



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@gov.si

www.unp.gov.si

Številka: 06102-91/2019/3

Datum: 15.1.2020

ZAPISNIK

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

OBČINA Šentjur

Inšpekcijski nadzor je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718 in 71/17 - ZIPRS1819) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Ur. l. RS, št. 24/06-UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13). Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odst. 102. člena Zakona o javnih financah.

Inšpekcijski nadzor je opravil Marjan Cirer, inšpektor - višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št.: 06102-91/2019/1 z dne 26.11.2019.

Pregled dokumentacije je bil opravljen dne 5.12.2019, v prostorih Občine Šentjur, Mestni trg 10, 3230 Šentjur, ter 3.,4.,6.,10.,11. in 12. 12. 2019 na sedežu UNP.

Občina Šentjur sodi med večje slovenske občine, saj meri 222,3 km² in ima okoli 19.650 prebivalcev ter sega od drameljskih goric na severu do razgibanega kozjanskega gričevja in vrhov Bohorja na jugu. Upravno je razdeljena na 13 krajevnih skupnosti. Občinsko središče je mesto Šentjur, ki je tudi poselitveno in zaposlitveno središče.

Gričevnata pokrajina ustvarja pogoje za razvoj sodobne kmetijske proizvodnje s poudarkom na sadjarstvu, vinogradništvu in živinoreji. Pospešeno pa se razvija obrt in podjetništvo, predelovalne panoge, trgovina in razne poslovne dejavnosti, tako v obrtni in industrijski coni v Šentjurju, kot v drugih krajih na območju občine. V občini se polagoma razvija tudi turizem, predvsem na posameznih turističnih kmetijah. Dobre prometne povezave so že v preteklosti omogočile razmah industrije.

S poudarkom na kovinskopredelovalni dejavnosti se razvija tudi industrija. Nastaja vrsta večjih in manjših podjetij, ki se uspešno uveljavljajo na zahtevnem evropskem in svetovnem trgu.

Predstojnik občinske uprave je župan, ki predstavlja in zastopa občino ter nadzoruje, usmerja in daje navodila za delo občinske uprave, neposredno pa jo vodi direktorica občinske uprave.

V času opravljanja proračunskega nadzora in v času, ki ga zajema proračunski nadzor, je funkcijo župana Občine Šentjur opravljal župan Marko Diaci.

Predmet nadzora

Nadzor porabe proračunskih sredstev je bil opravljen v skladu z letnim načrtom dela UNP in pristojnostjo, ki je določena v 102. členu Zakona o javnih financah (ZJF) in 29. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Predmet nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS in sredstev EU, ki so bila v letu 2018 nakazana Občini Šentjur za sofinanciranje posameznih nalog ali programov občine.

Namen inšpekcijskega nadzora je bil ugotoviti skladnost poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti, ugotovitev morebitnih kršitev in izrek ustreznih ukrepov.

Sprejeti proračun Občine Šentjur

Proračun Občine Šentjur za leto 2018 je bil prvič sprejet na 14. redni seji Občinskega sveta, dne 15. decembra 2016 (Uradni list RS, številka 83/16). Nato so bile sprejete spremembe na 18. redni seji, dne 17. oktobra 2017 (Uradni list RS, številka 59/17). Spremembo odloka o proračunu zaradi danega poročila je Občinski svet sprejel na 19. redni seji, dne 23. novembra 2017 (Uradni list RS, številka 68/17). Rebalans proračuna za leto 2018 je bil sprejet na 22. redni seji, dne 28. avgusta 2018 (Uradni list RS, številka 61/2018).

Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov Občine Šentjur je razvidno, da je v letu 2018 bilo načrtovano 17.738.538,25 EUR prihodkov in 19.568.135,23 EUR odhodkov. Presežek odhodkov nad prihodki je znašal 1.829.596,98 EUR (proračunski primanjkljaj). Zaradi zadolževanja v višini 1.115.769,00 EUR in odplačila dolga v višini 775.928,00 EUR se je načrtovan presežek odhodkov nad prihodki zmanjšal in je v letu 2018 znašal 1.489.755,98 EUR. Proračunski primanjkljaj za leto 2018 se je pokril s prenesenimi prihodki v višini 1.489.755,98 EUR.

Področna zakonodaja in pravna podlaga

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 - 1253, 114/06);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/2016, 33/2017, 59/2017, 71/2017 - ZIPRS1819);
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415 - A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819 in 13/18);
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15, Uradni list Evropske unije, št. 307/15, 307/15, 337/17, 337/17, Uradni list RS in št. 14/18);
- Zakon o financiranju občin - ZFO-1 (Uradni list RS, št. 123/2006, 101/2007 - odl. US, 57/2008, 94/2010 - ZIU, 36/2011, 40/2012 - ZUJF, 104/2012 - ZIPRS1314, 101/2013 - ZIPRS1415, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 14/2015 - ZUUJFO, 96/2015 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718, 71/2017).

I. OPIS STANJA IN UGOTOVITVE

Občina Šentjur je v letu 2018 iz državnega proračuna prejela sredstva v višini **1.748.779,27 EUR** (izpis liste FINO897k1 z dne 28. 11. 2019).

Pregledana so bila naslednja področja oziroma projekti, ki so bili financirani iz proračuna RS:

1. Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo

Prejeta sredstva s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v letu 2018 so znašala **831.537,99 EUR**.

