



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: 06102-45/2021/4

Datum: 5.8.2021

ZAPISNIK

O INŠPEKCIJSKEM NADZORU NAD IZVAJANJEM ZAKONA O JAVNIH FINANCAH IN PREDPISOV, KI UREJAJO POSLOVANJE S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA,

pri

Mestna občina Ljubljana

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US) in Zakona o splošnem upravnem postopku (URL RS št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13 in 175/20 – ZIUOPDVE).

Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena Zakona o javnih financah.

Inšpekcijo je opravil Maksi Milavec, inšpektor višji svetnik Urada RS za nadzor proračuna - Sektor proračunske inšpekcije (v nadaljevanju: UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-45/2021/1 z dne 29.6.2021. Pregled dokumentacije v prostorih Mestna občina Ljubljana, Mestni trg 1, 1000 Ljubljana (v nadaljevanju: občina) je potekal 8., 9., 12., 13., 15., 16., 19., 20., 21., 22., 23., 26., 27. in 30. julija 2021 in 6. julija ter 2. in 3. avgusta 2021 na sedežu UNP.

I . UVOD

Odgovorna oseba občine je Zoran Jankovič - župan.

Predmet pregleda

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev občine za sofinanciranje investicij v lokalno infrastrukturo in investicij posebnega pomena, uvrščene v Načrt razvojnih programov (v nadaljevanju: NRP) in so porabljena tudi iz sredstev državnega proračuna Republike Slovenije.

Zakonodaja

Okrajšava	Tekst
-----------	-------

ZJF	Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US)
ZFO-1	Zakon o financiranju občin (URL RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE in 189/20 – ZFRO)
ZIPRS2021	Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (URL RS, št. 75/19, 61/20 – ZDLGPE, 133/20 in 174/20 – ZIPRS2122)

II . PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI

Po podatkih Ministrstva za finance Direktorata za javno računovodstvo in podatkih občine, je občina je v letu 2020 iz državnega proračuna prejela 35.795.299,30 EUR, od tega od Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo (v nadaljevanju: MGRT) 629.980,00 EUR, od Ministrstva za infrastrukturo 5.849.462,12 EUR (v nadaljevanju: MZI) in od Ministrstva za okolje in prostor 14.960.671,77 EUR (v nadaljevanju: MOP).

Izvedba investicij po NRP

ZJF v prvem odstavku 102. člena določa, da nadzor nad izvajanjem ZJF in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna opravlja ministrstvo, pristojno za finance in v prvem odstavku 103. člena, da je stranka v inšpekcijskem postopku neposredni ali posredni uporabnik državnega ali občinskega proračuna za sredstva prejeta iz državnega proračuna. ZFO-1 v 29. členu določa, da nadzor nad namensko porabo sredstev iz državnega proračuna, namenjenih za sofinanciranje posameznih nalog ali programov občin in sofinanciranje investicij, opravljajo neposredni uporabniki državnega proračuna, ki so podpisniki pogodb o sofinanciranju in proračunska inšpekcija ministrstva, pristojnega za finance.

Proračunski inšpektor je pregledal porabo državnih sredstev po sklenjenih pogodbah občine za sedem investicij navedenih v NRP 2020-2023.

Proračunski nadzor pogodb je bil usmerjen v namenskost porabe sredstev (upravičeni stroški in izdatki), plačila teh stroškov, ki jih po pogodbah občina izkazuje v zahtevkih do ministrstev z dokazilom o plačilu in preverjanju teh plačil pri Upravi RS za javna plačila (UJP). Hkrati je proračunski inšpektor za leto 2020, s pomočjo UJP pregledal, ali so potekala med prejemniki državnih sredstev, ki jih je občina nakazovala izvajalcem del in storitev, tudi kakršna koli druga nakazila od teh izvajalcev del in storitev nazaj na občino.

