

NADZORNI ODBOR OBČINE LENDA VA
Glavna ulica 20,
9220 Lendava
obcina@lendava.si

Številka: 03521-0003/2014-10
Datum: 30.6.2014

Na podlagi 42. člena Statuta občine Lendava – uradno prečiščeno besedilo (Uradni list RS, št. 75/10-UPB, 48/11-popr., 55/11-popr. in 56/12), 20. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Lendava in sklepa o izvedbi nadzora št. 03521-0003/2014-2 z dne 13.3.2014 je Nadzorni odbor Občine Lendava na 33. seji, dne 30.6.2014 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Zaključnega računa Občine Lendava za leto 2013

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

1. Delovna skupina nadzornega odbora v sestavi:

1. Štefan Šomen
2. Edvard Farkaš
3. Dejan Horvat
4. Peter Novak
5. Štefanija Feher

2. Poročevalec: Štefan Šomen

3. Izvedenec : -

4. Ime nadzorovanega organa: Občina Lendava, Glavna ulica 20, 9220 Lendava; obcina@lendava.si

5. Predmet nadzora: Zaključni račun Občine Lendava za leto 2013

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 2013 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 2013 sistemiziranih 44 delovnih mest, po stanju na dan 31.12.2013 je bilo 26 delovnih mest zasedenih, od tega 24 za nedoločen čas, 1 za določen čas in 1 funkcionar, 8 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 31.12.2013 je bilo 8 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.: 03521-0003/2014-2, ki je bil izdan dne 13.3.2014, na podlagi letnega programa nadzora NO za leto 2014.

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

3. Namen in cilji nadzora

Namen in cilj nadzora je bil preverjanje skladnosti realizacije z veljavnim proračunom (nedovoljene prekoračitve, nesorazmerna odstopanja indeksov), podrobni pregled izbranih proračunskih postavk (za izbrane proračunske postavke se ugotavlja namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev). Za vsa odstopanja se zahtevajo dodatne obrazložitve. Pregleda se zadolževanje v letu 2013 in razpolaganje z likvidnostnimi presežki. Naredi se pregled vseh JN v letu 2013 (JNVV, JNMV, vodenje evidence), ki še niso bila pregledana pri »sprotne pregledu izvajanja proračuna za leto 2013«. Naredi se podrobna analiza terjatev in ugotovi, kako poteka njihova izterjava. Ugotovi se, ali je pripravljena dokumentacija za sprejem na OS skladna z veljavno zakonodajo in »priročnikom za pripravo zaključnega računa občinskega proračuna«.

UGOTOVITVENI DEL S PRIPOROČILI IN PREDLOGI

Za namen nadzornega pregleda je bila pridobljena naslednja dokumentacija:

- Bruto bilanca na 31.12.2013 (brez zaključne temeljnice)
- Realizacija posebnega dela proračuna z naslednjimi stolpci
 - Sprejeti proračun
 - Veljavni proračun
 - Realizacija
 - Pripadajoči indeksi
- Realizacija splošnega dela proračuna (stolpci kot v posebnem delu)
- Realizacija NRP (3. del proračuna)
- Obrazložitve splošnega dela proračuna, posebnega dela proračuna in NRP
- Seznam vseh zaključenih in začelih javnih naročil v letu 2013 z vso pripadajočo dokumentacijo razdeljeno na

- JNVV (javna naročila velikih vrednosti)
- JNVE (vodenje evidence)
- Informacije o vseh depozitih v letu 2013
- Analitične kartice realizacije, pripadajoče račune, pogodbe, naročilnice in sklepe o prerazporeditvah za seznam izbranih proračunskih vrstic (PP-Konto)
- Obrazložitev nekaterih nizkih realizacij na prihodkovni in odhodkovni strani
- Analiza terjatev po področjih in informacije o poteku izterjav
- Poslovno poročilo
- Kompletna dokumentacija, ki je predložena OS v sprejem

Na prvem sestanku je delovna skupina za nadzor pregledala prejeto dokumentacijo in ugotovila, da je prejeta dokumentacija popolna in skladna z zahtevami.