Pregledana sta bila naslednja projekta:

1.1 Ureditev lokalne ceste Vrbo Goričica

Predmet pogodbe je bila izvedba investicijskega projekta skladno z opredelitvijo v načrtu porabe občine za leti 2017 in 2018. Vrednost investicijskega projekta je bila opredeljena v načrtu porabe, ki ga je občina Šentjur ministrstvu oddala preko spletne aplikacije in je znašala 529.096,92 EUR.

Pogodba št. C2130-18G300053 o sofinanciranju projekta »Ureditev lokalne ceste LC 396193 Vrbo - Goričica, odsek od križišča z G2-107 do konca naselja Vrbo« je bila sklenjena med RS Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo (v nadaljevanju MGRT), Kotnikova ulica 5, 1000 Ljubljana in Občino Šentjur, Mestni trg 10, 3230 Šentjur pri Celju.

Celotna pogodbeno vrednost (samo povratna sredstva) je znašala največ do 183.424,99 EUR. Povratna sredstva so bila zagotovljena na proračunski postavki (PP) 160223 – Investicijski projekti občin.

Predmet sofinanciranja po omenjeni pogodbi je zajemal naslednje upravičene stroške:

- predhodni študij, investicijske in projektne dokumentacije, vključno z DDV, če ni povračljiv;
- gradbenih, obrtniških in instalacijskih del, vključno z DDV, če ni povračljiv;
- gradbenega nadzora, vključno z DDV, če ni povračljiv.

Sredstva iz 4. člena sklenjene pogodbe (samo povratna sredstva) so bila izplačana na osnovi pravilno izstavljenih zahtevkov MGRT. Zahtevki so bili vloženi preko e-računa. Zahtevki za izplačilo povratnih sredstev so bili predloženi tudi preko spletne aplikacije skupaj s prilogami, ki so navedene v 10. členu sklenjene pogodbe z MGRT.

Pregledana sta bila izstavljeni zahtevka MGRT za izplačilo povratnih sredstev v letu 2018:

- račun št. 00265-18 z dne 10.8.2018 v znesku 154.683,09 EUR,
- račun št. 00302-18 z dne 10.9.2018 v znesku 28.741,80 EUR.

Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila za Ureditev lokalne ceste LC 396193 Vrbo-Goričica, odsek od križišča z G2-107 do konca naselja Vrbo št. 430-0012/2018-2 (2526) je bil izdan dne 5.2.2018. Ocenjena vrednost JN je znašala 409.006,00 EUR brez DDV.

Sredstva za izvedbo naročila so bila zagotovljena v proračunu občine Šentjur za leto 2018 na PP 134020 - Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest na kontu 420500- Investicijsko vzdrževanje v višini 498.987,32 EUR z DDV.

Iz Odločitev o oddaji naročila št. 430-0012/2018 - (2526) z dne 14.3.2018 je razvidno, da je najugodnejšo ponudbo podal TOMGRAD d.o.o., Olimje 85, 3245 Podčetrtek s ponudbeno ceno 352.062,96 EUR oz. 429.516,81 EUR z DDV (22% DDV).

Pregledana je bila sklenjena gradbena pogodba št. 430-0012/2018-2526 z dne 4.4.2018 med Občino Šentjur in izvajalcem TOMGRAD d.o.o., Olimje 85, 3254, Podčetrtek za ureditev

lokalne ceste LC 396193 Vrbeno - Goričica, odsek od križišča z G2 -107 do konca naselja Vrbeno. Vrednost pogodbenih del je znašala 352.062,96 EUR oziroma **429.516,81 EUR z DDV**.

Končna vrednost opravljenih del izvajalca TOMGRAD d.o.o, po izstavljen kočni situaciji št.10/2019 del je znašala 351.508,55 EUR oziroma **428.840,43 EUR z DDV**.

Pregledane so bile izstavljene situacije izvajalca:

Situacija	Datum	Vrednost situacije
1. začasna s. 7/2018	6.6.2018	46.563,98
2. začasna s. 10/2018	5.7.2018	65.255,54
3. začasna s. 12/2018	6.8.2018	42.863,57
4. začasna s. 13/2018	6.9.2018	36.764,55
5. začasna s. 14/2018	4.10.2018	66.283,78
6. začasna s. 16/2018	13.11.2018	87.176,27
7. začasna s. 17/2018	11.12.2018	53.413,55
8. začasna s. 18/2018	8.1.2018	27.414,36
Končna s. 10/2019	4.12.2019	3.104,81

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bila oddaja javnega naročila za Ureditev lokalne ceste LC 396193 Vrbeno- Goričica, odsek od križišča z G2-107 do konca naselja Vrbeno izvedeno po postopku oddaje naročila male vrednosti v skladu z 47.členom Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18 v nadaljevanju ZJN-3). Naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod zaporedno št. JN000658/2018-W01, z dne 5.2.2018 in JN000658/2018-K01, z dne 15.2.2018.

