



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 proračunskem uporabniku Občina Žužemberk

Številka: 06102-57/2018/4

Ljubljana, 22.6.2018



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: 06102-57/2018/4
Datum: 22.6.2018

ZAPISNIK

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

pri proračunskem uporabniku Občina Žužemberk

Inšpekcijski nadzor 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 nadzor je opravil Miran Grajzar, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-57/2018/2 z dne 4.6.2018.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v obdobju od 12.6. do 13.6.2018 v prostorih Občine Žužemberk, Grajski trg 33, Žužemberk ter v obdobju od 14.6. do 15.6.2018 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali uslužbenci Občine Žužemberk:

- Jacques Gros - direktor občinske uprave;
- [Ime] - vodja financ;
- [Ime] - koordinator za komunalo, promet in okolje.

UVOD

Občino Žužemberk vodi župan Franc Škufca.

Predmet pregleda

Predmet pregleda je bil nadzor nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna pri Občini Žužemberk za obdobje od leta 2015 do leta 2016, in sicer v zvezi s prijavo z dne 8.5.2018 o domnevni nenamenski porabi javnih sredstev pri sanaciji plazu na lokalni cesti LC 289021 v Občini Žužemberk. Občina Žužemberk je za sofinanciranje sanacije plazu na LC 289021 iz državnega proračuna v letih 2015 in 2016 dobila sredstva v višini 322.647,06 €.

Področna zakonodaja

- Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2016 in 2017 (U.I. RS, št. 96/2015 in 46/2016);
- Zakon o izvrševanju proračunov za leti 2014 in 2015 (U.I. RS, št. 101/13 in nad.);
- Zakon o računovodstvu (U.I. RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF-C in 114/06 - ZUE);
- 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 –ZUJFO, 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 Žužemberk z dne 5.12.2000.

I. Opis dejanskega stanja in ugotovitve ter ukrepi

1. Stabilizacija nestabilne ceste - plazu v območju ceste LC 289021 in odvodnja v Občini Žužemberk

Ministrstvo za okolje in prostor kot financer je z Občino Žužemberk v obdobju od 21.9.2015 do 18.5.2016 sklenilo tri pogodbe v vrednosti 322.647,06 € za sanacijo plazu v območju ceste LC 289021 v Žužemberku. Podlaga za posebne transfere iz državnega proračuna je bil sprejeti sklep Vlade RS »Program odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi poplav med 12. in 16. septembrom 2014 z izhodišči za izvedbo v letih 2015 in 2016, s katerim so zagotovljena sredstva za obnovo poškodovane lokalne infrastrukture« z dne 21.5.2015 ter vlog Občine Žužemberk za dodelitev sredstev za odpravo posledic naravne nesreče za obnovo občinske infrastrukture iz avgusta 2015 in aprila 2016. Sredstva v vrednosti 322.647,06 € so bila namenjena za sanacijo plazu v območju ceste LC 289021 v Žužemberku.

Na podlagi javnega razpisa JN-V-001/2015-G - pog, ki je bil objavljen na portalu e - naročanje dne 5.5.2015 pod številko JN5328/2015, sta Občina Žužemberk kot naročnik in CGP d.d., Novo mesto kot izvajalec dne 16.9.2015 sklenila pogodbo o stabilizaciji nestabilne ceste - plazu v območju ceste LC 289021 in



odvodnja v vrednosti 335.802,30 € brez ddv oziroma 409.678,81 € z ddv. K tej pogodbi je bil dne 10.5.2015 sklenjen še aneks št. 1, s katerim je bil podaljšan rok za izvedbo del na 10.10.2016, dne 29.12.2016 pa aneks št. 2, s katerim se je vrednost po pogodbi povečala na 342.196,17 € brez ddv (z ddv 417.479,9 €).

Proračunski inšpektor je nadziral realizacijo pogodbe.

Po 18. členu pogodbe mora izvajalec ob prevzemu gradnje kot pogoj za veljavnost pogodbe Občini Žužemberk izročiti finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti v višini 10 % pogodbene vrednosti brez ddv. Garancija za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti je bila za CGP d.d. izdana s strani družbe Abanka d.d., Ljubljana v višini 33.580,23 € z veljavnostjo do 31.12.2016 in predložena Občini Žužemberk dne 25.9.2015.

