

**NADZORNI ODBOR OBČINE LENDA VA**  
Glavna ulica 20  
9220 Lendava  
[obcina@lendava.si](mailto:obcina@lendava.si)

Številka: 03521-0002/2015-10  
Datum: 10.12.2015

Na podlagi 42. člena Statuta občine Lendava – uradno prečiščeno besedilo (Uradni list RS, št. 75/10-UPB, 48/11-popr., 55/11-popr., 56/12 in 112/13), 20. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Lendava in sklepa o izvedbi nadzora št. 03521-0002/2015-2 z dne 19.2.2015 je Nadzorni odbor Občine Lendava na 6. seji, dne 10.12.2015, sprejel

## **KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**

Zaključnega računa proračuna Občine Lendava za leto 2014

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Lendava in  
je informacija javnega značaja**

### **1. Delovna skupina nadzornega odbora v sestavi:**

1. Aleksander Varga
2. Štefanija Feher
3. Edvard Farkaš
4. Boris Petek
5. Suzana Kramberger
6. Tomislav Lebar
7. Franc Špilak

**2. Poročevalec:** Aleksander Varga

**3. Izvedenec :** -

**4. Ime nadzorovanega organa:** Občina Lendava, Glavna ulica 20, 9220 Lendava;  
[obcina@lendava.si](mailto:obcina@lendava.si)

**5. Predmet nadzora:** Zaključni račun proračuna Občine Lendava za leto 2014

## **UVOD**

### **1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu**

Občina Lendava je bila ustanovljena leta 1995 na osnovi Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 72/93 in spremembe) in Zakona o ustanovitvi občin ter o določitvi njihovih območij (Uradni list RS, št. 60/94 in spremembe). S Statutom Občine Lendava (Uradni list RS, št. 75/2010 - UPB) so opredeljeni organiziranost, naloge in funkcioniranje lokalne skupnosti.

Odgovorna oseba občine je župan mag. Anton BALAŽEK, ki je svojo funkcijo v letu 2014 opravljal poklicno. Po statutu občine Lendava župan predstavlja in zastopa občino.

Občinski svet, ki je najvišji organ odločanja v občini, ima 19 članov, od tega zastopata dva člana madžarsko narodno skupnost ter en član romsko skupnost. Člani občinskega sveta opravljajo svojo funkcijo nepoklicno.

Nadzorni odbor Občine Lendava šteje 7 članov, ki svojo funkcijo opravljajo nepoklicno.

V občinski upravi je bilo v letu 2014 sistemiziranih 44 delovnih mest, po stanju na dan 31.12.2014 je bilo 24 delovnih mest zasedenih, od tega 22 za nedoločen čas, 1 za določen čas in 1 funkcionar, 9 zaposlenih pa je preneseno v Organ skupne občinske uprave. Sistemizacijo delovnih mest v občinski upravi določa in sprejme župan.

V občinski upravi Občine Lendava deluje tudi Organ skupne občinske uprave občin Lendava, Dobrovnik in Kobilje, v katerem je sistemiziranih 10 delovnih mest, po stanju na dan 31.12.2014 je bilo 9 delovnih mest zasedenih.

## **2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 42. člena Statuta občine Lendava, 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Lendava in sklepa o izvedbi nadzora št.: 03521-0002/2014-2, ki je bil izdan dne 19.2.2015, na podlagi letnega programa nadzora za tekoče leto 2015.

Nadzorni odbor je podatke za potrebe nadzornega pregleda pridobil na osnovi zahtevane dokumentacije.

## **3. Namen in cilji nadzora**

Namen in cilj nadzora ZR proračuna Občine Lendava je bil preveriti izvajanje proračuna, s poudarkom na ugotavljanju namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev.

## **UGOTOVITVENI DEL S PRIPOROČILI IN PREDLOGI**

Za namen nadzornega pregleda, so člani NO pridobili naslednjo dokumentacijo:

- Zaključni račun proračuna Občine Lendava za leto 2014
- Poslovno poročilo Občine Lendava za leto 2014,
- Realizacijo Splošnega dela ZR proračuna Občine Lendava za leto 2014, z Obrazložitvami,
- Realizacijo Posebnega dela ZR proračuna Občine Lendava za leto 2014, z Obrazložitvami

Po prejemu navedene dokumentacije, so se člani NO sestajali na delovnih sestankih, kjer so izbrali določene proračunske postavke - PP in konte ter za te zaprosili Kartice finančnega knjigovodstva. Prav tako so za nadaljnje delo zaprosili za pripadajočo dokumentacijo k PP ali kontom, kot pogodbe, pogodbe o sofinanciranju, razpisno dokumentacijo, poročila o realizacijah, račune, zahtevke s prilogami ipd.

Izbrane proračunske postavke – PP in konti:

PP	KONTO	O P I S
<b>040001</b>		<b>Obveščanje domače in tuje javnosti</b>
	402006	Stroški oglaševalskih storitev in stroški objav
<b>040014</b>		<b>Stroški razpolaganja in upravljanja z občinskim premoženjem</b>
	420000	Nakup poslovnih stavb
<b>110000</b>		<b>Urejanje infrastrukturnih pogojev za kmetijsko dejavnost</b>
	420899	Plačila drugih storitev in dokumentacije
	431000	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam
<b>110006</b>		<b>Program razvoja podeželja Občine Lendava</b>
	413302	Tekoči transferi v javne zavode
	431000	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam
<b>130022</b>		<b>Brezmejne ceste (odsek Genterovci – Rédiccs)</b>
	420401	Novogradnje
<b>140017</b>		<b>Spodbujanje gospodarskega razvoja</b>
	410299	Druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom
<b>150001</b>		<b>Materialni stroški GJS odvajanje odpadnih voda – režijski obrat</b>
	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov
<b>150019</b>		<b>Investicijsko vzdrževanje kanalizacijskega omrežja</b>
	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave
<b>160008</b>		<b>Nakup zemljišč za druge potrebe</b>
	420600	Nakup zemljišč
<b>010004</b>		<b>Reprezentanca</b>
	402112	Protokolarna darila, promocijski ogledi, organiz. proslav in pod. storitve
<b>020003</b>		<b>Stroški prodaje terjatev in kapitalskih deležev</b>
	402113	Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve
<b>040002</b>		<b>Pravno zastopanje občine</b>
	402920	Sodni stroški ,storitve odvetnikov, sodnih izveden., tolmačev, notar., drug.
<b>150011</b>		<b>Ekološki sklad</b>
	402799	Druge odškodnine in kazni
<b>180047</b>		<b>Oživimo staro mestno jedro Lendave</b>
	420899	Plačila drugih storitev in dokumentacije
<b>040002</b>		<b>Pravno zastopanje občine</b>
	402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev
<b>110003</b>		<b>Subvencije v kmetijstvu</b>
	410217	Kompleksne subvencije v kmetijstvu
<b>130003</b>		<b>Tekoče vzdrževanje občinskih cest in cestne infrastrukture</b>
<b>130016</b>		<b>Ureditev poslovnih con</b>
	420600	Nakup zemljišč
<b>140004</b>		<b>Sofinanciranje turističnih programov</b>
	402005	Stroški prevajalskih storitev, stroški lektoriranja in podobno
	402199	Drugi posebni materiali in storitve
	410218	Subvencioniranje turističnih programov in promocijskih aktivnosti
<b>040001</b>		<b>Obveščanje domače in tuje javnosti</b>
	402006	Stroški oglaševalskih storitev in stroški objav

Posamezne ugotovitve in priporočila navajamo v nadaljevanju.