Pogodba o sofinanciranju operacije Tržaška cesta - Ureditev kolesarske mreže v MOL s sofinanciranjem kohezijskega sklada (CTN)

Občina je v letu 2020 od MZI prejela 5.849.462,12 EUR, od tega 1.538.738,61 EUR za sofinanciranje operacije Tržaška cesta - Ureditev kolesarske mreže v MOL s sofinanciranjem kohezijskega sklada (CTN). MZI in občina sta dne 26.10.2020 podpisali pogodbo št. 2430-20-180008 o sofinanciranju operacije. Po pogodbi so bila občini odobrena nepovratna sredstva v višini 1.902.085,00 EUR. Skupna ocenjena vrednost operacije po pogodbi znaša 6.419.329,46 EUR, ki vključuje DDV. Razliko krije občina iz lastnih virov. Operacija ni končana. Po pogodbi (10.člen) so upravičeni stroški le stroški gradnje nepremičnin in stroški storitev zunanjih izvajalcev. Iz dokumentacije občine je razvidno, da je občina do dne 31.12.2020 porabila za izvedbo operacije skupaj 3.171.227,80 EUR od tega je MZI, na podlagi 4 zahtevkov, nakazalo občini 1.538.738,61 EUR. Razliko v višini 1.632.489,19 EUR je občina pokrila iz lastnih virov.

Odgovorni na občini so proračunskemu inšpektorju posredovali vse zahtevke kot sledi:

Zahtevek št. 1 (412.605,38 EUR) - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 6

Zahtevek št. 2 (358.200,11 EUR) - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 1

Zahtevek št. 3 (381.850,91 EUR) - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 1
Zahtevek št. 4 (386.082,21 EUR) - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 1
Skupaj 1.538.738,61

Proračunski inšpektor je pregledal vse zahtevke občine do MZI in preveril, ali je občina sredstva MZI uporabila za stroške, ki so po pogodbi upravičeni.

Proračunski inšpektor pri pregledu porabe sredstev MZI, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Proračunski nadzor pogodb je bil usmerjen tudi v plačila teh stroškov, ki jih po pogodbah občina izkazuje v zahtevkih do ministrstev z dokazilom o plačilu.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokazil o plačilu stroškov, **ni ugotovil nepravilnosti.**

V nadaljevanju nadzora je proračunski inšpektor preveril verodostojnost dokazili o plačilu in na Upravi RS za javna plačila preveril ali so bila plačila dejansko izvedena.

Proračunski inšpektor pri pregledu verodostojnost dokazil o plačilu, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Pogodba o sofinanciranju operacije Energetska sanacija javnih stavb v lasti Mestne občine Ljubljana (EOL-2)

Občina je v letu 2020 od MZI prejela 5.849.462,12 EUR, od tega 1.637.577,21 EUR za sofinanciranje operacije Energetska sanacija javnih stavb v lasti Mestne občine Ljubljana (EOL-2). MZI in občina sta dne 24.4.2019 podpisali pogodbo št. 2430-19-381007 o sofinanciranju operacije in dne 13.12.2019 aneks št. 1. Po pogodbi so bila občini odobrena nepovratna sredstva v višini 1.658,076,96 EUR. Skupna ocenjena vrednost operacije po pogodbi znaša 4.414.505,02 EUR, ki vključuje DDV. Razliko krije občina iz lastnih virov. Operacija je končana. Po pogodbi (10.člen) so upravičeni stroški le stroški gradnje, nakup in vgradnja opreme, investicijska in projektna dokumentacija, nadzor, informiranje in komuniciranje ter stroški plač in ostalih storitev. Iz dokumentacije občine je razvidno, da je občina do dne 2.10.2020 porabila za izvedbo operacije skupaj 4.812.218,94 EUR od tega je MZI, na podlagi 3 zahtevkov, nakazalo občini 1.637.577,21 EUR. Razliko je občina pokrila iz lastnih virov in virov zasebnega partnerja, ki sodeluje pri izvedbi operacije.