V zvezi z izstavljenimi 8 začasno situacijami je Občina Šentjur podala pisno pojasnilo, iz katerega je razvidno, da je bila izdana dne 8. 1. 2019 za opravljene storitve v mesecu decembru. Nadzorni inženir jo je istega dne potrdil in sicer 8.1.2019, vendar je pri navedbi letnice prišlo do napačnega zapisa, namesto 2019 je nadzorni inženir napisal 2018. Končna situacija je bila izdana v skladu s 20. členom sklenjene pogodbe po odpravi vseh pomanjkljivosti po zapisniku z dne 3.7.2019. O odpravi pomanjkljivosti je izvajalec del obvestil naročnika z dopisom z dne 28.11.2019.

Sredstva za sofinanciranje projekta s strani ministrstva MGRT so bila porabljena v skladu s pogodbo o sofinanciranju in v skladu z 21. in 23 členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1). **Nepriporočnosti niso bile ugotovljene.**

1.2 Energetska sanacija Osnovne šole Slivnica pri Celju

Operacija Energetske sanacije Osnovne šole Slivnica pri Celju se je delno financirala iz Evropskega kohezijskega sklada v okviru »Operativnega programa Evropske kohezijske politike za obdobje 2014 – 2020«, prednostne osi 4 »Trajnostna raba in proizvodnja energije ter pametna omrežja« »Podpora prehodu na nizkoogljično gospodarstvo v vseh sektorjih« Projekt se je v lastnem deležu delno financiral tudi s strani MGRT (23. člen ZFO-1).

1.2.1 Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo (MGRT)

Pregledana je bila pogodba o sofinanciranju lastne udeležbe pri investicijskem projektu posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine za projekt »Energetska sanacija objekta OŠ Slivnica pri Celju« št. C2130-18G300106 z dne 25.5.2018 (23 člen ZFO-1), sklenjena med MGRT, Kotnikova ulica 5, 1000 Ljubljana in Občino Šentjur, Mestni trg 10, 3230 Šentjur. Vrednost investicijskega projekta, opredeljenega v načrtu porabe, ki ga je občina ministrstvu oddala preko spletne aplikacije, je znašala 858.776,30 EUR z DDV, pri čemer je bila lastna udeležba Občine Šentjur v letu 2018 v znesku 601.019,40 EUR. Predmet

sofinanciranja so bili upravičeni stroški navedeni v 3. členu sklenjene pogodbe. Občina je prejeta sredstva uporabljala izključno za sofinanciranje upravičenih stroškov pod pogoji navedenimi v sklenjeni pogodbi.

Pregledani so bili izstavljeni zahtevki (računi) MGRT za izplačilo nepovratnih sredstev v letu 2018:

- račun št. 00196-18 z dne 14.6.2018 v znesku 21.508,99 EUR,
- račun št. 00228-18 z dne 9.7.2018 v znesku 36.417,08 EUR,
- račun št. 00263-18 z dne 7.8.2018 v znesku 100.506,36 EUR,
- račun št. 0294-18 z dne 5.9.2018 v znesku 189.680,67 EUR,

Občina je vse zahtevke (račune) za izplačilo nepovratnih sredstev na pristojno ministrstvo pošiljala v elektronski obliki e-računa z vsemi obveznimi prilogami iz 7. člena pogodbe.

1.2.2 Ministrstvo za infrastrukturo (MZI)

Prejeta sredstva so za projekt energetske sanacije Osnovne šole Slivnica pri Celju v letu 2018 s strani MZI znašala 208.616,81 EUR.

MZI je objavil javni razpis za sofinanciranje energetske prenove stavb v lasti in rabi občin v letih 2017 in 2018 (oznaka JOB 2017), ki je bil objavljen v Uradnem listu Republike Slovenije, št. 14/2017 dne 24.3.2017. Vlagatelju Občini Šentjur za sofinanciranje operacije Energetske sanacije objekta Osnovna šola Slivnica pri Celju, kot upravičencu, je bil izdan sklep o izboru št. 4301-3/2017/67 z dne 21.6.2017. Sredstva za sofinanciranje v višini 129.229,51 EUR so bila upravičencu dodeljena v skladu s sklenjeno pogodbo.

Pregledana je bila pogodba št. 2430-17-381030 z dne 31.7.2017, sklenjena med MZI, Langusova ulica 4, 1000 Ljubljana in Občino Šentjur, Mestni trg 10, 3230 Šentjur. Predmet pogodbe je bilo sofinanciranje upravičenih stroškov izvedbe operacije Energetska sanacija objekta Osnovna šola Slivnica pri Celju (v nadaljnjem besedilu: operacija) pod pogoji in zavezami s pogodbe. Višina celotnih stroškov operacije je bila ocenjena na 858.776,30 EUR z DDV. Skladno z določili javnega razpisa so znašali upravičeni stroški največ do 598.073,77 EUR. Glede na višino sofinanciranja iz evropske kohezijske politike je bila operacija sofinancirana v skupni višini največ do **239.229,51 EUR**.

Sredstva sofinanciranja so bila zagotovljena na proračunskih postavkah:

- PP160328 PN4- Energetska prenova stavb -14-20-KS-EU 85%,
- PP160329 PN4,1-Energetska prenova stavb-14-20KS-slovenska udeležba 15%.