<b>Ugotovitev 1</b>	<p>Pri pregledu PP 040001, konto 402006 - Stroški oglaševalskih storitev in stroški objav, je Nadzorni odbor zaprosil pogodbo o tisku občinskega glasila Lendavske novice ter oba računa za plačilo z dne 23. 01. 2014, v zneskih 2.368,83€ in 3.231,78€.</p> <p>Pogodba o tisku občinskega glasila Lendavske novice v letu 2013, je bila sklenjena s Tiskarno S – tisk d.o.o. Žitna ulica 19, Beltinci, dne 19. 03. 2013 z veljavnostjo do 31.12.2013. Predmet pogodbe je tisk občinskega glasila v letu 2013.</p> <p>Navedena računa v zneskih 2.368,83€ in 3.231,78€ (plačana 23.01.2014), se nanašata na opravljeni storitvi tiskanja zadnjih dveh številok občinskega glasila dne 15. in 20. 12. 2013.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 1:</b>	NO predlaga, da strokovne službe Občine Lendava upoštevajo pogodbeno dogovorjena določila, da se lahko izvršijo plačila v pogodbeno dogovorjenem letu za opravljeno storitev ali prejeta blago, in se tako ne bremeni proračun naslednjega leta.

<b>040014</b>		<b>Stroški razpolaganja in upravljanja z občinskim premoženjem</b>
	420000	Nakup poslovnih stavb

<b>Ugotovitev 2</b>	<p>Člani NO so prejeli Prodajno pogodbo, ki je bila dne 24.10.2014 sklenjena med Občino Lendava in Lindau, obrtna zadruga Lendava, z. o. o – v stečaju. Predmet pogodbe je: prodaja posameznih delov št. 5 v stavbi št. 1281, k.o. 166- poročna dvorana. Prodajna cena je znašala 10,070,00€.</p> <p>Dne 12.12.2014 je Občina Lendava plačala kupnino v višini 8.064,40 €, prav tako se je tudi isti dan opravil prenos dane varščine v znesku 2.207,00€.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 2:</b>	Ni posebnih priporočil.

<b>110000</b>		<b>Urejanje infrastrukturnih pogojev za kmetijsko dejavnost</b>
	420899	Plačila drugih storitev in dokumentacije
	431000	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

<b>Ugotovitev 3/a</b>	<p>Dne 28.04.2014 je Občina Lendava, po izvedenem javnem naročilu za »Rušitvena dela na območju opekarne v Dolgi vasi«, sklenila Pogodbo št. 9691-0151/2014 z Nograd d.o.o. Hotiza (najugodnejši ponudnik). Pogodbena cena za opravljene storitve je bila 34.966,62€. V 4. členu Pogodbe se je izvajalec zavezal, da bo pogodbeno dogovorjena dela izvajal:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Sklop A - območje javnega programa do 09. 05. 2014,</li> <li>-Sklop B - območje dimnika v roku 30 dni od podpisa pogodbe.</li> </ul> <p>Po pregledu dokumentacije, je NO ugotovil, da je bilo izvajalcu dne 24.06.2014 nakazano le 25.098,16€. Prav tako so člani NO ugotovili, da v času nadzornega pregleda opekarniški dimnik še stoji.</p> <p>Od strokovnih služb Občine Lendava, je NO prejel obrazložitev, da je bila na pobudo KS Dolga vas izvedena le rušitev po Sklopu A ter zaradi tega izvršeno nakazilo le v višini 25.098,16€, kar pa je končna vrednost za opravljena dela.</p>
<b>Ugotovitev 3/b</b>	Pri pregledu kartice finančnega knjigovodstva PP 110000 - konto 431000 NO ugotavlja da je bilo dne 15.10.2014 Ustvarjalnemu društvu Bonus nakazano