Odgovorni na občini so proračunskemu inšpektorju posredovali podatke o vseh zahtevkih do MZI kot sledi:

Zahtevek št. OP20.04523.i00001 (22.716,00 EUR) – Št. priloženih računov z dokazili o plačilu 3
Zahtevek št. OP20.04523.i00002 (7.936,25 EUR)- Št. priloženih računov z dokazili o plačilu 6
Zahtevek št. OP20.04523.i00003 (1.606.924,96 EUR) – Št. priloženih računov z dokazili o plačilu 1 (priloga zahtevku zasebnega partnerja pa so njegova dokazila 163 + 150 plačilnih list)
Skupaj 1.637.577,21 EUR

Proračunski inšpektor je pregledal prva dva zahtevka občine do MZI v skupni višini 30.652,25 EUR in preveril, ali je občina sredstva MZI uporabila za stroške, ki so po pogodbi upravičeni.

Proračunski inšpektor pri pregledu porabe sredstev MZI, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Proračunski nadzor pogodb je bil usmerjen tudi v plačila teh stroškov, ki jih po pogodbah občina izkazuje v zahtevkih do ministrstev z dokazilom o plačilu.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokazil o plačilu stroškov, **ni ugotovil nepravilnosti.**

V nadaljevanju nadzora je proračunski inšpektor preveril verodostojnost dokazil o plačilu in na Upravi RS za javna plačila preveril ali so bila plačila dejansko izvedena.

Proračunski inšpektor pri pregledu verodostojnost dokazil o plačilu, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Pogodba o sofinanciranju operacije Ureditev kolesarske mreže v MOL s sofinanciranjem ESRR (CTN) na območju Dunajske ceste

Občina je v letu 2020 od MZI prejela 5.849.462,12 EUR, od tega 810.426,68 EUR za sofinanciranje operacije Ureditev kolesarske mreže v MOL s sofinanciranjem ESRR (CTN) na območju Dunajske ceste. MZI in občina sta dne 22.2.2019 podpisali pogodbo št. o sofinanciranju operacije, dne 14.5.2020 dodatek št. 1 k pogodbi in dne 23.6.2021 dodatek št. 2 k pogodbi. Po pogodbi so bila občini odobrena nepovratna sredstva v višini 1.550.839,20 EUR. Skupna ocenjena vrednost operacije po pogodbi znaša 6.225.153,69 EUR, ki vključuje DDV. Razliko krije občina iz lastnih virov. Operacija ni končana. Po pogodbi (10.člen) so upravičeni stroški le stroški gradnja nepremičnin, stroški storitev zunanjih izvajalcev (projektna dokumentacija, gradbeni nadzor, investicijska in druga dokumentacija) in stroški vodenja in administracije operacije. Iz dokumentacije občine je razvidno, da je občina do dne 31.12.2020 porabila za izvedbo operacije skupaj 2.895.992,83 EUR, od tega je MZI, na podlagi 5 zahtevkov, nakazalo občini 882.022,26 EUR. Razliko v višini 2.013.970,57 EUR je občina pokrila iz lastnih virov.

Odgovorni na občini so proračunskemu inšpektorju posredovali podatke o vseh zahtevkih kot sledi:

- Zahtevek št. 1 - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 9
- Zahtevek št. 2 - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 19
- Zahtevek št. 3 - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 2
- Zahtevek št. 4 - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 4
- Zahtevek št. 5 - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 16

Proračunski inšpektor je pregledal četrti zahtevek občine do MZI v višini 226.923,31 EUR in preveril, ali je občina sredstva MZI uporabila za stroške, ki so po pogodbi upravičeni. Proračunski inšpektor pri pregledu porabe sredstev MZI, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Proračunski nadzor pogodb je bil usmerjen tudi v plačila teh stroškov, ki jih po pogodbah občina izkazuje v zahtevkih do ministrstev z dokazilom o plačilu. Proračunski inšpektor pri pregledu dokazil o plačilu stroškov, **ni ugotovil nepravilnosti**.