Pregledani so bili izdani zahtevki MZI za izplačilo povratnih sredstev, in sicer:

Leto 2017

- zahtevek št. 1 z dne 27.9.2017 v višini 7.154,10 EUR (EU delež 6.080,99 EUR, SLO delež 1.073,11 EUR),

Leto 2018

- zahtevek št. 2 z dne 13.6.2018 v višini 14.339,33 EUR (EU delež 12.188,43 EUR, SLO delež 2.150,90 EUR),
- zahtevek št. 3 z dne 9.7.2018 v višini 24.278,05 EUR (EU delež 20.636,34 EUR, SLO delež 3.641,71 EUR),
- zahtevek št. 4 z dne 7.8.2018 v višini 67.004,24 EUR (EU delež 56.953,60 EUR, SLO delež 10.050,64 EUR),
- zahtevek št. 5 z dne 5.9.2018 v višini 99.490,83 EUR (EU delež 84.567,21 EUR, SLO delež 14.923,62 EUR),
- zahtevek št. 6 z dne 28.9.2018 v višini 3.504,36 EUR (EU delež 2.978,71 EUR, SLO delež 525,65 EUR).

1.2.3 Izvedba javnega naročila energetske sanacije

Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila Energetske sanacije objekta Osnovne šole Slivnica št. 430-0012/2017-2 (2525) z dne 13.2.2017, je bil izdan na podlagi 66. člena ZJN-3. Ocenjena vrednost javnega naročila je znašala 711.000,00 EUR brez DDV.

Ocenjena vrednost energetske sanacije objekta je bila pridobljena na podlagi projektne dokumentacije PZI št. UP-012/2016, katero je izdelal UNIPROJEKT d.o.o., Savinska cesta 117, 3313 Polzela. Sredstva za izvedbo naročila so bila zagotovljena v proračunu Občine Šentjur za leto 2017 na proračunskih postavkah (PP) 194060 - Energetska sanacija in rekonstrukcija objekta OŠ Slivnica pri Celju na kontu 420402- Rekonstrukcije in adaptacije v NRP 2017 v znesku 867.420,00 EUR.

Iz odločitve o oddaji naročila št. 430-0012/2017-17 (2525) z dne 27.3.2017 je razvidno, da je odpiranje ponudb potekalo dne 1.3.2017, s pričetkom ob 10 uri. Do roka za predložitev ponudb je pravočasno prispelo 5 ponudb. Naročnik je razvrstil pravočasne ponudbe na podlagi predpisanih meril. Najugodnejšo ponudbo je podal ponudnik TIPO Investicijske gradnje d.o.o., Dunajska cesta 106, 1000 Ljubljana v znesku 676.529,75 EUR oz. 825.386,30 EUR z DDV.

Z izbranim izvajalcem je bila sklenjena gradbena pogodba št. 430-0012/2017- 2525 z dne 26.9.2017 v znesku 676.529,75 EUR oziroma 825.366,30 z DDV.

Izdane gradbene situacije za energetske sanacije objekta:

- 1. začasna situacija št. 114-2018 z dne 4.6.2018 v višini 64.242,50 EUR,
- 2. začasna situacija št. 166-2018 z dne 28.6.2018 v višini 81.091,51 EUR,
- 3. začasna situacija št. 218-2018 z dne 2.8.2018 v višini 250.300,32 EUR,
- 4. končna situacija št. 255-2018 z dne 31.8.2018 v višini 390.569,73 EUR.

Ugotovitev:

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bila izbira izvajalca za Energetske sanacije Osnovne šole Slivnica pri Celju izvedena po odprtem postopku v skladu z 40. členom ZJN-3. Naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod zaporedno št. JN001005/2017-B01 z dne 14.2.2017. Po sklenjeni pogodbi o sofinanciranju operacije Energetske sanacije objekta OŠ Slivnica pri Celju z MZI je Občina Šentjur del lastnih sredstev pridobila tudi s strani MGRT v skladu z 23. členom ZFO-1. Občina Šentjur je spremljala kazalnike navedene v 6. členu sklenjene pogodbe o sofinanciranju operacije Energetske sanacije objekta OŠ Slivnica pri Celju in poročala MZI ob predložitvi zahtevka za izplačilo. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

2. Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano

2.1 Vzdrževanje gozdnih cest v Občini Šentjur na območju Brežic in Celja letu 2018

Prejeta sredstva so s strani Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (v nadaljevanju MKGP) v letu 2018 znašala **3.117,30 EUR**.

Med MKGP ter Zavodom za gozdove (ZGS), Ljubljana, Večna pot 2 ter Občino Šentjur, Mestni trg 10, 3239 Šentjur, je bila za leto 2018 sklenjena tripartitna pogodba za vzdrževanje gozdnih cest št. 2330-18-000110/158 z dne 21.3.2018. Predmet pogodbe je bilo financiranje vzdrževanja, način oddaje javnega naročila za vzdrževanje gozdnih cest, nadzor in obračun vzdrževalnih del za 19,32 km gozdnih cest v zasebnih gozdovih in 46,47 km gozdnih cest v državnih gozdovih. Skupna vrednost vzdrževalnih del v letu 2018 je znašala do 15.445,65 EUR.

