



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 Mirna Peč

Številka: 06102-24/2018/7

Ljubljana, 16.5.2018



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: 06102-24/2018/7

Datum: 16.5.2018

ZAPISNIK

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

pri Občini Mirna Peč

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, 38/14 ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 ZFisP, 96/15 ZIPRS 1617, 18/16 ZIPRS1718 in 71/17 - ZIPRS1819 - 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 ZJF in z 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijski pregled je opravil Miran Grajzar, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-24/2018/4 z dne 11.4.2018.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v obdobjih od 19.4. do 20.4.2018 in od 23.4. do 24.4.2018 v prostorih Občine Mirna Peč, Trg 2, Mirna Peč ter v obdobju od 3.5. do 4.5.2018 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali uslužbenci Občine Mirna Peč:

- Sonja Klemenc Križan - direktorica občinske uprave,
- Vladimira Fabjan Barbo - višja svetovalka,
- Andrej Kastelic - višji svetovalec,
- Nataša Rupnik - višja svetovalka

UVOD

Občino Mirna Peč vodi župan Andrej Kastelic.

Predmet pregleda

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna pri Občini Mirna Peč za leto 2017. Občina Mirna Peč je iz državnega proračuna v letu 2017 prejela 508.576 €, iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU pa 825.411 €. V inšpekcijski nadzor je bila vključena tudi prijava v zvezi s porabo javnih sredstev pri izgradnji večnamenskega objekta v naselju Šentjurij (Pavčkov dom) z dne 21.2.2018.

Področna zakonodaja

- Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2017 in 2018 (U.I. RS, št. 80/2016, 33/2017, 59/2017 in 71/2017);
- Zakon o računovodstvu (U.I. RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF-C in 114/06 - ZUE);
- Slovenski računovodski standardi (U.I. RS, št. 118/05, 9/06, 10/06 - popr., 20/06, 70/06, 75/06, 112/06 - popr., 114/06 ZUE, 3/07, 22/07, 12/08, 119/08, 126/08, 1/10, 33/10, 58/10 - popr., 90/10 - popr., 80/11, 2/12 in 64/12);
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (U.I. RS, št. 40/2012, 55/2012, 96/2012, 104/2012, 105/2012, 25c/2013 - v nadaljevanju ZUJF);
- Zakon o financiranju občin (U.I. RS, št.123/2006, 101/2007 - odl. US, 57/2008, 94/2010 - ZIU, 36/2011, 40/2012 - ZUJF, 104/2012 - ZIPRS 1314, 101/2003 - ZIPRS 1415 D, 14/2015 -ZUUJFO, 96/2015 - ZIPRS 1617, 80/2016 - ZIPRS1718, 71/2017, 21/2018 - popr.);
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna RS (U.I. RS, št. 13/06, 50/07);
- Pravilnik o računovodstvu Občine Mirna Peč z dne 3.1.2017.

I. Opis dejanskega stanja in ugotovitve ter ukrepi

1. Izgradnja večnamenskega objekta v naselju Šentjurij (Pavčkov dom)

Občini Mirna Peč je Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, Agencija RS za kmetijske trge in razvoj podeželja z odločbo o pravici do sredstev dne 23.3.2013 odobrila nepovratna sredstva v višini do 260.164,90 €. Namenjena so bila za ukrep razvoj podeželja, sofinanciran iz Evropskega sklada za razvoj podeželja, ukrep 322: »Obnova in razvoj vasi«. Občina je del sredstev porabila za večnamenski objekt v naselju Šentjurij (Pavčkov dom) in del za prestavitev trase in rekonstrukcijo lokalne ceste v Mirni Peči. Agencija RS za kmetijske trge in razvoj je z odločbo Občini Mirna Peč dne 4.9.2015 odobrila izplačilo sredstev v višini 140.706 € za sofinanciranje iz ukrepa 322: »Obnova in razvoj vasi«. Od tega zneska je bilo za večnamenski objekt v naselju Šentjurij (Pavčkov dom) namenjeno 80.460,99 €. Agencija RS za kmetijske trge in razvoj podeželja je nadzirala izvedbo projekta Pavčkovega doma v skladu s svojimi pristojnostmi.



