/2015-4, s katero odreja znesek sofinanciranja stroškov skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave za leto 2014 v višini 6.846,76 EUR. Sredstva se občini nakažejo v dveh delih, in sicer 2.054,05 EUR do 30.6.2015 ter 4.792,73 EUR do 29.1.2016.

Za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave za leto 2015 je bila s strani Ministrstva za javno upravo dne 9.5.2016 izdana Odredba št. 410-44/2016-4, s katero je občini odobren znesek sofinanciranja stroškov skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave za leto 2015 v višini 14.775,60 EUR. Sredstva se občini nakažejo v dveh delih, in sicer 3.693,90 EUR do 30.6.2016 in 11.081,70 EUR do 31.1.2017.

Ministrstvo za javno upravo je v letu 2016 občini nakazalo drugi obrok sofinanciranja za leto 2014 (4.792,73 EUR) in oba obroka sofinanciranja opravljanja posameznih nalog občinske uprave za leto 2015 v skupni višini 14.775,60 EUR.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

2) 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 „**Obnova prepusta preko potoka Kaludra**“. Vrednost investicijskega projekta, opredeljenega v načrtu porabe, ki ga je občina oddala MGRT, je 49.964,03 EUR.

Dne 7.6.2016 je bila med MGRT in občino sklenjena Pogodba št. C2130-16G300047 o sofinanciranju projekta „Obnova prepusta preko potoka Kaludra.“ Po določitih pogodbe je bilo občini dodeljenih do 23.617,00 EUR **nepovratnih** sredstev, 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 malih vrednosti. Z najugodnejšim ponudnikom Gradnje d.o.o. Dolenji Boštanj 66a je bila dne 6.5.2016 sklenjena gradbena pogodba št.351-31/2016-1 v vrednosti 44.112,64 EUR z DDV.

Zahtevek v elektronski obliki je bil s strani občine na MGRT izstavljen dne 27.10.2016. MGRT je znesek v višini 23.617,00 EUR občini nakazalo dne 5.12.2015. Občina je izvajalcu plačala 43.987,46 EUR.

Za sofinanciranje na osnovi 23. člena ZFO je občina prijavila tudi investicijski projekt „**Ureditev pločnika in ceste ob ulicah Staro sejmišče in Kotarjeva cesta v Šentjerneju – faza II**“. Vrednost investicijskega projekta, opredeljenega v načrtu porabe, je 95.262,25 EUR.

Dne 20.6.2016 je bila med MGRT in občino sklenjena Pogodba št. C2130-16G300046 o sofinanciranju projekta „Ureditev pločnika in ceste ob ulicah Staro sejmišče in Kotarjeva cesta v Šentjerneju – faza II.“ Po določitih pogodbe je bilo občini dodeljenih do 90.000,00,00 EUR **nepovratnih** sredstev, vendar največ do razlike med vrednostjo izvedenih del ali storitev po predloženih situacijah ali računih, vključno z DDV, če ni povračljiv, in drugimi viri, opredeljenimi v načrtu porabe.

Dela so bila oddana občinskemu javnemu podjetju EDŠ-Ekološka družba Šentjernej d.o.o. s katerim je bila sklenjena pogodba št. 351-34/2016 z dne 27.5.2016 v vrednosti 95.262,25 EUR z DDV.

Zahtevek v elektronski obliki je bil s strani občine na MGRT izstavljen dne 2.11.2016. MGRT je znesek 90.000,00 EUR občini nakazalo dne 2.12.2015. Občina je izvajalcu gradbenih del plačala skupaj 95.599,69 EUR.

Za sofinanciranje na osnovi 23. člena ZFO je občina prijavila tudi investicijski projekt „Sanacija ceste Šmarje-Pleterje“. Vrednost investicijskega projekta, opredeljenega v načrtu porabe, ki ga je občina oddala MGRT, je 175.626,00 EUR.