MKGP in Občina Šentjur sta se zavezala zagotoviti sledeča sredstva iz sklenjene pogodbe:

- **za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih gozdovih:** Občina Šentjur iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest glede na prilive iz Uprave RS za javna plačila do 4.514,98 EUR, MKGP s proračunske postavke 417810 do 816,91 EUR (NRP 2330-18-0005 - vzdrževanje gozdnih cest, konto 4130),

- za vzdrževanje gozdnih cest v državnih gozdovih: Občina Šentjur iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest glede na prilive iz Uprave RS za javna plačila do 7.813,37 EUR, MKGP s proračunske postavke 417910 do 2.300,39 EUR (NRP 2330-18-0005- vzdrževanje gozdnih cest, konto 4130).

V skladu s sklenjeno pogodbo se je Občina Šentjur zavezala:

- da bo vzdrževalna dela na gozdnih cestah oddala na način, kot ga določata Zakon o javnem naročanju in Zakon o izvrševanju proračuna,
- da bo k prvemu e-računu za izplačilo sredstev za sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest, ki ga izdelata ZGS, priložila program vzdrževanja gozdnih cest,
- da bodo e- računi za izplačilo sredstev za sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest prispeli na MKGP najpozneje do 26.11.2018.

Pregledan je bil izstavljeni zahtevek Občine Šentjur št. 00430-18 z dne 26.11.2018 za sofinanciranje po sklenjeni pogodbi med občino MKGP in ZGS v znesku 3.117,30 EUR.

Ocenjena vrednost javnega naročila je znašala 17.000,00 EUR brez DDV. Iz Predloga za oddajo naročila po evidenčnem postopku št.430-91/2018 (2521) je razvidno, da so bili k oddaji ponudbe povabljeni trije ponudniki.

Prejeti sta bili dve ponudbi in sicer:

- Zdovc- Bračko in drugi, d.o.o., PE Voduce 12a, 3263 Gorica pri Slivnici v znesku 24.239,76 EUR brez DDV,
- Durakovič Gradbeništvo, Iztok Durakovič s.p., Golobinjek pri Planini 13, 3225 Planina pri Sevnici v znesku 19.061,04 EUR brez DDV.

Iz Odločitve o oddaji naročila št. 430-91/2018-6 z dne 20.7.2018 je razvidno, da je najugodnejšo ponudbo glede na merila v razpisni dokumentaciji podal ponudnik Durakovič Gradbeništvo, Iztok Durakovič s.p., Golobinjek pri Planini 13, 3225 Planina pri Sevnici v znesku **19.061,04** EUR oz. 20.871,84 EUR z DDV.

Med Občino Šentjur, Mestni trg 10, 3230 Šentjur, Zavodom za gozdove Slovenije, OE Brežice, C. Bratov Miklavcev 61, 8250 Brežice, OE Celje, Ljubljanska 13, 3000 Celje in izbranim izvajalcem Durakovič Gradbeništvo, Iztok Durakovič s.p., Golobinjek pri Planini 13, 3225 Planina pri Sevnici je bila sklenjena pogodba o vzdrževanju gozdnih cest v občini Šentjur na območju OE Brežice in Celje v letu 2018, št. 430-91/2018 (2521) z dne 1.8.2018. Letna orientacijska vrednost del po pogodbi je znašala 19.061,04 EUR brez DDV. Naročnik (Občina Šentjur) je izvajalcu pred izvajanjem del izročil operativni program del. Izvajalec je naročniku dostavil s strani ZGS, OE Brežice in OE Celje potrjen račun oz. situacijo mesečno za pretekli mesec.

Pregledana sta bila izstavljeni računa v letu 2018:

- račun št. 041/2018 z dne 23.11.2018 v znesku 8.554,00 EUR oz. 9.366,63 EUR z DDV,
- račun št.042/2018 z dne 23.11.2018 v znesku 6.223,40 EUR oz. 6.814,62 EUR z DDV.

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor je ugotovil, da so bila vsa izplačila MKGP Občini Šentjur na podlagi izstavljenih računov za vzdrževanje gozdnih cest v Občini Šentjur na območju Brežic in Celja v letu 2018 izvedena po predhodni potrditvi ZGS, ki je izvajal strokovni nadzor vzdrževalnih del v skladu s sklenjeno pogodbo. Oddaja JN izvajalcu del je bila izvedena po evidenčnem postopku. Naročnik je predhodno izvedel pisno povpraševanje. **Nepravilnosti pri porabi sredstev niso bile ugotovljene.**

3. Ministrstvo za okolje in prostor

Prejeta sredstva s strani Ministrstva za okolje in prostor (v nadaljevanju MOP) so v letu 2018 znašala **261.575,08 EUR.**

3.1 Odprava posledic neposredne škode zaradi vremenski razmer (neurja z vihnim vetrom)

Pregledani sta bili naslednji pogodbi:

3.1.1 Sanacija plazu pod hišo Novak (pogodba št. 2550-18-420022)

Vlada Republike Slovenije je s sklepom št. 41008-1/2017/4 z dne 20.4.2017 sprejela Program odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi neurja z vihnim vetrom in poplavami med 25. in 27. junijem 2016, s katerim so bila zagotovljena sredstva za obnovo poškodovane lokalne infrastrukture. Občina Šentjur je dne 22.3.2018 za sanacijo plazu pod hišo Novak, podala vlogo za dodelitev sredstev za odpravo posledic naravne nesreče za obnovo občinske ceste in komunalne infrastrukture, ki jo je podpisala dne 21.3.2018, s katero je bil narejen informativni izračun, po katerem je bila občina upravičena do sredstev iz državnega proračuna.