	<p>3.000,00€, dne 20.10.2014 Društvu Rast 1.800,00 € in 200,00€, in 29.12.2014 Društvu za ekološko samooskrbo Lendava 12.500,00€ in 9.500,00€.</p> <p>- Z ustvarjalnim <b>Društvom Bonus</b>, je bila dne 13.08.2014 sklenjena Pogodba o sofinanciranju za namen nabave infrastrukture za pridelavo hrane št. 9691-0289/2014. Pogodbena vrednost 3.000,00€ je bila namenjena za sofinanciranje nakupa in postavitve tople grede in namakalnega sistema, ter nakupa dveh stojnic. Društvo je Občini Lendava v skladu s 5. členom pogodbe dne 15.01.2015 predložilo finančno poročilo z dokumentacijo o namenski porabi sredstev.</p> <p>- Dne 14.08.2014 je bila z <b>Društvom Rast</b> sklenjena Pogodba o sofinanciranju novih projektov in iniciativ s področja pridelave zdrave hrane z višjo kakovostjo in sofinanciranje infrastrukture za pridelavo hrane št. 9691-0285/2014. Pogodbena vrednost 2.000,00€ je bila namenjena: za sofinanciranje novih projektov 200,00€ in za sofinanciranje ali zagotavljanje razpoložljive infrastrukture 1.800,00€. Društvo je Občini Lendava dne 29.12.2014 predložilo Poročilo o izvedbi programa skupaj z računi o namenski porabi sredstev.</p> <p>- Dne 28.07.2014 je bila z <b>Društvom za ekološko samooskrbo Lendava</b> sklenjena Pogodba o sofinanciranju trženjske aktivnosti in promocije zdrave hrane na lokalnem območju in infrastrukture za pridelavo hrane št. 9691-0278/2014. Pogodbena vrednost je znašala skupaj 22.000,00€ in sicer: za mobilno krušno peč z vozilom za dostavo in mobilno prodajalno 9.500,00 €, za skladiščni prostor s pakirnico, pripravljalnico in hladilnico (Mohorjeva) 9.500,00 € in za posodobitev opreme kuhinje (predelava in konzerviranje - Mohorjeva) 3.000,00€. Občina Lendava je Društvu nakazala pogodbeno dogovorjeni znesek 22.000,00€ dne 29.12.2014, ne glede na 4. člen pogodbe (nakazilo sredstev po prejemu pravilnega zahtevka za izplačilo s priloženimi predračuni oz. računi). Tudi Poročilo z dokazili o izvedenih aktivnostih ni bilo predloženo do 15.01.2015 (5. člen pogodbe), prav tako prijavljeni program po pogodbi ni bil realiziran do 31.12.2015 (5. člen pogodbe). Med nadzornim pregledom so člani NO prejeli dokumentacijo, iz katere je bilo razvidno: Društvo je 24.11.2014 Občini Lendava poslalo Zahtevek za izplačilo - dopis, v katerem so navedli, kaj so naredili in kaj še načrtujejo. Občinska uprava je 01.12.2014 poslala Društvu poziv, da dopolni poslani Zahtevek za izplačilo s predložitvijo računov, oziroma predračunov, iz katerih bi bila razvidna poraba odobrenih sredstev. Dne 01.12.2014 je Občina Lendava prejela le eno kupoprodajno pogodbo za 600,00€, ponudbo Mercatorja in objave z bolha.com. Šele dne 31.03.2015 je Društvo predložilo Poročilo z dokazili o izvedenih aktivnostih skupaj z računi o porabi sredstev, vendar le v skupnem znesku 5.919,00€. Dne 22. 06. 2015 je Občina Lendava Društvu poslala poziv za vračilo prejetih in neizkoriščenih sredstev v višini 16.081,00€. Po tem ponovno poslanem pozivu, je bila članom NO posredovana kartica finančnega knjigovodstva, konto 714199, iz katere je razvidno, da je Društvo 06.07.2015 izvršilo vračilo sredstev le v višini 13.281,00€. Občina Lendava je Društvu 16.07.2015 ponovno poslala poziv za vračilo preostalega dela nerealiziranih prejetih sredstev v višini 2.800,00€. <i>Člani NO do 03.09.2015 niso bili seznanjeni ali je Društvo vrnilo 2,800.00€</i></p>
<p><b>Priporočilo k ugotovitvi 3/b</b></p>	<p>Člani NO so po pregledu zgoraj navedene dokumentacije zaključili:</p> <p>Pridelava hrane je pomembna gospodarska panoga, vendar ni dovolj le pridelati, temveč predvsem prodati. To je naloga, ki je bila po našem mnenju</p>

	<p>zastavljena z javnim razpisom za sofinanciranje delovanja in aktivnosti društev s področja kmetijstva in iniciativ na področju ekološke pridelave in trženja ekološke hrane v občini Lendava za leto 2014. Pri podeljevanju finančnih sredstev, je pomembna predvsem identifikacija podjetniške ideje, ki ima tudi realne temelje za uspešno realizacijo.</p> <p>Občina Lendava ima velike možnosti za razvoj trženja doma pridelanih kmetijskih pridelkov in izdelkov v lokalnem okolju, vendar se je treba razvoja lotiti bolj načrtovano, oziroma določiti jasne cilje in <i>nadzorovati namensko porabo sredstev</i>.</p> <p>Trženje kmetijskih pridelkov in izdelkov mora biti oblikovano tako, da omogoča ponudbo tako varne hrane, kot razvoja dejavnosti. V tem okviru je potrebno postaviti sistem podjetniškega svetovanja, kjer bodo uporabniki na enem mestu dobili vse potrebne informacije.</p> <p>Skrbniki pogodb morajo poskrbeti za spoštovanje in striktno izvajanje pogodbenih določil po vsebini in rokih, določenih v pogodbah, kar pa po pregledu dokumentacije ne moremo trditi.</p> <p>Občina Lendava naj v skladu z 8. členom Pogodbe o sofinanciranju trženjske aktivnosti in promocije zdrave hrane na lokalnem območju in infrastrukture za pridelavo hrane št. 9691-0278/2014, sklenjene z Društvom za ekološko samooskrbo Lendava, zahteva vračilo neporabljenih sredstev, skupaj s pripadajočimi zakonitimi zamudnimi obrestmi za obdobje od dneva nakazila do vračila.</p> <p>Prav tako mora biti Občina Lendava pozorna na to, da prejemnik izgubi tudi pravico do pridobitve drugih sredstev iz kmetijskega programa za naslednji dve leti (8. člen).</p>
--	--

<b>110006</b>		<b>Program razvoja podeželja Občine Lendava</b>
	413302	Tekoči transferi v javne zavode
	431000	Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam

<b>Ugotovitev 4:</b>	Predmet drugega nadzornega pregleda (JZ Svet mladih Lendava).
----------------------	---

<b>130022</b>		<b>Brezmejne ceste (odsek Genterovci – Rédicts)</b>
	420401	Novogradnje

<b>Ugotovitev 5</b>	<p>Gradbeno podjetje Legartis d.o.o. Trimlini, je bilo na podlagi javnega naročila izbrano kot najugodnejši ponudnik za objekt rekonstrukcije občinske ceste Genterovci-Rédics in ureditev krožišča z lokalno cesto Genterovci-Turnišče. Za ta namen je bila sklenjena pogodba števil. 9691-0302/2013. Vrednost pogodbenih del je znašala 423.165,76€, rok dokončanja del je bil do 30.10.2013.</p> <p>Dne 15.01.2014 je Občina Lendava izvršila plačilo končne situacije za vsa pogodbeno dogovorjena dela v višini 57.143,59€.</p> <p>Člani NO so pregledali vso dokumentacijo v zvezi z javnimi naročili in ugotovili, da so postopki vodeni korektno, brez kakršnihkoli nepravilnosti.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 5:</b>	Ni posebnih priporočil.

<b>140017</b>		<b>Spodbujanje gospodarskega razvoja</b>
	410299	Druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom

<b>Ugotovitev 6</b>	<p>Občina Lendava in Območna obrtno-podjetniška zbornica Lendava sta 30. 09.2014 sklenili Pogodbo o sofinanciranju razvojnega programa Območne obrtno-podjetniške zbornice Lendava, števil. 9691-0325/2014. Predmet pogodbe je bilo sofinanciranje programov zbornice (izobraževanje in usposabljanje, svetovanje prebivalstvu in potencialnim podjetnikom, aktivnosti sekcije za gostinstvo in turizem ter gradbeništvo).</p> <p>Občina Lendava se je z navedeno Pogodbo obvezala, da bo za sofinanciranje programov namenila 7.650,00€. Na podlagi Zahtevka Zbornice z dne 30.09.2014 je Občina Lendava znesek 7.650,00€ dne 21.10.2014 nakazala Območno obrtno-podjetniški zbornici.</p> <p>V skladu s 4. členom Pogodbe št. 9691-0325/2014 je OOPZ 30. 01.2015 Občini Lendava poslala Poročilo o realizaciji programov aktivnosti za leto 2014 in januar 2015.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 6:</b>	Skrbniki pogodbe naj posvečajo večjo pozornost izpolnjevanju pogodbenih določil, saj pogodba ne vsebuje člena, ki bi določil rok za izvedbo programov.