1. Delovna skupina je pregledala zadolževanje v letu 2013. V letu 2013 ni bilo realiziranega dodatnega zadolževanja (v sprejetem proračunu je bilo predvideno 450.000€).

Zakonodaja (ZFO-1) določa največji obseg možnega zadolževanja občine. Odplačilo obveznosti iz naslova posojil (glavnice in obresti), finančnih najemov in potencialnih obveznosti iz naslova izdanih poroštev ne sme preseči 8% realiziranih prihodkov (zmanjšane za donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije, prejeta sredstva iz proračuna EU).

Stanje zadolženosti Občine Lendava na 31.12.2013

<u>Prihodki leta 2013 za izračun osnove</u>	
Prihodki iz A. bilance prihodkov in odhodkov	10.250.667€
-Donacije (konto 73)	41.420€
-Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije (konto 740001)	808.340€
-Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev prorač. EU (konto 741)	1.059.020€
Osnova za izračun obsega možnega zadolževanja	8.341.887€
Največji možni znesek letnih odplačil (8% osnove)	667.351€
<u>Plačane obveznosti iz zadolževanja za leto 2013</u>	
Finančni najemi – HYPO LEASING (konto 420070)	119.161€
Odplačila kreditov poslovnim bankam – glavnice (konto 5501)	74.122€
Odplačila kreditov javnim skladom – glavnice (konto 5503)	128.321€
Obresti (konto 403)	23.716€
Skupaj plačila obveznosti iz zadolževanja za leto 2013	345.320€
Dosežen obseg možnega zadolževanja na 31.12.2013	51,74%

Ugotovitev 1:	Dodatno zadolževanja v letu 2013 ni bilo realizirano (v sprejetem proračunu je bilo predvideno 450.000€). Dosežen obseg možnega zadolževanja, ki ga predvideva zakonodaja je 51,74%.
----------------------	--

2. Pregledala se je realizacija splošnega dela proračuna na 31.12.2013. Delovna skupina je dodatno zaprosila obrazložitve realizacije za naslednji seznam proračunskih postavk (PP-Konto):

PP	Konto	Opis
	704719	Okoljska dajatev za ones. okolja zaradi odlag. odpadkov
	710304	Prihodki od drugih najemnin
	713	Prihodki od prodaje blaga in storitev
	741	Prejeta sredstva iz drž. pror. iz sredst. pror. EU
	7413	Prejeta sredst. iz drž. pror. iz sredst. pror. EU iz koh. sklada
	751200	Sredstva, prid. s prodajo kap. deležev v priv. podjetjih

	441200	Povečanje kapitalskih deležev v privatnih podjetjih
--	--------	--

Ugotovitev 2:	Pri okoljski dajatvi za ones. okolja zaradi odlaganja odpadkov se ugotavlja, da je indeks realizacije 29. Vzrok za tako nizko realizacijo leži v dejstvu, da na osnovi odločitve Ustavnega sodišča pripada taksa za odlaganje odpadkov občini, kjer se odlagajo odpadki. Zaradi tega, ker se odpadki odlagajo v občini Puconci pripada okoljska dajatev občini Puconci.
Priporočilo k ugotovitvi 2:	Občina Lendava naj preuči status odlagališča v Dolgi vasi, ali je možno pridobiti okoljevarstveno dovoljenje ali ga je treba dokončno oz. trajno zapreti.

Ugotovitev 3:	Prihodki od drugih najemnin in prihodki od prodaje blaga in storitev so vzročno posledično povezani. Prihodki od najemnin za kanalizacijsko omrežje so doseženi samo z indeksom 45, ker kanalizacijsko omrežje še ni predano upravljalcu. Obratno pa so prihodki od prodaje blaga in storitev doseženi z indeksom 234, bi pa bili občutno manjši, če bi bilo kanalizacijsko omrežje predano v upravljanje upravljalcu tj. Eko Parku d.o.o.
Priporočilo k ugotovitvi 3:	Občina Lendava bi morala čimprej predati kanalizacijsko omrežje upravljalcu tj. Eko Parku d.o.o.