Pregledana je bila sklenjena pogodba št. 2550-18-420022 z dne 11.5.2018, sklenjena med MOP, Dunajska cesta 48, 1000 Ljubljana in Občino Šentjur, Mestni trg 10, 3230 Šentjur. Predmet pogodbe je bila dodelitev sredstev, kot poseben transfer z državne ravni občini, za plačilo obnovitvenih del pri odpravi posledic neurja z vihnim vetrom in poplavami med 25. in 27. junijem 2016. Za izvedbo del so se občini zagotovila sredstva v **višini 205.000,00 EUR**. Sredstva posebnega transferja so bila občini izplačana 30. dan po uradnem prejemu zahtevka. Rok za predložitev zahtevka za plačilo po sklenjeni pogodbi je bil najpozneje 30.10.2018. Zahtevku so bili priloženi računi oziroma situacije, potrjene s strani odgovornega nadzornika občine, za izvedbo dela na objektih iz 1. člena sklenjene pogodbe. Zahtevku so bila priložena tudi dokazila o porabi sredstev rezerve proračuna občine v višini 1,5% prihodkov proračuna v letu 2018.

Pregledana sta bila oddana zahtevka Občine Šentjur:

- račun št. 00377-18 z dne 30.10.2018 v znesku 65.109,80 EUR,
- račun št. 00429-18 z dne 30.10.2018 v znesku 139.890,20 EUR.

Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila za sanacije plazu pod stanovanjsko hišo Novak, Slivnica pri Celju 26, št. 430-0016-2 (2525) je bil izdan dne 20.2.2018. Ocenjena vrednost naročila je bila 257.000,00 EUR brez DDV. V proračunu Občine Šentjur so bila zagotovljena sredstva za leto 2018 na proračunskih postavkah (PP) 234001 - Oblikovanje proračunske rezerve za odpravo posledic naravnih nesreč v višini 48.540,00 EUR in PP 234004 – Sanacija plazov v znesku 265.000,00 EUR.

Iz Odločitve o oddaji naročila št. 430-0016/2018-17 (2525) z dne 26.3.2018 je razvidno, da je bilo JN objavljeno na Portalu javnih naročil št. JN000975/2018-W01, z dne 20.2.2018. Odpiranje ponudb je potekalo dne 9.3.2018. Do roka so pravočasno prispele 3 ponudbe. Najugodnejšo ponudbo je podal H.S. nizke gradnje, d.o.o., Meljski dol 55, 2000 Maribor v znesku 229.100,73 EUR oziroma 279.502,89 EUR z DDV. Ponudbi ostalih dveh ponudnikov sta presegali zagotovljena sredstva naročnika. Z najugodnejšim ponudnikom je bila sklenjena gradbena pogodba št. 430-0016/2018-2525 z dne 31.5.2018 za Sanacijo plazu pod stanovanjsko hišo Novak, Slivnica pri Celju 26, ID 1051081 v znesku 279.502,89 EUR z DDV. Dejanska vrednost opravljenih del je znašala **278.958,34 EUR z DDV**.

Pregledane so bile izstavljenе situacije izvajalca:

- prva začasna situacija v znesku 45.844,44 EUR z DDV,
- druga začasna situacija v znesku 33.589,52 EUR z DDV,
- končna situacija v znesku 199.524,38 EUR z DDV.

3.1.2 Sanacija plazu na LC 3960111 Dramlje – Marija Dobje (pogodba št. 2550-17-420044)

Na podlagi sklepa Vlade Republike Slovenije št. 41008-1/2017/4 z dne 20.4.2017 je Občina Šentjur dne 3. 7. 2017 podala vlogo za dodelitev sredstev za sanacijo plazu LC 3960111 Dramlje – Marija Dobje za odpravo posledic naravne nesreče za obnovo občinske cestne in komunalne

infrastrukture, ki jo je podpisala dne 30.6.2017, s katero je narejen informativni izračun, po katerem je občina upravičena do sredstev državnega proračuna, ki jo je podpisala dne 30. 6. .2017. Občini Šentjur so bila v skladu s pogodbo zagotovljena sredstva v skupnem znesku **269.269,58 EUR** in sicer v letu 2017 v znesku 215.000,00 EUR ter v letu 2018 v znesku 54.269,58 EUR. Pregledana je bila pogodba št. 2550-17- 420044 sklenjena med MOP, Dunajska 48, 1000 Ljubljana in Občino Šentjur, Mestni trg 10, 3230 Šentjur.

Pregledan sta bila zahtevka:

- za leto 2017 št. 00349-17 z dne 14.11.2017 v znesku 215.000,00 EUR,
- za leto 2018 št. 00009-18 z dne 30.1.2018 v znesku 54.269,58 EUR.

Oddaja JN izvajalcu je bila izvedena po postopku malih vrednosti skladno s 47. členom ZJN-3. Naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod zaporedno št. JN004341/2017-W01, dne 26.4.2017. Sklep o začetku postopka Sanacije plazu na LC 396011 Dramlje Marija Dobje št. 430-0037/2017- (2525) je bil izdan dne 26.4.2017.