<b>150001</b>		<b>Materialni stroški GJS odvajanje odpadnih voda – režijski obrat</b>
konto	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov

<b>Ugotovitev 7</b>	<p>NO je pregledal Pogodbo št. 9691-0126/2014 o upravljanju javnega kanalizacijskega omrežja v Občini Lendava, ki je bila sklenjena 01.04.2014.</p> <p>Pogodbeni stranki (Občina Lendava in EKO-PARK d. o. o) sta se dogovorili, da javno podjetje EKO-PARK d. o. o., z dnem 01.04.2014 prevzema od režijskega obrata Občine Lendava upravljanje kanalizacijskega omrežja Občine Lendava (brez kanalizacijskega omrežja v Hotizi).</p> <p>Lastnica vseh infrastrukturnih objektov in naprav javnega kanalizacijskega omrežja ostane Občina Lendava.</p> <p>Dne 04.07.2014 sta pogodbeni stranki sklenili Aneks št. 1. k Pogodbi št. 9691-0126/2014.</p> <p>NO ugotavlja, da cena storitve odvajanja komunalnih in padavinskih voda še ni oblikovana v skladu z veljavnimi predpisi. Pogodbeni stranki, sta se dogovorili, da do potrditve cene gospodarske javne službe odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih voda v skladu z veljavnimi predpisi lastnik, to je Občina Lendava plačuje upravljavcu, to je EKO-PARK, storitve v skladu s sklenjenim Aneksom št. 1.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 7:</b>	Ni posebnih priporočil.

<b>150019</b>		<b>Investicijsko vzdrževanje kanalizacijskega omrežja</b>
	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave

<b>Ugotovitev 8</b>	<p>Pri pregledu knjigovodske kartice za PP 150019, konto 420500, so člani NO strokovne službe Občine Lendava zaprosili Pogodbe z morebitnimi Aneksi za gradbeno podjetje Legartis d. o. o., ki je izvedlo investicijsko vzdrževalna dela na kanalizaciji Lakoš-Gaberje in sanacijo kanalizacije v Tomšičevi ulici v Lendavi.</p> <p><b>a/</b> Po pregledu prejete dokumentacije, je NO ugotovil, da je bil na podlagi</p>
---------------------	---

	<p>izvedenega javnega naročila, objavljenem na Portalu javnih naročil, kot najugodnejši ponudnik izbran Legartis d. o. o. Trimlini. Člani NO so pregledali vso dokumentacijo v zvezi z javnim naročilom (dva ponudnika) in ugotovili, da je ta popolna in pregledno urejena.</p> <p>Občina Lendava je s podjetjem Legartis d. o. o. dne 13.06.2014 sklenila Pogodbo št. 9691-0222/2014 za »Investicijsko-vzdrževalna dela na kanalizaciji Lakoš-Gaberje«. Predmet pogodbe je bil izvedba tlačne kanalizacije, ki bi povezovala črpališče v Gaberju in Dolnjem Lakošu ter obnova obstoječe gravitacijske kanalizacije Lakoš-Gaberje v znesku 223.711,94€.</p> <p>K navedeni pogodbi sta bila sklenjena 2 Aneksa, in sicer zaradi podaljšanja roka dokončanja pogodbenih del (Aneks št. 1 – rok dokončanja del: do 15.10.2014; Aneks št. 2 – rok dokončanja del: do 15.12.2014).</p> <p>Razlog podaljšanja roka je bilo prepletanje del z deli na projektu »Oskrba s pitno vodo Pomurja – sistem A in omejitve s strani Direkcije Republike Slovenije za ceste, zaradi cestnih zapor in nato še izrednih vremenskih razmer-poplav.</p> <p>Ob pregledu Pogodbe št. 9691-0222/2014 NO ugotavlja, da je v 9. členu navedeno :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Da bo izvajalec pred primopredajo izvedenih del izvedel preizkus <i>zračne propustnosti</i> in na ta način zagotovil, da so bili doseženi parametri <i>zračne propustnosti</i> ..... in</li> <li>- Da bo po končanih obnovitvenih delih usposobil <i>upravljavca stavbe za energetske učinkovito uporabo stavbe</i>, s čimer se najkasneje v dveh letih od <i>začetka uporabe stavbe</i> zagotovi doseganje načrtovane porabe energije in vode...</li> </ul> <p><b>b/</b> Za investicijska dela na sanaciji kanalizacije v Tomšičevi ulici v Lendavi, sta prispeli prav tako dve ponudbi. Ker je bila ponudba Legartisa d.o.o. ugodnejša (12,209,51€), je bilo to podjetje izbrano tudi za izvedbo sanacije kanalizacije v Tomšičevi ulici. Pri pregledu dokumentacije za sanacijo kanalizacije v Tomšičevi ulici, člani NO niso ugotovili nepravilnosti.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 8:</b>	Skrbniki pogodbe morajo poskrbeti, da se vsebina pogodbe v celoti ujema s predmetom pogodbe (9. člen pogodbe).

<b>160008</b>		<b>Nakup zemljišč za druge potrebe</b>
	420600	Nakup zemljišč

<b>Ugotovitev 9</b>	Zaradi ureditve, oziroma sanacije odvodnjavanja za Lendavske gorice in Čentibo, je Občina Lendava dne 27.11.2013 sklenila Prodajno pogodbo, s prodajalcem nepremičnine parcelne številke 1349/ k. o. 167-Čentiba. Na omenjeni parceli poteka hudourniški jarek. Kupnina za parcelo v znesku 3,000,00€, je bila nakazana 24.02.2014 .V pogodbi, ki je bila sklenjena 27.11.2013 je v 3. členu določeno: "plačati v 30 dneh po podpisu pogodbe.« Nakazilo je bilo izvršeno 24.02.2014 in tako bremenilo proračunsko leto 2014.
<b>Priporočilo k ugotovitvi 9:</b>	NO predlaga, da strokovne službe Občine Lendava upoštevajo pogodbeno določila in po nepotrebem ne bremenijo proračuna naslednjega leta.



<b>010004</b>		<b>Reprezentanca</b>
	402112	Protokolarna darila, promocijski ogledi, organiz. proslav in pod. storitve

<b>Ugotovitev 10</b>	Po pregledu kartice finančnega knjigovodstva :PP – reprezentanca, so člani NO zaprosili za račun, ki ga je izstavil Turizem d.o.o. Lendava v znesku 2,890,85€. Račun je bil izstavljen 20.12.2013 Občini Lendava in sicer za poslovna darila ob zaključku leta. Občina je izvršila nakazilo Turizmu d.o.o. dne 23.01.2014.
<b>Priporočilo k ugotovitvi 10:</b>	Ni posebnih priporočil.