Pri konto 741 in 7413 gre tudi za izpad realizacije prejetih sredstev iz proračuna države, EU in iz kohezijskega sklada EU. Vzrok za izpad leži v tem, da nekateri projekti, ki so bili načrtovani, niso bili odobreni ali so bili odobreni delno ali pa so bili preneseni v letu 2014.

Pri kontu 751200 in 441200 pa gre za izpad sredstev, pridobljenih s prodajo kapitalskih deležev v privatnih podjetjih (751200)-tj. prodaja deleža v Gramozu d.o.o. ni bila realizirana in izpad sredstev zaradi povečanja kapitalskih deležev v privatnih podjetjih (441200)-tj. nakup deleža v gospodarski družbi Geoterm Petrol d.o.o. tudi ni bil realiziran.

3. Pregledala se je realizacija posebnega dela proračuna na dan 31.12.2103. Delovna skupina je dodatno zaprosila za obrazložitve za naslednje proračunske postavke:

PP	Konto	Opis
110001		Oskrba zapuščenih živali
120000		Vlaganje v daljinsko ogrevanje
140004		Sofinanciranje turističnih programov
180045		Investicijsko vzdrževanje kulturnega doma
190032		Obnova vrtca na Tomšičevi v Lendavi
200002		Bivanje starejših oseb v socialnih zavodih
140017	410299	Spodbujanje gospodarskega razvoja
150001	4012503	Materialni stroški GJS odvajanje odpadnih voda-rež.obrat
190025	420899	Energetska obnova in novogradnja vrtcev
060126	402203	Materialni stroški delovanja KS Dolga vas

Pri PP 110001 gre sicer za prekoračenje planiranega zneska (indeks 137), vendar se to da opravičiti s tem, da je nemogoče vnaprej predvideti koliko živali bo potrebno odpeljati v zavetišče.

Pri PP120000 je realizacija izpadla skoraj v celoti (indeks 0,10).Gre za to, da ni prišlo do odkupa poslovnega deleža od Petrol-Geoterm d.o.o. in posledični vlaganje v daljinsko ogrevanje.

Pri PP 140004 je prišlo do povečanja (indeks 147), ki je nastalo zaradi nabave lesenih hišic in kiosk, ki služijo turističnim prireditvam in zaradi povečanja sredstev za nekatere TD v občini Lendava.

Ugotovitev 4:	V celoti je izpadlo investicijsko vzdrževanje kulturnega doma Lendava (15.000,00 EUR).
Priporočilo k ugotovitvi 4:	Glede na to, da kulturni dom posluje že 10 let in da so že precej poškodovani določeni vitalni deli objekta (oder, fasada, stavbno pohištvo-jugo vzhodni del-Mlinska ulica), bi bilo nujno pristopiti k določenim vzdrževalnim aktivnostim. Z odlašanjem vzdrževalnih del na poškodovanih delih objekta bodo stroški samo večji.

Pri PP 190032 je bila realizacija manjša od planirane (indeks 76) in je bila podana opravičljiva razlaga za odstopanje.

Pri PP 200002 je prišlo pri realizaciji do povečanja (indeks 111). Občina Lendava plačuje domsko oskrbo za 6 občanov, ki so v domovih izven občine Lendava (Dosor-Radenci, Karitas-Velika Polana). Oskrba v teh domovih je dražja od oskrbe v DSO Lendava. Dobili smo obvestilo Socialne zbornice Slovenije, da je po Zakonu o socialnem varstvu pravica starostnika, da si sam izbere dom, v katerem bo živel. Občinam pa omenjeni ZSV ne daje pravice, da bi starostnika lahko premestila v cenejši dom, proti volji starostnika. Občina ima le pravico, da se na premoženje starostnika, za katerega plačuje domsko oskrbo, lahko v zemljiški knjigi vpiše kot hipotekarni upnik.

Ugotovitev 5:	Pri spodbujanju gospodarskega razvoja je bila realizacija glede na veljavni proračun le ena tretjina (indeks 36).
Priporočilo k ugotovitvi 5:	Glede na to, da ima Občina Lendava eno najvišjih stopenj brezposelnosti (20,7 %) v Sloveniji, bi bilo smiselno napraviti temeljito analizo in ugotoviti vzroke, zakaj se tako malo podjetnikov prijavi na Razpis za spodbujanje gospodarskega razvoja (razpis prilagoditi ciljni skupini, ki se jo želi spodbuditi).

