



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: 06102-35/2019/5

Datum: 17.6.2019

ZAPISNIK

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

Inšpekcijski nadzor je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 110/2002 - ZDT-B, 56/2002 - ZJU, 127/2006 - ZJZP, 14/2007 - ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010 - ZUKN, 107/2010, 110/2011 - ZDIU12, 46/2013 - ZIPRS1314-A, 101/2013, 101/2013 - ZIPRS1415, 38/2014 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP, 96/2015 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718, 71/2017 - ZIPRS1819, 13/2018 - 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. odstavkom 102.členom ZJF.

Inšpekcijski nadzor je opravil Boštjan Bezek, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-35/2019/4 z dne 3.6.2019.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Občine Pesnica je bil opravljen v dneh od 10.6. do 13.6. 2019 na Občini Pesnica, Pesnica pri Mariboru 39a, 2211 Pesnica pri Mariboru.

I. Predmet pregleda

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Občini Pesnica (v nadaljevanju OP), ki jo vodi župan Gregor Žmak, izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2018 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. Iz pristojnosti, ki jih imajo proračunski inšpektorji, so bile preverjene tudi navedbe o domnevnih nepravilnostih, ki jih je UNP posredoval prijavitelj.

Področna zakonodaja:

- Zakon o financiranju občin (URL RS, št. 123/2006, 57/2008, 36/2011, 14/2015 - ZUUJFO, 71/2017, 21/2018 - popr.),
- Zakon o javnem naročanju (URL RS, št. 91/2015, št. 14/2018),
- Zakon o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije (URL RS št. 9/2016),
- Pravilnik o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (URL RS št. 66/2007 in 36/2018),
- Stanovanjski zakon (URL RS, št. 69/2003, 18/2004 - ZVKSES, 47/2006 - ZEN, 45/2008 - ZVEtL, 57/2008, 90/2009 - odl. US, 56/2011 - odl. US, 87/2011, 62/2010 - ZUPJS, 40/2011 - ZUPJS-A, 40/2012 - ZUJF, 14/2017 - odl. US, 27/2017),
- ostali podzakonski akti.

II. Ugotovitve

Urad za nadzor proračuna je prejel dve nepodpisani prijavi, ki navajata domnevne nepravilnosti pri vzdrževanju lokalnih makadamskih cest v letu 2019. Inšpektorju so bili s strani OP posredovani računi, naročilnice in dobavnice, ki dokazujejo pravilnost in zakonitost opravljenih poslov vzdrževanja lokalnih cest. Izveden je bil tudi izbor izvajalcev in dobaviteljev posipnega materiala s pridobitvijo ponudb. V prijavi navedena oseba (bivši s.p., sedaj upokojenec), ima z izvajalcem del Beno Truntič s.p. sklenjeno „Pogodbo o začasnem in občasnem delu upokojenecv“.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

OP je v letu 2018 iz Proračuna RS prejela skupno 670.919,33 EUR sredstev za sofinanciranje nalog, programov in investicij. Inšpektor je pregledal naslednja področja oziroma projekte, ki so bili sofinancirani iz Proračuna RS:

a) Vzdrževanje gozdnih cest

Za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih in državnih gozdovih v letu 2018 je Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano z občino in Zavodom za gozdove RS dne 27.03.2018 sklenilo Pogodbo št. 2330-18-000110/109 o vzdrževanju gozdnih cest. Višina financiranja MKGP je 253,22 EUR, vrednost vložka občine iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest pa 544,61 EUR. Gre za vzdrževanje gozdnih cest po programu, ki ga pripravi Zavod za gozdove RS, ta izvajanje del tudi nadzoruje in potrjuje. Vrednost opravljenih del je bila 1.034,78 EUR.

Občina je na podlagi zahtevka za vzdrževanje gozdnih cest v letu 2018 prejela 253,22 EUR iz proračunske postavke 417810.