Do roka odpiranja ponudb do dne 17.5.2017 je prispelo 5 ponudb. Iz Odločitve o oddaji naročila št. 430-0027/2017 z dne 31.5.2017 je razvidno, da je bila najugodnejša ponudba H.S. nizke gradnje d.o.o., Meljski dol 55, 2000 Maribor v znesku 275.748,07 EUR oziroma 336.412,65 EUR z DDV. Z izbranim izvajalcem je Občina Šentjur sklenila gradbeno pogodbo št. 430-0037/2017-2525 za sanacijo plazu na LC 396011 Dramlje - Marija Dobje v Svetelki - ID 1051122 v znesku 336.412,65 EUR z DDV.

Pregledane so bile izstavljenе situacije:

- prva začasna situacija v znesku 54.294,54 EUR z DDV,
- druga začasna situacija v znesku 50.734,43 EUR z DDV,
- tretja začasna situacija v znesku 163.374,45 EUR z DDV,
- končna situacija v znesku 67.841,41 EUR z DDV.

Proračunski inšpektor ugotavlja, da so bila prejeta sredstva iz proračuna za sanaciji plazu pod hišo Novak in plazu na LC 3960111 Dramlje in sanacija plazu LC 3960111- Marija Dobje porabljena namensko v skladu s sklenjenima pogodbama z MOP. Oddaja javnega naročila je bila v pregledanih primerih izvedena po postopku oddaje naročila male vrednosti v skladu s 47. členom ZJN-3. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

4. Ministrstvo za zdravje

Prejeta sredstva s strani Ministrstva za zdravje v (nadaljevanju MZ) so v letu 2018 znašala **183.142,66 EUR.**

5.1 Ureditev prostorov za Center za krepitev zdravja Javnega zavoda Zdravstveni dom Šentjur

Pregledana je bila pogodba o sofinanciranju operacije »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih« - SKLOP 2, št. C2711-18-033104 z dne 25.5.2018 in aneks št. 1 k pogodbi z dne 30.10.2018 sklenjena med MZ, Štefanova ulica 5, 1000 Ljubljana in Občino Šentjur, Mestni trg 10, 3230 Šentjur.

Predmet pogodbe je bilo sofinanciranje upravičenih stroškov izvedbe operacije »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih SKLOP 2 (v nadaljnjem besedilu: operacija). Podrobna vsebina predmeta omenjene pogodbe je opredeljena v prijavnici za operacijo s finančno konstrukcijo.

Sredstva sofinanciranja vključno z DDV so bila v razmerju 80% (EU) - 20% (SLO udeležba) zagotovljena na proračunskih postavkah:

- 160331- PN9.3 - Vlaganje v zdravstveno infrastrukturo -14-20-V-EU,
- 160332- PN9.3 - Vlaganje v zdravstveno infrastrukturo -14-20-V-slovenska udeležba.

Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila Ureditev prostorov za Center za krepitev zdravja Javnega zavoda Zdravstveni dom Šentjur št. 430-0026/2018-2 (2525) je bil izdan dne 30.3.2018. Ocenjena vrednost naročila je znašala 148.300,00 EUR brez DDV. Pridobljena je bila na podlagi projektantskega računa, katerega je izdelalo Studio list d.o.o., Celje, št. projekta 1582/2018, marec 2018.

Iz Odločitve o oddaji naročila št. 430-0026/2018-17 (2525) z dne 17.5.2018 je razvidno, da je bilo javno naročilo št. JN002266/2018-W01, z dne 30.3.2018 objavljeno na Portalu javnih naročil. Naročnik je pravočasno prejel eno ponudbo, ponudnika GES, d.o.o., Spodnje Negonje 10B, 3250 Rogaška Slatina, v znesku 137.383,43 EUR oziroma 167.607,78 EUR z DDV.

Z izbranim izvajalcem del GES, d.o.o. Spodnje Negonje 10B, 3250 Rogaška Slatina in Občino Šentjur je bila podpisana pogodba št. 430-0026/2018-2525 z dne 4.6.2018 za ureditev prostorov za Center za krepitev zdravja Javnega zavoda Zdravstveni dom Šentjur v znesku 137.383,43 EUR oz. 167.607,78 EUR z DDV. Končna vrednost opravljenih del izvajalca je znašala 167.307,06 EUR z DDV.

Izstavljene so bile naslednje gradbene situacije za ureditev prostorov za Center za krepitev zdravja Javnega zavoda Zdravstveni dom Šentjur:

- 1. začasna situacija št. 2018-00184 z dne 28.6.2018 v višini 28.851,57 EUR,
- 2. začasna situacija št. 2018-00259 z dne 29.8.2018 v višini 73.717,51 EUR,
-dobropis št. 2018-00255 z dne 20.8.2018 v višini -1.148,67 EUR,
- 3. končna situacija št. 2018-00280 z dne 7.9.2018 v višini 65.886,65 EUR.

Pregledan je bil zahtevek, posredovan Ministrstvu za zdravje z dne 7.11.2018 v višini 183.142,66 EUR (EU delež v višini 146.514,13 EUR, SLO delež v višini 36.628,53 EUR).