<b>020003</b>		<b>Stroški prodaje terjatev in kapitalskih deležev</b>
	402113	Geodetske storitve,parcelacije,cenitve in druge podobne storitve

<b>Ugotovitev 11</b>	<p>Občina Lendava je dne 15.07.2014 izdala Predlog za izvedbo postopka javnega naročila – evidenčna naročila, za izdelavo poročila o oceni vrednosti družbe Gramoz d. o. o. Ocenjena vrednost je 4,270,00€. Na predlogu je navedeno, da je odgovorna oseba, za izvedbo javnega naročila in nadzor nad izvajanjem <i>pogodbe</i>....</p> <p>Občina Lendava za to storitev ni sklepala <i>pogodbe</i>, temveč je Podjetju Abeceda svetovanje d. o. o. Ljubljana 15.07.2014 izdala Naročilnico št.: 4315-0304/2014 v znesku 4,270,00€. Sredstva so bila podjetju nakazana 19. 09. 2014.</p> <p>NO je zaprosil strokovne službe Občine Lendava, da jim posredujejo poročilo o oceni vrednosti družbe in račun za opravljeno storitev. Račun za opravljeno storitev so člani prejeli po e- pošti, poročilo o oceni vrednosti pa zaradi obsežnosti dokumenta niso prejeli v elektronski obliki, temveč so ga pregledali na občini v fizični obliki.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 11:</b>	Vsebini dokumentov je potrebno posvečati večjo pozornosti tudi v procesu naročil, likvidacije.....

<b>040002</b>		<b>Pravno zastopanje občine</b>
	402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov ,sodnih izveden., tolmačev, notar., drug.

<b>Ugotovitev 12</b>	<p>Na kartici finančnega knjigovodstva PP 040002, konto 402920 so člani NO izbrali tri nakazila, za katera so zaprosili spremljajočo dokumentacijo. Izbrana nakazila so: 1.313,70€ z dne 06.02.2014, 8.443,16€ z dne 24.11.2014 in 7.377,93€ z dne 27.11.2014.</p> <p>Po pregledu prejetih dokumentov (naročilnice, računi, odredbe...) za navedene zneske, so člani NO ugotovili, da je za znesek 8.443,16€ odvetnik dne 22.10.2014 Občini Lendava poslal dopis, z navedbo treh prilog, vendar sta bili priloženi le dve (manjkal »storno računa št. 2014-00165«.</p> <p>Člani NO so strokovne službe Občine Lendava zaprosili za manjkajočo prilogo in prejeli dopis občinske uprave z zavrnitvijo računa.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 12</b>	Ni posebnega priporočila.

<b>150011</b>		<b>Ekološki sklad</b>
	402799	Druge odškodnine in kazni

<p><b>Ugotovitev 13</b></p>	<p>Po pregledu kartice finančnega knjigovodstva PP 150011, konto 402799 so člani NO za nakazilo v višini 20.521,83€, ki jih je Občina Lendava iz Ekološkega sklada nakazala KS Dolga vas dne 31.03.2014, zaprosili pogodbo, ki je bila podlaga za navedeno izplačilo. Po prejemu Pogodbe o izplačilu sredstev odškodnine in nadomestila zaradi razvrednotenja okolja ali nevarnosti za okolje na odlagališču nenevarnih odpadkov v Dolgi vasi, je NO ugotovil, da je bila pogodba sklenjena 31.01.2014 in da je predmet pogodbe izplačilo odškodnine in nadomestila za čas 01.01.2012 do 31.01.2013 v višini 41.043,67€. 3. člen pogodbe določa, da bo Občina Lendava, KS Dolga vas iz Ekološkega sklada občine nakazala sredstva v 2 obrokih:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 1. obrok najkasneje do 31.03.2014 v višini 50% pogodbenega zneska na podlagi zahtevka s strani KS Dolga vas.</li> <li>- 2. obrok najkasneje do 31.05.2014, s pogojem, da je k zahtevku priložen dogovor med Občino Lendava in KS Dolga glede namenske porabe sredstev.</li> </ul> <p>Po zaprosilu dokumentacije je NO za izvršeno nakazilo 1. obroka prejel Program porabe sredstev KS Dolga vas (4. člen pogodbe), ni pa prejel Zahtevka za nakazilo (5. člen pogodbe) in Poročila KS Dolga vas, o porabi prejetih sredstev (6.člen pogodbe). NO je strokovne služne zaprosil za predložitev Zahtevka za nakazilo sredstev za 1. obrok in Poročilo o porabi prejetih sredstev (6. člen pogodbe).</p> <p>Drugi obrok Občina Lendava ni nakazala KS Dolga vas, ker ji le ta ni poslala Zahtevka z dogovorom o namenski porabi sredstev (3. člen pogodbe).</p> <p>V odzivu na osnutek poročila o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna občine za leto 2014 je skrbnik posredoval dodatno pojasnilo glede izplačila oz. realizacije pogodbe. V pojasnilu navaja, da Občina in KS Dolga vas dogovora o namenski porabi 2. obroka nista podpisala, ker je občina želela, da KS Dolga vas sredstva nameni za vzdrževalna dela na infrastrukturi krajevne skupnosti (na primer pločniki), s čimer se pa krajevna skupnost ni strinjala.</p> <p>Preverili smo besedilo sklepa Upravnega odbora Ekološkega sklada Lendava z dne 5.12.2013 (sklep št. 17). Sklep se glasi: »Upravni odbor Ekološkega sklada je KS Dolga vas odobril sredstva v višini 41.043,67 €, ob pogoju, da KS Dolga vas pred podpisom pogodbe predloži sklep sveta KS o namenu porabe navedenih sredstev.« Torej sklep Upravnega odbora ekološkega sklada ne govori o tem, da se sredstva izplačajo v dveh obrokih, ter da je pogoj za 2. obrok sklenitev dogovora med Občino in KS Dolga vas. Glede na to, da je KS Dolga vas kljub temu pristala na podpis take določbe v pogodbi, menimo, da jo ta pogodba zavezuje k izpolnitvi pogojev, ki so potrebni za realizacijo 2. obroka.</p>
<p><b>Priporočilo k ugotovitvi 13:</b></p>	<p>Priporočamo, da se predstavniki KS Dolga vas in Občine Lendava še enkrat poskušajo dogovoriti o porabi drugega obroka iz sklenjene pogodbe. Pri tem obe strani morata upoštevati določbe Odloka o ustanovitvi Ekološkega sklada glede namenske porabe sredstev tega sklada. V kolikor dogovora ne bo do konca februarja 2016, predlagamo, da se ta sredstva iz evidenčnega računa proračunskega sklada prenesejo med redne prihodke proračuna, o čemer naj se obvesti Upravni odbor Ekološkega sklada.</p>