Inšpektor je pri preveritvi porabe sredstev za vzdrževanje gozdnih cest preveril zahtevke, program vzdrževalnih del, kolavdacijski zapisnik in potrditev del. Dela so bila naročena z naročilnico. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

b) Sredstva za sofinanciranje pravic družinskega pomočnika

V skladu z določili prvega odstavka 44. člena Zakona o financiranju občin se za financiranje pravic družinskega pomočnika občinam, katerih stroški za ta namen v tekočem letu presegajo 0,35% njihove primerne porabe, le ti stroški povrnejo kot dodatna sredstva iz proračuna RS. Ta dodatna sredstva zagotavlja Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve.

OP je bila z dopisom Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve pozvana, da priloži podatke o morebitni upravičenosti do teh sredstev na priloženih obrazcih.

Izračunano je bilo, da občini pripada 61.441,22 EUR dodatnih sredstev za opravljeno delo družinskih pomočnikov v letu 2017. Sredstva so bila OP nakazana 30.5.2018.

Inšpektor je preveril sezname in izdatke ki se nanašajo na financiranje pravic družinskega pomočnika. Center za socialno delo Maribor izdaja odločbe o družinskem pomočniku.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

c) Skupna občinska uprava Medobčinski inšpektorat in redarstvo Maribor

OP je dne 23.3.2018 na Ministrstvo za javno upravo posredovala zahtevek, v katerem je prikazano skupno za 12.238,20 EUR izdatkov v letu 2017 za izvedbo skupne občinske uprave (stroški plač in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalca za socialno varnost, izdatki za blago in storitve).

Na podlagi 26. člena Zakona o financiranju občin in v skladu s 7. členom Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave v zadevi sofinanciranja skupnega opravljanja nalog občinske uprave Medobčinski inšpektorat in redarstvo Maribor, je Ministrstvo za javno upravo na podlagi zahtevka OP, dne 15.5.2018 izdalo odredbo št. 420-39/2018/15, s katero je občini priznalo 6.119,00 EUR sredstev sofinanciranja skupnega opravljanja nalog občinske uprave Medobčinski inšpektorat in redarstvo Maribor za leto 2017.

Sredstva v višini 6.119,00 EUR so bila s strani MJU občini nakazana dne 29.6.2018.

Inšpektor je preveril pravilnost podatkov navedenih v poročilu, ki je bilo priloženo zahtevku in ni ugotovil nepravilnosti.

d) Letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov

Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano je v skladu s 5. točko četrtega odstavka 33. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije dne 31.5.2018 izdalo sklep, s katerim OP dodeljuje sorazmerni del (glede na realizirani posek v občini) vrednosti od 25 odstotkov letnega nadomestila za upravljanje državnih gozdov, v višini 20 odstotkov od prihodkov od prodaje lesa iz državnih gozdov za obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Višina dodeljenega sorazmernega deleža, ki pripada OP, je 1.101,48 EUR in je izračunana kot delež od prihodkov prodanega lesa v letu 2017 v višini 11.428.901,40 EUR.

Sredstva v višini 1.101,48 EUR so bila OP iz Proračunskega sklada za gozdove nakazana dne 26.6.2018.

V skladu s četrtrim odstavkom 35. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije, se ti prejemki izkazujejo kot namenski prejemki in jih morajo občine porabiti za gradnjo in vzdrževanje lokalne cestne infrastrukture.

OP je v letu 2018 za vzdrževanje občinskih cest porabila skupaj 251.482,28 EUR.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

e) Povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine

Na podlagi 121.a in 121.b členov Stanovanjskega zakona, 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. Odločbe o subvencioniranju tržne najemnine izdaja Center za socialno delo.

OP je na podlagi izdanega zahtevka za povračilo subvencionirane najemnine v letu 2017 dne 22.10.2018 od Ministrstva za okolje in prostor prejela Sklep o povračilu sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja št. 2550-18-550068 v višini 4.635,30 EUR. Sredstva so bila občini nakazana dne 21.11.2018.