V nadaljevanju nadzora je proračunski inšpektor preveril verodostojnost dokazil o plačilu in na Upravi RS za javna plačila preveril ali so bila plačila dejansko izvedena. Proračunski inšpektor pri pregledu verodostojnost dokazil o plačilu, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Pogodba o sofinanciranju operacije Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014 – 2020 »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja« Del 3

Občina je v letu 2020 od MOP prejela 14.960.671,77 EUR, od tega 3.252.491,44 EUR za sofinanciranje operacije Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja - Del 3 po pogodbi o sofinanciranju. MOP in občina sta dne 6.8.2020 podpisali pogodbo št. 2550-20-430003 o sofinanciranju operacije, dne 3.12.2020 aneks št.1 in 24.5.2021 aneks št. 2. Po pogodbi so bila občini odobrena nepovratna sredstva v višini 7.080.367,64 EUR. Skupna pogodbeno vrednost po izvajalski pogodbi za omenjeno operacijo znaša 11.489.822,46 EUR, ki vključuje DDV. Razliko krije občina iz lastnih virov. Operacija ni končana. Po pogodbi (3.člen) so upravičeni stroški le stroški dograditev javne kanalizacije s potrebnimi objekti. Iz dokumentacije občine je razvidno, da je občina do dne 04.06.2021 porabila za izvedbo operacija skupaj 5.523.874,55 EUR od tega je MOP, na podlagi 26

zahtevkov, nakazalo občini 4.152.848,89 EUR. Razliko v višini 1.371.025,66 EUR je občina pokrila iz lastnih virov.

Proračunski inšpektor je pregledal zahtevek občine do MOP št. OP20.02003.i00128 v višini 209.897,33 EUR iz leta 2020 in preveril, ali je občina sredstva MZI uporabila za stroške, ki so po pogodbi upravičeni.

Proračunski inšpektor pri pregledu porabe sredstev MOP, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Proračunski nadzor pogodb je bil usmerjen tudi v plačila teh stroškov, ki jih po pogodbah občina izkazuje v zahtevkih do ministrstev z dokazilom o plačilu.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokazila o plačilu stroškov, **ni ugotovil nepravilnosti.**

V nadaljevanju nadzora je proračunski inšpektor preveril verodostojnost dokazil o plačilu in na Upravi RS za javna plačila preveril ali so bila plačila dejansko izvedena.

Proračunski inšpektor pri pregledu verodostojnost dokazil o plačilu, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Pogodba o sofinanciranju projekta Sanacija vrtca CICIBAN, Enota Ajda

Občina je v letu 2020 od MGRT prejela 629.980,00 EUR, od tega so bila vsa sredstva v višini 629.980,00 EUR namenjena za sofinanciranje projekta Sanacija vrtca CICIBAN, Enota Ajda. MGRT in občina sta dne 29.10.2020 podpisali pogodbo št. C2130-20G-300491 o sofinanciranju projekta, ter dne 6.4.2021 Sporazum o ureditvi razmerij v zvezi z izvajanjem pogodbe št. C2130-20G3004191 o sofinanciranju projekta »Sanacija Vrtca Ciciban, Enota Ajda«. Po pogodbi so bila MOL odobrena nepovratna sredstva v skupni višini 1.223.956,00 EUR z DDV in sicer: 629.980,00 EUR v letu 2020 in 593.976,00 EUR v letu 2021. Zaradi spremenjenih zakonskih podlag o načinu financiranja občin, se je sklenil predmetni sporazum, na podlagi katerega MGRT občini ne bo financiralo projekta v letu 2021 in sicer v višini 593.976,00 EUR z DDV.

Skupna ocenjena vrednost operacije po pogodbi znaša 3.470.706,51 EUR z DDV, realizacija pa znaša 3.421.163,11 EUR. Razliko v višini 2.791.183,11 EUR je krila občina iz lastnih virov. Projekt je končan. Predmet sofinanciranja po 3. členu pogodbe so upravičeni stroški:

- predhodnih 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.

Iz dokumentacije občine je razvidno, da je občina do današnjega dne, t.j. 12. 7. 2021, porabila za izvedbo operacije skupaj 3.421.163,11 EUR od tega je MGRT v letu 2020, na podlagi enega zahtevka, nakazalo občini 629.980,00 EUR. Razliko v višini 2.791.183,11 EUR je MOL pokrila iz lastnih virov.