<b>180047</b>		<b>Oživimo staro mestno jedro Lendava</b>
	420899	plačila drugih storitev in dokumentacija: Obnova fasade na Glavni ulici 43 (frizerstvo) Plačilo: 1.000.00€

<b>Ugotovitev 14</b>	Gre za naročilo male vrednosti. Iz dokumentacije je razvidno, da je bila pridobljena samo ena ponudba, ki kaže da na direktni poziv potencialnemu izvajalcu. Tako ni bilo mogoče oceniti realnost predračuna. Na tej proračunski postavki so bila zagotovljena sredstva, prerazporeditev ni bila potrebna.
<b>Priporočilo k ugotovitvi 14:</b>	<b>PRIPOROČILO:</b> Za take zneske naj bi se pridobilo več ponudb. Občina naj izdelata minimalni notranji predpis glede izvajanja postopkov javnih naročil, katerih vrednost ne presega 20.000€, s čemer bo zagotovljena možnost izvajanja notranjih kontrolnih postopkov.

<b>040002</b>		<b>Pravno zastopanje občine</b>
	402920	- SODNI STROŠKI, STORITVE ODVETNIKOV, Odvetniške storitve. Plačilo Odvetniški pisarni 6.169,16€

<b>Ugotovitev 15</b>	Iz predložene dokumentacije ni razvidno, ali obstaja pogodba s to odvetniško pisarno, na podlagi katerega je bilo izdano naročilo za določene storitve. Čeprav naročilo ni bilo v celoti izvedeno, je dobavitelj račun izstavil v vseh postavkah dne 23.09.2014, vsi podpisniki (skrbnik PP, skrbnik področja in župan, so dne 24.10.2014 podpisali odredbo za izplačilo, čeprav je odvetniška pisarna že 01.10.2014 poslala dobropis. Predvidevamo, da gre za površnost strokovne osebe pri likvidaciji računov. Sprejeti proračun za to postavko je bil 15.000 €, zaradi pravočasnih prerazporeditev, pa je bilo na dan likvidacije računa dovolj sredstev na tej PP. Predlog za izvedbo javnega naročila za to zadevo, naročilnica dobavitelju in izvedba prerazporeditve ima enak datum 25.03.2015, kar je nelogično, ker bi morala biti prerazporeditev narejena najprej.
<b>Priporočilo k ugotovitvi 15:</b>	Povečati kontrolne postopke v fazi likvidacije faktur (preverjanje opravljenega dela glede na naročilo ipd.). Predlogi za prerazporeditev morajo biti bolj utemeljeni in obrazloženi.

<b>110003</b>		<b>Subvencije v kmetijstvu</b>
	410217	KOMPLEKSNE SUBVENCIJE V KMETIJSTVU: Društvo za ekološko samooskrbo Lendava 3.000,00 €

<b>Ugotovitev 16</b>	Nenavadno je, da imata zahtevki in podpisana pogodba enak datum. Nenavadno je, da se z zahtevkom takoj izplača pogodbeni znesek, čeprav se aktivnosti še niso pričele. V predloženi dokumentaciji je znesek dokazil na podlagi računov manjši od pogodbenega zneska iz 3. člena pogodbe. Sicer je Občina Lendava od proračunskega koristnika dne 25.11.2014 prejela poročilo po pogodbi, v katerem pa niso bile omenjene aktivnosti, ki jih je izvajal v decembru 2014. Končno poročilo je občina prejela šele 17.03.2015, po pogodbi pa bi moralo biti posredovano do 15.01.2015.
<b>Priporočilo k ugotovitvi 16:</b>	Skrbniki pogodb naj bolj dosledno in natančno opravljajo naloge.

<b>130003</b>		<b>Tekoče vzdrževanje občinskih cest in cestne infrastrukture</b>
	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov LEGARTIS d.o.o., plačilo 47.005,33€

<b>Ugotovitev 17</b>	Pogodba je bila podpisana na podlagi javnega naročila. Postopek izvedbe javnega naročila in izbire izvajalca je potekal v skladu z internimi navodili investitorja. Sodeč po predloženi dokumentaciji so bila dela izvršena v skladu s pogodbenim rokom. Po pogodbi je bil pogoj za predložitev fakture uspešno opravljen kvalitetni prevzem. To pomeni, da bi investitor moral natančno kontrolirati, ali so bile vgrajene vse količine gramoznih frakcij tako kot so bile predložene v predračunu.
<b>Priporočilo k ugotovitvi 17:</b>	Skrbnik pogodbe s strani občine naj zagotovi specifikacijo dobavljenih količin iz gradbene dokumentacije izvajalca. Skrbnik pogodbe mora zagotoviti, da nadzorni organ ne potrjuje obračunov preden je delo končano.

<b>130016</b>		<b>Ureditev poslovnih con</b>
	420600	NAKUP ZEMLJIŠČ KUPNINA NEPREMIČNINE (GAL JOŽEF), 9.081,75€

<b>Ugotovitev 18</b>	Pogodba je bila sklenjena 22.11.2013. Dovolj časa bi bilo, da bi izplačilo izvršili še v letu 2013, tako pa to plačilo bremeni proračunska sredstva za leto 2014. Plačilo je bilo izvršeno 14.1.2014, ko še proračun občine za leto 2014 ni bil sprejet.
<b>Priporočilo k ugotovitvi 18:</b>	Ni posebnega priporočila.

<b>140004</b>		<b>Sofinanciranje turističnih programov</b>
	402005	STROŠKI PREVAJALSKIH STORITEV, STROŠKI LEKTORIRANJA IN PODOBNO: STUDIO RITEM d.o.o. 683,20€

<b>Ugotovitev 19</b>	Menimo, da ta strošek ne bi smel bremeniti proračunske postavke 140004 Subvencioniranje turističnih programov, ampak proračunsko postavko 140003 Promocijske prireditve občine.
<b>Priporočilo k ugotovitvi 19 :</b>	Računi naj se knjižijo na proračunske postavke, kamor po vsebini sodijo.

