



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: 06102-2/2019/5

Datum: 10.5.2019

ZAPISNIK

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

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. 06102-2/2019/3 z dne 11. 4. 2019.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Občine Log-Dragomer je bil opravljen v dneh od 15.4. do 19.4. 2019 na Občini Log-Dragomer, Na grivi 5, 1358 Dragomer.

I. Predmet pregleda

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri Občini Log- Dragomer (v nadaljevanju občina), ki jo vodi župan Miran Stanovnik, 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),
- Pravilnik 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 (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

Občina Log – Dragomer je v letu 2018 iz Proračuna RS prejela skupno 460.127,85 EUR.

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

a) Skupna uprava medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Vrhnika, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Gorenja vas - Poljane, Žiri, Borovnica, Log – Dragomer in Horjul

Občina Log- Dragomer je dne 27.3.2018 pripravila zahtevek, v katerem je za občino prikazano skupno 21.957,54 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). Sredstva v višini 10.978,77 EUR so bila s strani MJU občini nakazana dne 29.6.2018.

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 (MIREĐ), je Ministrstvo za javno upravo na podlagi zahtevka Občine Log-Dragomer dne 21.5.2018 izdalo odredbo št. 410-38/2018/10, s katero je občini priznalo 10.978,77 EUR sredstev sofinanciranja skupnega opravljanja nalog občinske uprave Medobčinski inšpektorat in redarstvo (MIREĐ) za leto 2017.

Inšpektor je preveril pravilnost in verodostojnost podatkov navedenih v zahtevku, ki ga je izstavila občina in ni ugotovil nepravilnosti.

b) Proračunska sredstva, prejeta na podlagi 23. člena ZFO – projekt „JR-izgradnja“

MGRT je dne 15.2.2018 objavilo dokument št. 4100-1/2018/7 „Deleži razpoložljivih sredstev za sofinanciranje občinskih investicij v letu 2018 in 2019“, izračunani skladno s 23. členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Občina je za sofinanciranje prijavila investicijski projekt „JR-izgradnja“. Vrednost investicijskega projekta, opredeljenega v načrtu porabe, ki ga je občina oddala MGRT, je 26.891,28 EUR.

Dne 30.10.2016 je bila med MGRT in občino sklenjena Pogodba št. C2130-18G300428 o sofinanciranju projekta „JR-izgradnja“. Po določilih pogodbe je bilo občini dodeljenih do 19.293,00 EUR, 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 v skladu z internim pravilnikom za oddajo javnih naročil brez objave po enostavnem postopku. Pridobljene so bile tri ponudbe, z najugodnejšim ponudnikom INDES Janez Krošelj s.p., Jelinčičeva ulica 8, 1000 Ljubljana, je bila dne 17.10.2018 sklenjena pogodba za „Postavitev solarnih svetilk“ št.1/2018 v vrednosti 25.992,10 EUR z DDV. Račun v višini 25.992,10 EUR je bil s strani občine izvajalcu plačan dne 2.11.2018.

Zahtevek v elektronski obliki je bil s strani občine na MGRT izstavljen dne 5.11.2018. MGRT je znesek v višini 19.293,00 EUR občini nakazalo dne 5.12.2018.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

c) Revitalizacija objekta stara šola Log

Ministrstvo za infrastrukturo je v ULRS št.14 z dne 24.3.2017 objavilo Javni razpis za sofinanciranje energetske prenove stavb v lasti in rabi občin v letih 2017 in 2018 v okviru Operativnega programa Evropske kohezijske politike za obdobje 2014-2020.

Občina je na razpis dne 16.10.2017 podala vlogo za operacijo „Revitalizacija objekta stara šola Log“.

Občina je pridobila načrte za izvedbo energetske sanacije, rekonstrukcije in spremembe namembnosti stare šole v Logu z namenom preureditve prostorov v poslovne namene. Objekt je v lasti občine, občina se bo po zaključku del preselila v te prostore, poleg tega bo v objektu dobila prostor lekarna in zdravstvena ambulanta.