Proračunski inšpektor je pregledal zahtevek občine do MGRT in preveril, ali je občina sredstva uporabila za stroške, ki so po pogodbi upravičeni.

Proračunski inšpektor pri pregledu porabe sredstev MZI, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Proračunski nadzor pogodb je bil usmerjen tudi v plačila teh stroškov, ki jih po pogodbah občina izkazuje v zahtevkih do ministrstev z dokazilom o plačilu.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokazil o plačilu stroškov, **ni ugotovil nepravilnosti.**

V nadaljevanju nadzora je proračunski inšpektor preveril verodostojnost dokazila o plačilu in na Upravi RS za javna plačila preveril ali so bila plačila dejansko izvedena.

Proračunski inšpektor pri pregledu verodostojnost dokazila o plačilu, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Pogodba o sofinanciranju operacije Celostna ureditev Poljanske ceste (CTN)-sofinanciranjem ESRR

Občina je v letu 2020 od MZI prejela 5.849.462,12 EUR, od tega 116.502,47 EUR za sofinanciranje operacije Celostna ureditev Poljanske ceste (CTN)- sofinanciranjem ESRR . MZI in občina sta dne 20.2.2019 podpisali pogodbo št. 2430-19-180002 o sofinanciranju operacije, dne 27.8.2020 dodatek št.1 in dne 31.5.2021 dodatek št. 2. Po pogodbi so bila občini odobrena nepovratna sredstva v višini 1.196.823,78 EUR. Skupna ocenjena vrednost operacije po pogodbi znaša 2.839.176,47 EUR, ki vključuje DDV. Razliko krije občina iz lastnih virov. Operacija je končana. Po pogodbi (10.člen) so upravičeni stroški le stroški gradnja nepremičnin, stroški storitev zunanjih izvajalcev (projektna dokumentacija, gradbeni nadzor, investicijska in druga dokumentacija) in stroški vodenja in administracije operacije. Iz dokumentacije občine je razvidno, da je občina do dne 30.6.2021 porabila za izvedbo operacije skupaj 3.608.441,00 EUR od tega je MZI, na podlagi 7 zahtevkov, nakazalo občini 1.196.656,90 EUR. Razliko v višini 2.411.784,10 EUR je občina pokrila iz lastnih virov.

Odgovorni na občini so proračunskemu inšpektorju posredovali podatke o vseh zahtevkih kot sledi:

Zahtevki pred letom 2020: skupna višina 1.064.747,90 EUR; Št. zahtevkov 5

Zahtevek št. 6 v letu 2020 (116.502,47 EUR) - Št. priloženih računov z dokazili o plačilu 1

Skupaj 116.502,47 EUR v letu 2020

Zahtevki v letu 2021: višina 1 zahtevka 15.406,53 EUR

Skupaj 1.196.656,90 EUR (zahtevki pred letom 2020, leto 2020 in v letu 2021; Št. zahtevkov 7)

Proračunski inšpektor je pregledal zahtevek občine št. 6 do MZI v letu 2020 in preveril, ali je občina sredstva uporabila za stroške, ki so po pogodbi upravičeni.

Proračunski inšpektor pri pregledu porabe sredstev MZI, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Proračunski nadzor pogodb je bil usmerjen tudi v plačila teh stroškov, ki jih po pogodbah občina izkazuje v zahtevkih do ministrstev z dokazilom o plačilu.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokazil o plačilu stroškov, **ni ugotovil nepravilnosti.**

V nadaljevanju nadzora je proračunski inšpektor preveril verodostojnost dokazila o plačilu in na Upravi RS za javna plačila preveril ali so bila plačila dejansko izvedena.