<b>140004</b>		<b>Sofinanciranje turističnih programov</b>
	402199	<b>DRUGI POSEBNI MATERIALI IN STORITVE</b> Grafično oblikovanje gradiv za Bogračfest in Lendavsko trgatev PROJEKT T, Lendava 1.982,50€

<b>Ugotovitev 20</b>	Materialne stroške za promocijske prireditve bi po pogodbi naj plačevala Turistična zveza Lendava vabi, saj je bila sklenjena pogodba z naslovom Pogodba o sofinanciranju turistično-promocijskih prireditev, na podlagi katere je občina plačala 14.450,00€. Kot kaže, so se te prireditve financirale
----------------------	---

	<p>direktno s strani občine, delno pa preko Turistične zveze Lendava vabi. Na tem kontu znotraj proračunske postavke 140004 je bilo izvršenih več plačil za opremo ali drobni inventar. To pomeni, da bi to moralo biti zajeto v evidenci osnovnih sredstev občine.</p> <p>Od skrbnika te proračunske postavke smo prejeli pisno pojasnilo, da na podlagi dokumenta »Opredelitev javnega interesa občine na področju pospeševanja razvoja turizma« (dokument iz novembra leta 2011) Občina Lendava direktno krije del stroškov prireditvev »Bogračfest in Lendavska trgatev«. Nadzorni odbor ugotavlja, da je izplačilo v skladu z navedenim dokumentom. Iz predloženega dokumenta sicer ni razvidno, kateri občinski organ je ta dokument sprejel.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 20:</b>	Glede na ugotovitve Nadzorni odbor ne predlaga priporočil.

<b>140004</b>		<b>Sofinanciranje turističnih programov</b>
	410218	<b>SUBVENCIONIRANJE TURISTIČNIH PROGRAMOV IN PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI:</b> Plačilo 3.500 € Turistični zvezi Lendava vabi

<b>Ugotovitev 21</b>	<p>Gre za plačilo po pogodbi 9691-9349/2014, ki so jo 14.10.2014 sklenili Občina Lendava, Turistična zveza Lendava vabi in Badmintonski klub Mladost Lendava.</p> <p>Predmet pogodbe je bila promocija Turistične zveze Lendava vabi in lokalnih turističnih produktov na Evropskem prvenstvu mešanih ekip v badmintonu.</p> <p>V tripartitni pogodbi ni opredeljen znesek sponzoriranja, ki naj bi ga prejel Badmintonski klub Lendava. Moramo ločiti med sredstvi, ki jih dobi Zveza od Občine zato, da lahko opravi naloge in aktivnosti svoje promocije na prireditvi organizatorja ter sponzorskimi sredstvi, ki jih je prejel organizator. Sponzorski del ne bi smel bremeniti proračunske postavke 140004 - Sofinanciranje turističnih programov, ker se na ta način izkrivlja prava slika, koliko je dejansko namenjeno sofinanciranju turističnih programov. To je bila športna prireditev, zato bi sponzorski del moral bremeniti program športa.</p> <p>Na osnutek poročila je skrbnik pogodbe s strani občine podal dodatno pisno obrazložitev, v kateri navaja, da ni šlo za sponzorsko pogodbo ampak za pogodbo o promociji, na podlagi katere je Turistična zveza Lendava vabi (TZLV) prejela sredstva občine za turistično promocijo, badmintonski klub pa za organizacijske aktivnosti.</p> <p>Nadzorni odbor ugotavlja, da si skrbnik to pogodbo razlaga kot promocijo, v 4. Členu pogodbe pa je na več mestih jasno zapisano, da je TZLV sponzor prireditve. Menimo, da bi v konkretnem primeru občina morala skleniti ločene pogodbe z TZLV za promocijski del, ter ločeno z badmintonskim klubom za organizacijski del prireditve.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 21:</b>	Priporočamo, da pristojne občinske službe izboljšajo kvaliteto pogodb (po vsebinski in po pravni plati), ki jih sklepajo v podobnih primerih, tako da bo nedvoumno razvidno, za katere namene se sredstva lahko uporabljajo, višina sredstev po posameznih namenih, ter kakšna je vloga posameznega udeleženca pogodbe.

140004		<b>Sofinanciranje turističnih programov</b>
	410218	<b>SUBVENCIONIRANJE TURISTIČNIH PROGRAMOV IN PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI:</b> Plačilo 25.000€ Turistični zvezi Lendava vabi. <b>Dvakrat po 12.500 € (9.7. in 1.8. 2014).</b>

<b>Ugotovitev 22</b>	<p>Gre za plačilo Turistični zvezi Lendava vabi (TZLV) v višini 25.000 € (veza plačilo z dne 9.7. in 1.8.2014). Podlaga za plačilo je bila Pogodba o sofinanciranju programa TZLV v letu 2014.</p> <p>Pogodba je bila sklenjena 13.06.2014 (datum podpisa s strani občine Lendava). S strani TZLV je pogodbo podpisal g. Köveš, ki pa je takrat bil v odstopu, ni datuma, ni stampiljke. Podlaga za podpis pogodbe naj bi bil program TZLV z dne 12.06.2014. Občina nam tega dokumenta ni predložila, smo pa prejeli Predlog programa TZLV k operacionalizaciji programa pospeševanja razvoja turizma v letu 2014, ki pa ni finančno ovrednoten, nastal je konec aprila 2014. Skrbnik pogodbe je pojasnil, da je TZLV pred podpisom pogodbe posredovala le vsebinski del aktivnosti za delovanje zveze, brez finančnega ovrednotenja. Nadzorni odbor ugotavlja, da je občina kljub tej pomanjkljivosti pogodbo podpisala.</p> <p>Pogodba med občino in TZLV v 9. členu določa, da mora izvajalec (TZLV) najkasneje do 30.06.2014, do 30.09.2014 in do 15.01.2015 predložiti vsebinsko in finančno poročilo o izvedenih programih. S strani občine smo prejeli le vsebinsko poročilo z dne 15.01.2015. Skrbnik pogodbe je v odzivnem poročilu predložil le vsebinski del poročila TZLV za obdobje do 30.6.2015 in do 30.9.2014, po pogodbi pa bi TZLV morala predložiti tudi finančno poročilo za ti obdobji. Z odzivnim poročilom smo prejeli še finančno poročilo o namenski porabi pogodbenih sredstev po pogodbi 9691-0392/2014, vendar ugotavljamo, da to poročilo ne vsebuje podpisa oz. navedbe osebe, ki ga je pripravila, niti datuma, prav tako tudi ni zavedena zaznamba sprejemne službe občine o datumu prejema tega poročila.</p> <p>Ugotavljamo, da se velik del tega vsebinskega poročila podvaja oz. vsebinsko popolnoma ujema s poročilom po pogodbi o sofinanciranju turističnih in promocijskih prireditvev v letu 2014, čeprav je bil predmet pogodbe drugi. Vsebinski del poročila ne vsebuje oz. ni prikazal konkretnih učinkov na področjih, za katere so bila sredstva dodeljena. Ugotavljamo, da v pogodbi ni bil določen skrbnik pogodbe s strani izvajalca.</p> <p>V poročilu TZLV je v točki 2.2. navedeno, da je bila skupščina zveze 14.06., nekaj strani naprej pa se navaja, da je bila skupščina 16. junija. Skrbnik pogodbe je pojasnil, da gre v poročilu za tiskarsko napako. V poročilu je pri opisovanju 3. seje izvršnega odbora navedeno, da se je od g. Sarjaša zahtevalo, da predloži do 30.6.2014 poročilo o nerealiziranih nalogah iz leta 2013. Torej je TZLV sama ugotovila, da vse naloge za leto 2013 niso bile realizirane. Postavlja se vprašanje, kako je na to reagirala občina Lendava kot sofinancer programa za leto 2013.</p> <p>K Pogodbi o sofinanciranju programa TZLV v letu 2014 je bil dne 9.12.2014 podpisan aneks k pogodbi. Izplačila po tej pogodbi v proračunu za leto 2014 ni. TZLV bi morala pri vlogi predložiti tudi dokazila o realizaciji te aktivnosti.</p> <p>V 4. Točki poročila TZLV je navedeno, da so bila sredstva po aneksu delno namenjena kot promocijski znesek PD Lendava ob razvitju praporja. Menimo, da ni bilo potrebe za to »posredništvo«, saj bi lahko Občina ta sredstva neposredno namenila PD Lendava v obliki sponzorstva. Ponovno se izkrivlja slika, koliko dejansko se nameni za turistične promocijske prireditve.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 22:</b>	Skrbniki pogodb s strani občine naj bolj temeljito in sistematično preverjajo realizacijo pogodbenih določil. Kazalo bi razmisliti o neki obliki poročila skrbnika pogodbe, ki bi bila podlaga za odobravanje zahtevkov.