Ministrstvo za infrastrukturo je dne 15.12.2017 občini poslalo sklep št. 4301-3/2017/154, s katerim vlagatelju sporoča, da je bilo njegovi vlogi ugodeno. Glede na merila in pogoje navedene v javnem razpisu, je upravičen do sofinanciranja do 40% upravičenih stroškov do višine 196.422,99 EUR. Sredstva v višini 85% od odobrene vsote so iz sredstev Kohezijskega sklada in 15% sredstev iz slovenske udeležbe kohezijske politike.

Ministrstvo za infrastrukturo in občina sta dne 15.5.2018 sklenila Pogodbo št. 2430-18-381011 o sofinanciranju operacije Revitalizacija objekta stara šola Log. Po določilih pogodbe je občina upravičena do 196.422,99 EUR sofinanciranja za upravičene stroške, ki so na projektu izračunani na največ 491.057,47 EUR. Obdobje, do katerega je občina upravičena uveljavljati sofinanciranje upravičenih stroškov, je do 31.12.2018.

Dne 24.10.2018 je bil k pogodbi sklenjen aneks št.1, ki občini podaljšuje rok za izvedbo operacije do 30.6.2019 in rok za izdajo zadnjega zahtevka do 15.7.2019.

Občina je za izbor izvajalca „Energetska sanacija, rekonstrukcija in sprememba namembnosti stavbe Stara šola Log“ objavila javni razpis, ki je bil objavljen na Portalu javnih naročil pod številko JN008133/2017-B01 dne 13.9.2017.

Od štirih prispelih ponudb je bil izbran najugodnejši ponudnik AS-PRIMUS d.o.o., katerega ponudba je bila 919.287,46 EUR brez DDV.

Dne 8.1.2018 je bila med izbranim izvajalcem in občino sklenjena gradbena pogodba št. 430-11/17 o „Spremembi namembnosti, rekonstrukciji in energetski sanaciji Stare šole Log“. Pogodbena vrednost del je 1.121.530,70 EUR z vključenim DDV. Rok za dokončanje del, ki predstavljajo energetsko sanacijo je 31.7.2018.

Do konca leta 2018 je bilo sklenjenih še 11 aneksov k pogodbi, z aneksi so bili v delo uvedeni novi podizvajalci, dogovorjena so bila dodatna dela v skupni višini 120.255,91 EUR z DDV ter podaljšan rok izvedbe do 30.3.2018.

Izvajalec AS-PRIMUS d.o.o. jez dnem 8.3.2019 v postopku stečaja, zato ima občina težave z izvedbo dokončanja projekta. Trenutno je v fazi prekinitve pogodbe z AS-Primusom in izbora novega izvajalca za dokončanje projekta.

Občina je iz naslova pogodbe o sofinanciranju dne 21.12.2018 na MZI podala zahtevek v višini 70.558,96 EUR. MZI je vlogo pregledal, izločil neupravičene stroške in odobril izplačilo v višini 70.393,08 EUR, ki so bila občini nakazana dne 31.12.2018.

Inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

d) 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.

Občina je na podlagi izdane zahtevke za subvencionirane najemnine v letu 2017 št. 352-5/2018-2 z dne 4.4.2018 od Ministrstva za okolje in prostor prejela Sklep o povračilu sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja št. 2550-18-550052 v višini 5.104,76 EUR. Sredstva so bila občini nakazana dne 21.11.2018.

Inšpektor je preveril odločbe centra za socialno delo in nakazila občine najemnodajalcem. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

e) Oskrba s pitno vodo v porečju Ljubljane – 2. sklop, izgradnja vodovoda „Visoka cona Lukovica“- Občina Log-Dragomer

Ministrstvo za okolje in prostor je dne 29.12.2015 izdalo Sklep št. 544-11/2013/12 o sofinanciranju operacije „Oskrba s pitno vodo v porečju Ljubljane – 2.sklop“. Iz sklepa je razvidno, da je vrednost sofinanciranja upravičenih stroškov operacije v višini do 8.689.886,00 EUR. Upravičenci so občine Brezovica, Log-Dragomer, Logatec, Postojna in Škofljica.