Za PP 150001,190025 in 060126 so bili s strani Občine Lendava podane zadovoljive obrazložitve za odstopanja med planiranimi in dejanskimi zneski.

4. Pregledala se je bruto bilanca. Delovna skupina je dodatno zaprosila za obrazložitev naslednjih postavke:

Konto	Opis
07	Kratkoročno dana posojila in depoziti
12	Kratkoročne terjatve do kupcev
177	Terjatve do zavezancev za nedavčne prihodke
321	Zaloge drobnega inventarja in embalaže v uporabi

Pri kontu 07 gre za novo aktivirana dolgoročna posojila za stanovanjske kredite, ki so bili dani na obročno odplačilo po stanovanjskem zakonu s strani likvidiranega Razvojnega sklada Lendava. Pri kontu 12 in 177 gre za terjatve, kjer se del analitike (konto 12 in del 177) vodi na Občini Lendava (se jim bomo podrobno posvetili v nadaljevanju) in del analitike konta 177, ki se vodi zunaj Občine Lendava (Eko Park, Komunala, Kanaling).

Pri kontu 321 gre za zaloge drobnega inventarja in embalaže v uporabi, ki so se novo aktivirale v letu 2013.

5. Pregledalo se je Poslovno poročilo za leto 2013

Ugotovitev 6 :	Poslovno poročilo je izdelano v skladu s predpisi.
-----------------------	--

Na strani 5 v zadnjem in predzadnjem stavku piše: »Z začetkom obratovanja vseh faz kanalizacijskega omrežja je na centralni sistem odvajanja in čiščenja priključenih več kot 90 % vseh gospodinjstev. Ostalo se bo reševalo z malimi ČN predvidoma v letu 2015«.

Ugotovitev 7:	Spodbudno je, da je odstotek priključenosti na odvajanje in čiščenje odpadni voda tako velik. Problem pa je ali se bo dalo gričevnati del opremiti z malimi ČN tudi v podaljšanem roku tj. do leta 2017.
Priporočilo k ugotovitvi 7:	Nemudoma, še v letošnjem letu bi bilo potrebno pristopiti k konceptu izgradnje malih ČN v gričevnatem delu Občine Lendava. Zadeva je kompleksna, ker gre za prebivalce Občine Lendava in prebivalce drugih občin oz. tuje državljane. Potem pa je spet razlika med občani Lendave ali gre za stalne prebivalce ali pa samo vikendaše. Vsa ta raznolikost prebivalcev v gričevnatem delu bo imela velik vpliv pri razrezu financiranja odvajanja in čiščenja odpadnih voda.

Ugotovitev 8:	Na str. 18 Poslovnega poročila v tabeli 4.4 pod zap.št. 2 »Stanje na podračunu« niso upoštevana sredstva KS, ki so tudi del proračuna Občine Lendava.
----------------------	---

6. Pregledali so se računi podjetja za projektiranje gradbenih konstrukcij, arhitekture in inženiring Statikon d.o.o. iz Murske Sobotice za obdobje 1.10.2012-6.2.2014 z namenom, da se ugotovi, koliko računov se nanaša na projektiranje projekta Razgledni stolp v Lendavskih gorah in ostale projekte.

Datum računa	Namen	Znesek z DDV
1.10.2012	Izdelava PGD dokumentacije za objekt RAZGLEDNI STOLP v Lendavskih gorah	12.600,00
16.10.2012	Izdelava PGD dokumentacije za RUŠITEV DOMA v Lendavskih gorah	7.200,00
30.11.2012	Izdelava PZI dokumentacije za objekt RAZGLEDNI STOLP v Lendavskih gorah	10.800,00
10.1.2013	Izdelava PZI dokumentacije za energetska sanacijo objekta na ulici Heroja Mohorja 1-vrtec	10.200,00
29.6.2013	Izdelava racionalizacije PZI dokumentacije za objekt RAZGLEDNI STOLP v Lendavskih gorah	12.000,00
6.2.2014	Izdelava projektne dokumentacije izvedbe vertikalne komunikacije (dvigala) na objektu DOŠ I za invalidne osebe	3.660,00
	VSE SKUPAJ	56.460,00
	SKUPAJ (RAZGLEDNI STOLP)	42.600,00