Proračunski inšpektor je nadziralčasne račune, izdane s strani CGP d.d., ter končni račun z dne 29.12.2016. Začasni in končni račun so bili potrjeni s strani nadzornega organa (ISB d.o.o., Maribor). Občina Žužemberk je za dela, opravljena po pogodbi o stabilizaciji nestabilne ceste - plazu v območju ceste LC 289021 in odvodnja do 31.12.2016, izplačala izvajalcu CGP d.d. 417.479,9 € (z ddv), kar je v skladu s pogodbo.

V 12. členu zgoraj navedene pogodbe je med drugim določeno, da o dokončanju in prevzemu sestavijo pooblaščen predstavniki pogodbenih strank primopredajni zapisnik, v katerem natančno ugotovijo predvsem:

- ali izvedena dela ustrezajo določilom te pogodbe, veljavnim zakonskim predpisom in pravilom stroke;
- datume začetka in končanja del in datume prevzema del;
- kakovost izvedenih del in pripombe naročnika v zvezi z njo;
- opredelitev del, ki jih je izvajalec del dolžan ponovno izvesti, dokončati ali popraviti;
- morebitna odprta, med predstavniki pogodbenih strank, sporna vprašanja tehnične narave;
- ugotovitev o sprejemu atestov in morebitnih garancijskih listov.

V tem členu je med drugim tudi določeno, da je izvajalec ob potrditvi končne situacije naročniku dolžan izročiti bančno garancijo za odpravo napak v garancijski dobi. Družba CGP d.d. je dne 10.10.2016 sporočila Občini Žužemberk, da so dne 10.10.2016 na objektu »Stabilizacija nestabilne ceste plazu v območju ceste LC 289021 in odvodnja« po investitorski pogodbi št. 430-137/2015-13 končali vsa dela.

Proračunski inšpektor je ugotovil, da primopredajni zapisnik po pogodbi z dne 16.9.2015 o stabilizaciji nestabilne ceste - plazu v območju ceste LC 289021 in odvodnja med pogodbenimi strankami ni bil sestavljen, posledično pa tudi izvajalec ni izročil bančne garancije za odpravo napak v garancijskem roku Občini Žužemberk.



Na Občini Žužemberk so pisno pojasnili, kot sledi v nadaljevanju:

»Anonimni prijavitelj, ki je občini dobro poznan, je v svoji prijavi navedel, da denar iz državnega proračuna ni bil v celoti porabljen za namen odprave posledic plazu, da občina izvajalcu še vedno ni plačala vseh opravljenih del, da občina nima bančne garancije za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, da nima bančne garancije za odpravo napak v garancijskem roku, da nima dokazila o zanesljivosti objekta in da nima uporabnega dovoljenja. Navedbe Občina Žužemberk odločno zanika, saj je bil denar v celoti porabljen namensko, kar je preverilo tudi Ministrstvo za okolje. Izvajalcu del je Občina Žužemberk plačala za vsa opravljena dela, ki jih je priznal nadzornik, niso pa plačali za nepriznane količine, s katerimi je hotel izvajalec »korigirati« ugodno ceno iz ponudbe. Občina Žužemberk ima garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, nima pa še garancije za odpravo napak v garancijski dobi, saj kvalitetni prevzem še ni bil opravljen zaradi nestrinjanja s priznanimi količinami, ki jih je priznaval nadzornik. Občina bo takoj, ko bo opravljen prevzem, zahtevala bančno garancijo za odpravo napak v garancijski dobi. Glede na to, da za omenjeni projekt ni potrebno gradbeno dovoljenje, posledično tudi uporabno dovoljenje ni potrebno.«

Ukrepi:

Proračunski inšpektor na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF predlaga županu Občine Žužemberk, da nemudoma izvede vse potrebno za realizacijo 12. člena pogodbe o stabilizaciji nestabilne ceste - plazu v območju ceste LC 289021 in odvodnja med Občino Žužemberk in CGP d.d. z dne 16.9.2015 v delu, ki se nanaša na primopredajni zapisnik o dokončanju in prevzemu izvedenih del ter na bančno garancijo za odpravo napak v garancijski dobi.

Občina Žužemberk naj o realizaciji predloga pisno obvesti UNP in predloži dokaze najkasneje do 30.8.2018.

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 Žužemberk, Grajski trg 33, 8360 Žužemberk

V vednost po elektronski pošti:

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