Ministrstvo za okolje in prostor je dne 14.7.2016 podpisalo pogodbo z občino o sofinanciranju izvedbe gradbenih del pri projektu „Oskrba s pitno vodo v porečju Ljubljane 2. Sklop - izgradnja vodovoda „Visoka cona Lukovica – Občina Log – Dragomer“ iz sredstev evropske kohezijske politike. Predmet sofinanciranja je izvedba gradbenih del, katerih vrednost upravičenih stroškov je ocenjena na 469.834,67 EUR. Najvišja vrednost upravičenih stroškov za sofinanciranje je 402.601,32 EUR. Obdobje upravičenosti izdatkov po pogodbi je do 31.12.2018.

Za izbor izvajalca je občina na Portalu javnih naročil pod št. JN4739/2013 objavila predhodni odprti postopek, v razpisni dokumentaciji je kot pogoj bilo zapisano, da bo pogodba z izvajalcem podpisana, ko občina pridobi sklep o sofinanciranju operacije s strani Ministrstva za okolje in prostor. Na razpis ni prispela nobena ponudba, zato je občina pričela s postopkom s pogajanjem brez predhodne objave. Izbran je bil izvajalec GPZ, gradbeništvo mehanizacija d.o.o. iz Ljubljane, s katerim so dogovorili ceno 573.198,30 EUR z vključenim DDV.

Pogodba z izvajalcem št. 430-13/13 je bila sklenjena dne 17.2.2016 za dogovorjeno ceno 573.198,30 EUR z DDV. Rok za izvedbo del je 300 dni od začetka veljavnosti pogodbe, vendar najkasneje do 13.12.2016, ko je izvajalec dolžan pridobiti uporabno dovoljenje.

K osnovni pogodbi sta bila sklenjena še dva aneksa, s katerimi se spremeni količina izvedenega dela podizvajalca in spremeni končni rok za izvedbo del in pridobitev uporabnega dovoljenja na 31.1.2017.

Izvajalec je naročniku izstavil 9 situacij, zadnja, 9. situacija je bila izstavljena dne 23.12.2016. Storitve je bila izvajalcu poravnana dne 10.2.2017, ko je prejel zadržana sredstva v višini 46.420,91 EUR. Uporabno dovoljenje je bilo pridobljeno dne 16.12.2016.

Občina je Ministrstvu za okolje in prostor izstavila dva zahtevka. Zahtevka sta bila ministrstvu posredovana v letu 2017, zaradi dopolnjevanja zahtevkov in prehoda iz sistema Isar na sistem Ema so bila plačila izvedena v letu 2018. Plačilo prvega zahtevka v višini 282.961,07 EUR je bilo občini nakazano 20.6.2018, plačilo drugega zahtevka v višini 71.379,17 EUR je bilo plačano 4.9.2018.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

Povzetek

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri Občini Log-Dragomer, ki jo vodi župan Miran Stanovnik, 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 proračunski 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.

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

- medobčinska uprava občin Vrhnika, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Gorenja vas - Poljane, Žiri, Borovnica, Log – Dragomer in Horjul,
- sredstva, prejeta na podlagi 23. člena ZFO za sofinanciranje investicijskega projekta „JR-izgradnja“,
- revitalizacija objekta stara šola Log
- povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine.

-oskrba s pitno vodo v porečju Ljubljanice - 2 sklop, izgradnja vodovoda „Visoka cona Lukovica“- Občina Log-Dragomer

Inšpektor je preveril namenskost in zakonitost porabe vseh sredstev, ki so bila občini dodeljena za projekte in naloge v letu 2018. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Občina Log-Dragomer 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.

Zapisnik sestavi:

Boštjan Bezek
Inšpektor višji svetnik

Vročiti:

-Občina Log-Dragomer, Na Grivi 5, 1358 Dragomer po ZUP

V vednost:

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