Ugotovitve:

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bilo sofinanciranje Centra za krepitev zdravja Javnega zavoda Zdravstvenega doma Šentjur v skladu s sklenjeno pogodbo z Ministrstvom za zdravje. Postopek javnega naročila malih vrednosti je bil izveden v skladu z 47. členom ZJN-3. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

Povzetek

Občina Šentjur je v letu 2018 iz državnega proračuna prejela sredstva v višini 1.748.779,27 EUR (izpis liste FINO897k1 z dne 28.11.2019).

Predmet nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS in sredstev EU, ki so bila v letu 2018 nakazana Občini Šentjur za sofinanciranje posameznih nalog ali programov občine. Namen inšpekcijskega nadzora je bil ugotoviti skladnost poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti, ugotovitev morebitnih kršitev in izrek ustreznih ukrepov.

Proračunski nadzor je obsegal:

1. Ureditev lokalne ceste Vrbno Goričica

Proračunski inšpektor je ugovil, da je bila oddaja javnega naročila za Ureditev lokalne ceste LC 396193 Vrbno- Goričica, odsek od križišča z G2-107 do konca naselja Vrbno izvedena po postopku oddaje naročila male vrednosti v skladu z 47.členom Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18 v nadaljevanju ZJN-3). Naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod zaporedno št. JN000658/2018-W01, z dne 5.2.2018 in JN000658/2018-K01, z dne 15.2.2018.

V zvezi z izstavljenimi 8 začasno situacijami je Občina Šentjur podala pisno pojasnilo, iz katerega je razvidno, da je bila izdana dne 8. 1. 2019 za opravljene storitve v mesecu decembru. Nadzorni inženir jo je istega dne potrdil in sicer 8.1.2019, vendar je pri navedbi letnice prišlo do napačnega zapisa, namesto 2019 je nadzorni inženir napisal 2018. Končna situacija je bila

izdana v skladu s 20. členom sklenjene pogodbe po odpravi vseh pomanjkljivosti po zapisniku z dne 3.7.2019. O odpravi pomanjkljivosti je izvajalec del obvestil naročnika z dopisom z dne 28.11.2019.

Sredstva za sofinanciranje projekta s strani MGRT so bila porabljena v skladu s pogodbo o sofinanciranju in v skladu z 21. in 23. členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Energetska sanacija Osnovne šole Slivnica pri Celju

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bila izbira izvajalca za Energetsko sanacijo Osnovne šole Slivnica pri Celju izvedena po odprtem postopku v skladu z 40. členom ZJN-3. Naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod zaporedno št. JN001005/2017-B01 z dne 14.2.2017. Po sklenjeni pogodbi o sofinanciranju operacije Energetska sanacija objekta OŠ Slivnica pri Celju z MZI je Občina Šentjur del lastnih sredstev pridobila tudi s strani MGRT v skladu z 23. členom ZFO-1. Občina Šentjur je spremljala kazalnike navedene v 6. členu sklenjene pogodbe o sofinanciranju operacije Energetska sanacija objekta OŠ Slivnica pri Celju in poročala MZI ob predložitvi zahtevka za izplačilo. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

3. Vzdrževanje gozdnih cest v Občini Šentjur na območju Brežic in Celja letu 2018

Vsa izplačila MKGP Občini Šentjur na podlagi izstavljenih računov za vzdrževanje gozdnih cest v Občini Šentjur na območju Brežic in Celja letu 2018 so bila izvedena po predhodni potrditvi ZGS, ki je izvajal strokovni nadzor vzdrževalnih del v skladu s sklenjeno pogodbo. Oddaja JN izvajalcu del je bila izvedena po evidenčnem postopku. Naročnik je predhodno izvedel pisno povpraševanje. Nepravilnosti pri porabi sredstev niso bile ugotovljene.

4. Odprava posledic neposredne škode zaradi vremenski razmer (neurja z viharnim vetrom)

Pregledani sta bili naslednji pogodbi:

- Sanacija plazu pod hišo Novak (pogodba št. 2550-18-420022)
- Sanacija plazu na LC 3960111 Dramlje – Marija Dobje (pogodba št. 2550-17-420044)

Proračunski inšpektor ugotovil, da so bila prejeta sredstva iz proračuna za sanaciji plazu pod hišo Novak in plazu na LC 3960111 Dramlje in sanacija plazu LC 3960111- Marija Dobje porabljena namensko v skladu s sklenjenima pogodbama z MOP. Oddaja javnega naročila je bila v pregledanih primerih izvedena po postopku oddaje naročila male vrednosti v skladu s 47. členom ZJN-3. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

5. Ureditev prostorov za Center za krepitev zdravja Javnega zavoda Zdravstveni dom Šentjur

Proračunski inšpektor je ugotovil, da je bilo sofinanciranje Centra za krepitev zdravja javnega zavoda Zdravstvenega doma Šentjur v skladu s sklenjeno pogodbo z Ministrstvom za zdravje. Postopek javnega naročila malih vrednosti je bil izveden v skladu z 47. členom ZJN-3. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Ta zapisnik je sestavljen v dveh izvodih, od katerih enega prejme Občina Šentjur, enega pa zadrži UNP.

Zoper ta zapisnik so dovoljene pripombe v roku 15 dni po vročitvi. Pripombe naslovite na Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, Ljubljana.

Marjan Cirer
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
Inšpektor višji svetnik

Vročiti po ZUP:

- Občina Šentjur, Mestni trg 10, 3230 Šentjur

V vednost po elektronski pošti:

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