Proračunski inšpektor ja nadziral porabo sredstev iz državnega proračuna oziroma Evropskega sklada za razvoj podeželja, ki so bila vključena v projekt izgradnje večnamenskega objekta v tlorisni površini 84,4 m² (Pavčkov dom) in ureditev okolice (vaški trg). Občina Mirna peč je za Pavčkov dom porabila 219.956 €. Od tega so znašala sredstva iz državnega proračuna oziroma Evropskega sklada za razvoj podeželja 80.460,99 €, ostalo pa so bila občinska sredstva.

Proračunski inšpektor je pregledal »Končno poročilo o oddaji javnega naročila« z dne 24.2.2014, ki se nanaša na sklop 2: »Izgradnja večnamenskega objekta v naselju Šentjurij«. Iz končnega poročila izhaja, da so do roka za oddajo ponudb (17.12.2014) prispele 3 ponudbe. Med pravnimi in popolnimi ponodbami je bila najugodnejša ponudba CGP d.d., Novo Mesto z najnižjo ponudbeno ceno v višini 178.829,14 € (brez ddv 146.581,26). Pri tem razpisu je bila najvišja ponudbena cena 211.295,85 €.

Občina Mirna Peč kot naročnik je s CGP d.d., Novo mesto kot izvajalcem dne 17.2.2014 sklenila gradbeno pogodbo za urejanje vaških jeder in naselij (sklop 2: izgradnja večnamenskega objekta v naselju Šentjurij) v vrednosti 178.829,14 € (z ddv) skladno s ponudbo izvajalca, ki je sestavni del pogodbe. Z aneksom št. 1 z dne 5.3.2014 je bil spremenjen pooblaščen predstavnik izvajalca, z aneksom št. 2 z dne 19.5.2014 je bil prav tako spremenjen pooblaščen predstavnik izvajalca, z aneksom št. 3 z dne 19.5.2014 so bile določene spremembe pri podizvajalcih, z aneksom št. 4 z dne 30.7.2014 pa so bile določene spremembe pogodbenih rokov.

Izvajalec CGP d.d. je dne 31.5.2014 izdal prvi začasni račun - situacijo v višini 26.251,31 € brez ddv, dne 30.6.2014 drugi začasni račun - situacijo v višini 82.616,68 € brez ddv, dne 31.7.2014 tretji začasni račun - situacijo v višini 104.125,88 € brez ddv in dne 20.11.2014 končni račun - situacijo v višini 140.222,54 € brez ddv. Zčasni in končni račun so bili potrjeni s strani nadzornega organa (Urbing, gradbeni inženiring d.o.o., Trebnje). Proračunski inšpektor je pregledal »Zapisnik o prevzemu izvedenih del« z dne 29.10.2014 za večnamenski objekt v naselju Šentjurij in »Zapisnik o končnem obračunu izvedenih del« z dne 20.11.2014, ki sta bila podpisana s strani predstavnikov naročnika, izvajalca in nadzora. Iz zapisnikov izhaja, da so bila dela izvedena v skladu s pogodbo.

Proračunski inšpektor je opravil tudi ogled večnamenskega objekta v naselju Šentjurij - Pavčkovega doma z urejenim vaškim trgov. V pritličju je manjša sprejemna pisarna, dvorana za več obiskovalcev in sanitarije. V mansardi so shramba, arhiv ter hramba rekvizitov in ostale opreme. Zunanje površine so tlakovane in utrjene. Pavčkov dom je končan in v uporabi.

Proračunski inšpektor pri nadzoru postopkov javnega naročanja in izvrševanja oziroma realizacije gradbene pogodbe za izgradnjo večnamenskega objekta v



naselju Šentjurij (Pavčkovega doma) med Občino Mirna Peč in CGP d.d. ni ugotovil nepravilnosti.

2. Sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest

Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (MKGP) je z Zavodom za gozdove Slovenije sklenilo pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest za leto 2017 v vrednosti do 4.398,37 €. Občina Mirna Peč je iz državnega proračuna v letu 2017 za ta namen prejela 1.209 €.

MKGP in Občina Mirna Peč sta se po pogodbi zavezali zagotoviti sredstva za vzdrževanje gozdnih cest v občini Mirna Peč v zasebnih gozdovih v višini do 976,92 € in v državnih gozdovih do višine 234,12 €.

Občina Mirna Peč kot naročnik, Zavod za gozdove Slovenije in Gradbena mehanizacija Primož Pugelj s.p., Mirna Peč kot izvajalec so dne 29.6.2017 sklenili pogodbo o izvedbi vzdrževalnih del na gozdnih cestah po letnem programu del vzdrževanja gozdnih cest za leti 2017 in 2018 v letni bruto vrednosti 4.400 €. Izvajalec je bil izbran na podlagi izvedenega postopka oddaje javnega naročila (zbiranje ponudb, zapisnik Občine Mirna peč o odpiranju in pregledu ponudb z dne 2.6.2017), iz katerega izhaja, da je bil izvajalec izbran, ker je ponudil najnižjo ceno.

Proračunski inšpektor je nadziral izvrševanje pogodbe z izvajalcem. Primož Pugelj s.p. je dne 7.11.2017 izdal situacijo št. 12/2017 za gozdne ceste v višini 4.392,53 €. Zavod za gozdove Slovenije je dne 7.11.2017 s prevzemnim zapisnikom potrdil izvedbo del v skladu s pogodbo.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. Sofinanciranje občinskih investicij iz državnega proračuna

Občina Mirna Peč je v letu 2017 od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport prejela 249.896,26 €. Sredstva so bila namenjena za sofinanciranje izgradnje športne dvorane in športne opreme.

Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport je z Občino Mirna Peč dne 7.2.2017 sklenilo pogodbo o sofinanciranju investicije v novogradnjo vrtca in OŠ Mirna Peč s telovadnico (2. faza) v vrednosti 415.543 € za obdobje 2017-2018 (oz. največ do 24,36 % izkazanih situacij in računov).

V inšpekcijski pregled so bili vključeni naslednji dobavitelji oziroma izvajalci storitev: Elan Inventa d.o.o., Begunje na Gorenjskem, PS 49 proizvodnja športne opreme, Pivka, Gradbena mehanizacija Primož Pugelj s.p., Mirna Peč, Ključavničarstvo Šmajdek d.o.o., Novo mesto, SGP Zidgrad Idrija d.d.

Proračunski inšpektor je pregledal več zahtevkov občine za izplačila, poročil o poteku investicije, evidenčnih postopkov javnih naročil, naročilnic, začasnih in končnih situacij oziroma računov in poročil oziroma primopredajnih zapisnikov.

Proračunski inšpektor je nadziral zakonitost in namenskost porabe proračunskih sredstev ter realizacijo pogodb in naročilnic. Preverjal je spoštovanje predpisov in smotrno rabo proračunskih sredstev po 17. členu Pravilnika o računovodstvu Občine Mirna Peč.

Nadzor je bil izvršen tudi v smislu 51. člena ZJF, v katerem je med drugim določeno, da mora vsak izdatek iz proračuna imeti za podlago verodostojno listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo.

Nepравilnosti niso bile ugotovljene.

Zoper ugotovitve v tem zapisniku 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 sestavil:
mag. Miran Grajzar
inšpektor višji svetnik



Vročiti po ZUP:

- Občina Mirna Peč, Trg 2, 8216 Mirna Peč

V vednost po elektronski pošti:

- Ministrstvo za finance - Kabinet ministra (gp.mf@gov.si)