Proračunski inšpektor pri pregledu verodostojnost dokazila o plačilu, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Pogodba o sofinanciranju operacije Ureditev Parmove ceste od Samove do Kurilniške ceste v Ljubljani

Občina je v letu 2020 od MZI prejela 5.849.462,12 EUR, od tega 209.295,63 EUR za sofinanciranje operacije Ureditev Parmove ceste od Samove ceste do Kurilniške ceste v Ljubljani. MZI in občina sta dne 7.6.2018 podpisali pogodbo št. št. 2430-18-180002 o sofinanciranju operacije, dne 15.7.2019 aneks št.1, dne 4.6.2020 aneks št. 2, dne 30.10.2020 aneks št.3 in dne 4.12.2020 aneks št.4. Po pogodbi so bila občini odobrena nepovratna sredstva v višini 379.650,16 EUR. Skupna ocenjena vrednost operacije po pogodbi znaša 1.426.409,29 EUR, ki vključuje DDV. Razliko krije občina iz lastnih virov. Operacija ni končana. Po pogodbi (10.člen) so upravičeni stroški le stroški nakupa in gradnje nepremičnin, opreme in stroški storitev zunanjih izvajalcev. Iz dokumentacije občine je razvidno, da je občina do dne 31.12.2020 porabila za izvedbo operacije skupaj 1.157.426,66 EUR od tega je MZI, na podlagi 5 zahtevkov, nakazalo občini 373.738,18 EUR. Razliko v višini 783.688,48 EUR je občina pokrila iz lastnih virov.

Odgovorni na občini so proračunskemu inšpektorju posredovali podatke o vseh zahtevkih kot sledi:

Zahtevki pred letom 2020 164.442,55 EUR. Število zahtevkov 2.

Zahtevak št. 1 (105.644,78 EUR) - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 1.

Zahtevak št. 2 (43.788,53 EUR) - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 3.

Zahtevak št. 3 (59.862,32 EUR) - Število priloženih računov z dokazili o plačilu 4.

Skupaj 209.295,63 EUR V letu 2020

Skupaj 373.738,18 EUR vsi zahtevki pred letom 2020, leto 2020 in v letu 2021.

Proračunski inšpektor je pregledal zahtevak občine št. 2 do MZI v letu 2020 in preveril, ali je občina sredstva uporabila za stroške, ki so po pogodbi upravičeni.

Proračunski inšpektor pri pregledu porabe sredstev MZI, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Proračunski nadzor pogodb je bil usmerjen tudi v plačila teh stroškov, ki jih po pogodbah občina izkazuje v zahtevkih do ministrstev z dokazilom o plačilu.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokazil o plačilu stroškov, **ni ugotovil nepravilnosti**.

V nadaljevanju nadzora je proračunski inšpektor preveril verodostojnost dokazil o plačilu in na Upravi RS za javna plačila preveril ali so bila plačila dejansko izvedena.

Proračunski inšpektor pri pregledu verodostojnost dokazil o plačilu, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Nakazila izvajalcev del in storitev nazaj na občino

Kot zapisano je proračunski inšpektor za leto 2020, s pomočjo UJP pregledal, ali so potekala med prejemniki državnih sredstev, ki jih je občina nakazovala izvajalcem del in storitev, tudi kakršna koli druga nakazila od teh izvajalcev del in storitev nazaj na občino. Iz situacij, ki so bila predmet pregled, kot je zgoraj zapisano, je inšpektor izbral osem podjetij. Pregled, za spodaj navedene poslovne partnerje na občini, je pokazal (izpisa kartic kupcev poslovnih knjig obdobje od 1.1.2020 do 31.12.2020), da obstaja promet. V večini primerov, razen enega (AROL storitveno podjetje d.o.o.), gre za manjše zneske upravnih taks in stroškov ustanovitve stvarne služnosti. Poslovni partnerji, ki so bili predmet pregleda so: KPL d.o.o., PRENOVA - GRADBENIK d.o.o., splošno gradbeništvo in trgovina, AROL storitveno podjetje d.o.o. in KOSTAK D.D. Za naslednje poslovne partnerje podatki nakazil iz poslovnih knjig občine za obdobje od 1.1.2020 do 31.12.2020 niso razvidni: KOMUNALNE GRADNJE d.o.o., ROC, ekonomske analize in pravno svetovanje, d.o.o., PZG, podjetje za gradbeništvo d.o.o. in INTERFINANCE, družba za finančno upravljanje, d.o.o. Pri podjetju AROL storitveno podjetje d.o.o., Milčetova pot 20, 1260 Ljubljana-Polje je razvidno nakazilo na občino v enem primeru. Dne 30.12.2020 je to podjetje nakazalo občini 185.501,00 EUR po prodajni pogodbi za zemljišče (nakup parcele št. 876/8 k.o.o. SLAPE, 927 m²), kar je razvidno iz notarskega zapisa posla. Nakazilo je evidentirano tudi v evidencah UJP.