Dne 24.10.2016 je bila med MGRT in občino sklenjena Pogodba št. C2130-16G300335 o sofinanciranju projekta „Sanacija ceste Šmarje-Pleterje.“ Po določitih pogodbe je bilo občini dodeljenih do 170.426,00 EUR povratnih sredstev, vendar največ do razlike med vrednostjo izvedenih del ali storitev po predloženih situacijah ali računih, vključno z DDV, če ni povračljiv, in drugimi viri, opredeljenimi v načrtu porabe. Dela so bila oddana občinskemu javnemu podjetju EDŠ-Ekološka družba Šentjerneje d.o.o., s katerim je bila sklenjena pogodba št. 351-45/2016 z dne 29.8.2016 v vrednosti 155.054,00 EUR z DDV.

Zahtevek v elektronski obliki je bil s strani občine na MGRT izstavljen dne 4.11.2016. MGRT je znesek v višini 170.426,00 EUR občini nakazalo dne 5.12.2015. Občina je izvajalcu gradbenih del, izvajalcu gradbenega nadzora in projektantu plačala skupaj 175.686,44 EUR.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

3) Povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine

Na podlagi 121.a in 121.b člena Stanovanjskega zakona (ULRS št. 69/03, 57/08, 87/11), se najemnikom, ki so upravičeni do subvencionirane najemnine, pokriva del najemnine, ki presega neprofitno najemnino. 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 dne 30.8.2016 prejela Sklep o povračilu sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja št. 2550-16-550126 v višini 832,81 EUR. Sredstva so bila občini nakazana dne 29.9.2016.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

4) Vzdrževanje gozdnih cest

Za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih in državnih gozdovih v letu 2015 je Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano z občino in Zavodom za gozdove RS dne 9.07.2015 sklenilo Pogodbo št. 2330-15-000155/156 o vzdrževanju gozdnih cest. Vrednost financiranja MKGP je 3.974,33 EUR, vrednost vložka občine iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest pa 12.244,10 EUR. Gre za vzdrževanje gozdnih cest po programu, ki ga pripravi Zavod za gozdove RS, ta izvajanje del tudi nadzoruje in potrjuje.

Aneks št. 1 k pogodbi je bil podpisan dne 7.9.2015. Z aneksom so spremenjene vrednosti, in sicer vrednost celotnega obsega del se spremeni na 12.203,76 EUR,

vrednost sofinanciranja za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih gozdovih se iz 3.871,95 EUR zniža na 3.831,61 EUR.

Občina je na podlagi zahtevka za vzdrževanje gozdnih cest v letu 2015 prejela 3.831,61 EUR iz proračunske postavke 417810 in 102,38 EUR iz proračunske postavke 417910.

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

5) Financiranje pravic družinskega pomočnika

Skladno z določili 44. člena Zakona o financiranju občin ZFO-1 se občinam za financiranje pravic družinskega pomočnika, katerih stroški za ta namen v tekočem letu presegajo 0,35% njihove primerne porabe, po preteku proračunskega leta 2007 in 2008 oziroma leta pred prvim proračunskim letom, v katerem bodo začele z delom pokrajine, zagotovijo iz državnega proračuna dodatna sredstva v višini razlike nad tem obsegom. Sredstva iz prejšnjega odstavka se zagotovijo v finančnem načrtu ministrstva, pristojnega za delo, družino in socialne zadeve.

Ministrstvo je z dopisom št. 4103-136/2016-1 z dne 23.3.2016 občinam poslalo navodilo in poziv, da posredujejo zahtevke.

Občini Šentjernej je po izračunu za leto 2015 pripadlo 4.309,83 EUR, za ta znesek je bil dne 26.4.2016 Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti izstavljen račun. Znesek je bil s strani ministrstva plačan 20.5.2016.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

Povzetek

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri Občini Šentjernej 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), ter v skladu s pooblastili, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1.

Občina je v letu 2016 izvajala naslednje naloge in zaključila projekte, ki so bili sofinancirani iz sredstev proračuna RS:

- Sofinanciranje stroškov skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave,
- Proračunska sredstva, prejeta na podlagi 23. člena ZFO,
- Povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine,
- Financiranje pravic družinskega pomočnika,
- Vzdrževanje gozdnih cest.

Inšpektor je preveril namenskost in zakonitost porabe vseh sredstev, ki so bila občini dodeljena za naloge in projekte v letu 2016, in ni ugotovil drugih nepravilnosti.

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

Zapisnik sestavi:

Boštjan Bezek
Inšpektor višji svetnik