Inšpektor je preveril obračune subvencij in nakazila občine najemodajalcem. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

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

MGRT je na spletu objavilo poziv št. 4100-1/2018/7 „Deleži sredstev občin za sofinanciranje investicij v letih 2018 in 2019 izračunani skladno s 23. členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1)“. OP je za sofinanciranje s povratnimi in nepovratnimi sredstvi prijavila investicijski projekt „Obnova odsekov javnih poti: 811011 Johanez-Križan; 810751 Šuman-Komperšak; 810752 Dužič-Kraner; 811031 Krajnc-Pučko-Čep; 811032 Maček-Kos in 810811“. Vrednost investicijskega projekta projekt „Obnova odsekov javnih poti: 811011 Johanez-Križan; 810751 Šuman-Komperšak; 810752 Dužič-Kraner; 811031 Krajnc-Pučko-Čep; 811032 Maček-Kos in 810811“ opredeljenega v načrtu porabe, ki ga je občina oddala MGRT, je 480.500,00 EUR z DDV.

Dne 12.7.2018 je bila med MGRT in OP sklenjena Pogodba št. C2130-18G300093 o sofinanciranju projekta „Obnova odsekov javnih poti: 811011 Johanez-Križan; 810751 Šuman-Komperšak; 810752 Dužič-Kraner; 811031 Krajnc-Pučko-Čep; 811032 Maček-Kos in 810811“. Po določitvi pogodbe je bilo OP dodeljenih do 204.522,00 EUR nepovratnih sredstev in 204.522,00 EUR povratnih sredstev, ki jih upravičenec pridobi na podlagi izdanega zahtevka, kateremu je potrebno priložiti v pogodbi navedene dokumente in dokazila. Vračanje povratnih sredstev se prične v letu 2020 in se odplačuje v polletnih obrokih po 11.362,33 EUR do 15.9.2028, ko zapade v plačilo zadnji obrok.

OP je za izbor izvajalca gradbenih del na Portalu javnih naročil dne 9.8.2018 objavila javno naročilo male vrednosti pod št. JN005529/2018-W01. Izbrani izvajalec del je bilo podjetje Komunala Slovenske gorice d.o.o., Lenart, ki je podalo najugodnejšo ponudbo v višini 436.932,52 EUR z DDV. Z izbranim izvajalcem je bila dne 7.9.2018 sklenjena pogodba št. 956-4/2018-12 za investicijsko vzdrževalna dela na odsekih javnih poti v Jakobskem dolu, v skupni vrednosti 436.932,52 EUR z DDV.

Zahtevak za izplačilo je bil MGRT posredovan dne 5.11.2018, sredstva so bila OP nakazana dne 5.12.2018.

Inšpektor je preveril izvedbo javnih naročil za izbor izvajalca del, izstavljenе situacije in izvedbe plačil situacij, gradbenega nadzora in projektiranja. Preverjena je bila tudi izvedba del na terenu. Pri preveritvi porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

g) Sanacija plazu na LC 310122 Pernica krožišče-Dragučova

Vlada RS je s sklepom št. 41008-2/2017/4 z dne 24.5.2017 sprejela Program odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi neurja s poplavami 29. 8. 2016, s katerim je zagotovila sredstva za obnovo poškodovane lokalne infrastrukture.

OP je dne 17.11.2017 na Ministrstvo za okolje in prostor podala vlogo za dodelitev sredstev za sanacijo plazju na LC 310122 Pernica krožišče-Dragučova.

Ministrstvo za okolje in prostor in OP sta dne 22.1.2017 podpisali Pogodbo št. 2550-17-420091 s katero se OP zagotovi 239.240,81 EUR za sanacijo plazju na LC 310122 Pernica krožišče-Dragučova. Del dodeljenih sredstev, 29.240,81 EUR se zagotovi v letu 2017, 210.000,00 EUR pa v letu 2018. Rok za predložitev zadnjega zahtevka je 30.6.2018.