Proračunski inšpektor pri pregledu povratnih nakazil, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Povzetek

Proračunski nadzor pogodb je bil usmerjen v namenskost porabe sredstev, plačila izvajalcem del in storitev, ki jih po pogodbah občina izkazuje v zahtevkih do ministrstev z dokazilom o plačilu in preverjanju teh plačil pri Upravi RS za javna plačila, kot tudi nadzor nakazil izvajalcev del in storitev nazaj na občino.

Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo je v letu 2020 na podlagi zahtevkov občine nakazalo občini 629.980,00 EUR, Ministrstvo za infrastrukturo 5.849.462,12 EUR in Ministrstvo za okolje in prostor 14.960.671,77 EUR.

Proračunski inšpektor je pregledal porabo državnih sredstev po nekaterih sklenjenih pogodbah občine v letih 2018 - 2020 z MZI, MGRT in MOP, ki so tudi navedene v Načrtu razvojnih programov občine za leta 2020-2023.

Od sofinanciranih investicij je proračunski inšpektor pregledal:

- Pogodbo o sofinanciranju operacije Tržaška cesta - Ureditev kolesarske mreže v MOL s sofinanciranjem kohezijskega sklada (CTN),
- Pogodbo o sofinanciranju operacije Energetska sanacija javnih stavb v lasti Mestne občine Ljubljana (EOL-2),
- Pogodbo o sofinanciranju operacije Ureditev kolesarske mreže v MOL s sofinanciranjem ESRR (CTN) na območju Dunajske ceste,
- Pogodbo o sofinanciranju operacije Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v programskem obdobju 2014 – 2020 »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja« Del 3,
- Pogodbo o sofinanciranju projekta Sanacija vrtca CICIBAN, Enota Ajda,
- Pogodbo o sofinanciranju operacije Celostna ureditev Poljanske ceste (CTN)-sofinanciranjem ESRR in
- Pogodbo o sofinanciranju operacije Ureditev Parmove ceste od Samove do Kurilniške ceste v Ljubljani.

Proračunski inšpektor je po pogodbah pregledal nekatere zahteve občine in plačila le teh s strani ministerstev izvajalcem del oziroma izvajalcem storitev. Proračunski inšpektor pri pregledu, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Hkrati je proračunski inšpektor pregledal, ali so stroški izvedbe pogodb (računi in pogodbe z dokazili o plačilu), ki so predloženi v zahtevkih, tudi upravičeni stroški po sklenjenih pogodbah z MZI, MGRT in MOP. Proračunski inšpektor pri pregledu, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Proračunski inšpektor je nadziral tudi verodostojnost dokazila o plačilu in na Upravi RS za javna plačila (UJP) preveril ali so bila plačila izvajalcem del oziroma izvajalcev storitev dejansko izvedena. Proračunski inšpektor pri pregledu, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Proračunski inšpektor je za leto 2020, s pomočjo UJP pregledal, ali so potekala med prejemniki državnih sredstev, ki jih je občina nakazovala izvajalcem del in storitev, tudi kakršna koli druga nakazila od teh izvajalcev del in storitev nazaj na občino. Proračunski inšpektor pri pregledu večjih nakazil, **ni ugotovil nepravilnosti**.

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.

Maksi Milavec
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
inšpektor višji svetnik

Vročiti:

- Mestna občina Ljubljana, Mestni trg 1, 1000 Ljubljana - po ZUP

V vednost:

- Ministrstvo za finance, kabinet – elektronsko na naslov gp.mf@gov.si