	Strokovne službe občine morajo poskrbeti, da bodo pred podpisom pogodb predložene vse listine, ki se v pogodbah navajajo kot priloge k pogodbam.
--	--

<b>140004</b>		<b>Sofinanciranje turističnih programov</b>
	410218	<b>SUBVENCIONIRANJE TURISTIČNIH PROGRAMOV IN PROMOCIJSKIH AKTIVNOSTI:</b> Plačilo 14.450 € Turistični zvezi Lendava vabi

<b>Ugotovitev 23</b>	<p>Osnovo za plačilo je bila Pogodba o sofinanciranju turističnih programov in promocijskih aktivnosti v letu 2014, ki je bila sklenjena 5.12.2014.</p> <p>Pogodba je bila sklenjena nekaj mesecev po tem, ko so bile prireditve že končane, razen decembrske. To je malo nenavadno in ni običajno.</p> <p>Pogodba je bila sklenjena na podlagi poročila o izvedbi s stroškovnikom, ki naj bi ga TZLV posredovala občini pred podpisom pogodbe (5. člen pogodbe). V fazi nadzora nam občina k pogodbi tega poročila ni predložila. Skrbnik pogodbe je naknadno predložil stroškovnik za Lendavsko trgatev in Bogračfest, ki ga je TZLV izdelala 29.10.2014, ter dopoljen stroškovnik, ki ga je TZLV izdelala 6.11.2014. Iz stroškovnika je razvidno, da je imela Lendavska trgatev pozitivno razliko med prihodki in stroški 199 €, Bogračfest pa je imel negativno razliko v višini 5.988 €. Nadalje je v 9. členu navedeno, da mora TZLV posredovati zaključno poročilo z dokazili o merljivih rezultatih ter analizo sofinanciranih turistično-promocijskih prireditev. V 14. členu pa piše, da TZLV mora do 15.1.2015 posredovati končno in vsebinsko finančno poročilo o izvedenem programu. TZLV je predložila le vsebinsko poročilo, poročilo ne vsebuje merljivih rezultatov, ne vsebuje finančnega obračuna prireditev. V fazi nadzora nismo dobili dokazil, da bi sofinancer zahteval dopolnitev poročil in dokazil v skladu s prej navedenimi ugotovitvami.</p> <p>Ugotavljamo, da je del stroškov za Lendavsko trgatev in Bogračfest občina plačala direktno, mimo TZLV. Skrbnik pogodbe je na podlagi dodatnih zahtev nadzornega odbora v svoji obrazložitvi le zapisal, da je bila Lendava leta 2011 razglašena za svetovno prestolnico bograča, opredeljen je bil tudi javni interes, ter da je občina sofinancirala del stroškov, ki so v javnem interesu oz. upravičene stroške.</p>
<b>Priporočilo k ugotovitvi 23:</b>	<p>Skrbnik pogodbe naj bolj temeljito preverja realizacijo pogodbenih določil, ki ne obvezujejo le izvajalca ampak tudi sofinancerja. Iz predložene dokumentacije ni bilo mogoče ugotoviti, ali so bila pogodbeni pričakovanja sofinancerja realizirana.</p> <p>Glede na to, da je Občina Lendava velik sofinancer teh prireditev, ob tem, da precej finančnih sredstev za te prireditve občina prispeva preko pogodbe o sofinanciranju programa TZLV oz. direktno plačuje račune iz proračuna, priporočamo, da občina od prireditvenih odborov že v fazi načrtovanja prireditev zahteva finančne načrte prireditev, še pred njihovo izvedbo.</p>

## ZAKLJUČEK

Delovna skupina pri nadzornih pregledih zaključnega računa proračuna Občine Lendava za leto 2014 ni ugotovila večjih nepravilnosti, ki bi pomenile nenamensko oz. negospodarno uporabo proračunskih sredstev. Ugotavljamo, da je Zaključni račun proračuna Občine Lendava za leto 2014 pripravljen v skladu s priročnikom o izdelavo zaključnih računov proračunov, ter vsebuje tudi vse obvezne priloge. Pri pregledu dokumentacije pa so bile pri nekaterih plačilih ugotovljene

določene pomanjkljivosti, ki nakazujejo na pomanjkanje notranjih pravil pri porabi proračunskih sredstev, na kar je že opozorila zunanja revizija ob pregledu proračuna za leto 2013 ter v zvezi s tem podala priporočila.

Delovna skupina Nadzornega odbora je k nekaterim ugotovitvam podala priporočila.

## **KONČNO POROČILO**

Nadzorovani organ se je na osnutek poročila odzval z odzivnim poročilom. V odzivnem poročilu je nadzorovani organ podal obrazložitve in pojasnila k ugotovitvam št. 1, 3b, 6, 8, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22 in 23 iz odzivnega poročila. Ob upoštevanju odzivnega poročila nadzorovane osebe je nadzorni odbor obravnaval in sprejel dokončno poročilo.

S tem je poročilo postalo dokončno.

Delovna skupina NO:

Aleksander Varga  
Štefanija Feher  
Edvard Farkaš  
Boris Petek  
Suzana Kramberger  
Tomislav Lebar  
Franc Špilak

Predsednik NO:  
Aleksander VARGA, l.r.