Dne 29.6.2018 je bil podpisan Aneks št.1 k Pogodbi št. 2550-17-420091 s katerim so rok za predložitev zadnjega zahtevka podaljšali do 30.7.2018.

OP je dne 14.9.2017 na Portalu javnih naročil pod št. JN008169/2017-W01 objavila javni razpis po postopku naročila male vrednosti za „Sanacijo plazju na LC 310122 Pernica krožišče-Dragučova“. Prejeli so štiri ponudbe, od katerih je bila najugodnejša ponudba Podjetja za gozdne gradnje in hortikulturo d.o.o., Maribor.

Dne 13.11.2017 je bila z izbranim ponudnikom sklenjena gradbena pogodba št. 953-2/2017 za Sanacijo plazju na LC 310122 Pernica krožišče-Dragučova v vrednosti 297.551,11 EUR z DDV. Rok za izvedbo del je bil 20.6.2018.

Dela so bila zaključena v roku, vrednost opravljenih del je bila 271.154,81 EUR.

OP je Ministrstvu za okolje in prostor v letu 2018 izstavila 5 zahtevkov v skupni višini 188.083,11 EUR. V letu 2017 je bil izstavljen en zahtevek v višini 29.240,81 EUR. Za sanacijo plazju na LC 310122 Pernica krožišče-Dragučova je OP od Ministrstva za okolje in prostor prejela skupaj 217.323,92 EUR.

Inšpektor je preveril upravičenost zahtevkov glede na izvedena dela in določili pogodbe o sofinanciranju, izvedbo javnega naročila ter plačila storitev.

Inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

h) Povračilo stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode v aplikacijo Ajda

Na podlagi sklepa Vlade RS št.84400-1/2018/4 z dne 22.2.2018 je Uprava za zaščito in reševanje prejela finančna sredstva za povračilo stroškov občinskih komisij za vnos obrazcev v programsko aplikacijo Ajda, ob oceni škode posledic suše 2017. Vsak vnos v aplikacijo Ajda je bil ovrednoten z 2 EUR, OP je imela 121 vnosov in so na ta račun prejeli 242,00 EUR iz Proračunske rezerve. Nakazilo je bilo izvedeno 7.6.2018.

Povzetek

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri OP, ki jo vodi župan Gregor Žmak, opravil inšpekcijski nadzor nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2018 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. Obravnavane so bile tudi navedbe o domnevnih nepravilnostih, ki sta jih vsebovali dve prijavi, ki sta bili posredovani na UNP.

Občina je v letu 2018 izvajala oziroma zaključila naslednje projekte in naloge, ki so bile sofinancirane iz sredstev proračuna RS:

- vzdrževanje gozdnih cest,
- sredstva za sofinanciranje pravic družinskega pomočnika,
- medobčinski inšpektorat in redarstvo Maribor
- letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov,
- povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine,
- proračunska sredstva, prejeta na podlagi 23. člena ZFO:
Obnova odsekov javnih poti: 811011 Johanez-Križan; 810751 Šuman- Komperšak; 810752 Dužič-Kraner; 811031 Krajnc-Pučko-Čep; 811032 Maček-Kos in 810811,
- sanacija plazua na LC 310122 Pernica krožišče-Dragučova,
- povračilo stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode v aplikacijo Ajda.

Inšpektor je preveril namenskost in zakonitost porabe vseh sredstev, ki so bila občini dodeljena za projekte in naloge v letu 2018. Prav tako so bile preverjene navedbe o domnevnih nepravilnostih iz obeh prijav. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

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

Boštjan Bezek
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
Inšpektor višji svetnik

Vročiti:

-Občina Pesnica, Pesnica pri Mariboru 39a, 2211 Pesnica pri Mariboru -po ZUP

V vednost:

-Kabinet MF-po elektronski pošti gp.mf@gov.si