Ugotovitev 9:	Kot je razvidno iz tabele je bilo za vse vrste dokumentacije za objekt RAZGLEDNI STOLP v Lendavskih gorah porabljeno 42.600,00 EUR z DDV. V primerjavi s ponudbo najcenejšega izvajalca (cca 1.550.000,00 EUR z DDV) znašajo stroški za vso projektno dokumentacijo 2,7 % od vrednosti del za izvedbo. Iz tega odstotka stroškov za projektno dokumentacijo lahko sklepamo, da je to običajno za takšen projekt.
----------------------	--

7. Pri pregledu terjatev je nadzorna skupina ugotovila, da so se te povečale iz 1.088.729,72€ (stanje na dan 31.12.2012) na 1.274.745,45 (stanje na dan 31.12.2013) oz. za 17 %.

Skupine večjih terjatev:

Opis	Na dan 31.12.2012	Na dan 31.12.2013
Terjatve do Komunale Lendava d.o.o. izhajajo iz obdobja, ko je ta na podlagi koncesijske pogodbe izvajala GJS. Terjatve je občina kot upnik prijavila v stečajnem postopku.	117.044,74€	117.044,74€
Terjatve do družbe Kanaling (izgradnja I. in II. faze kanalizacijskega omrežja). Na podlagi pogodbe je družba za Občino Lendava izvajala fakturiranje za priključitev občanov na kanalizacijsko omrežje. Terjatev se je prijavila v stečajnem postopku Komunale Lendava (obveznosti prevzema matična družba).	62.707,54€	62.707,54€
Terjatve do občin Kobilje (18.460,04 €) in Dobrovnik (77.723,20 €) iz naslova sofinanciranja skupne občinske uprave. Terjatve so se v letu 2013 povečale za 37 %. Občina Lendava je del dolga do Občine Dobrovnik pobotala na račun nepremičnin, ki jih je imela Občina Dobrovnik na območju Občine Lendava (garaže). Kljub temu se njihov dolg še vedno povečuje, zato se je v letu 2013 pristopilo k arbitraži, da se dogovori o zapadlih, neplačanih (in delno zastaranih) terjativah. Arbitraža je še v teku.	70.138,34 €	96.183,24€
Terjatve iz naslova najemnin in anuitet za stanovanja. Te terjatve so se povečale za 23,52 %. Tudi na tem področju je stanje zaskrbiljujoče, saj se je dolg v primerjavi z lanskim povečal za 23,52 %. Občina Lendava redno vlaga izvršbe, vendar je učinkovitost izvršb slaba. Večina dolžnikov živi od socialne pomoči. V letu 2014 bomo poskusili pridobiti seznam nepremičnin, ki jih ti dolžniki imajo v lasti, da bi si s temi poplačali vsaj del dolga. V letu 2013 je bila opravljena tudi ena deložacija.	125.099,72	154.523,54
Terjatve iz naslova neplačanih zneskov komunalnega prispevka in prispevka za priključitev na kanalizacijsko omrežje. Največji del tega dolga predstavljajo ravno dolžniki iz naslova neplačanega prispevka za priključitev na kanalizacijsko omrežje I. in II. faza. Zoper vse neplačnike je že bil sprožen postopek izvršbe na denarne terjatve, katerega rezultat pa je bil skromen. Iz navedenega razloga bo Občina tudi v tem primeru začela s postopki zaznambe dolga na nepremičninah dolžnikov.	138.081,22€	129.726,05€
Terjatev do Eko parka d.o.o. iz naslova GJS odvajanja komunalnih voda. Gre za terjatve do uporabnikov storitev odvajanja komunalnih odpadnih voda, ki jih Eko park d.o.o. zaračunava v imenu in za račun občine Lendava. Navedena terjatev predstavlja kumulativni dolg od leta 2008 naprej. Kumulativni dolg se zdi velik, vendar glede na povprečno letno realizacijo delež neplačanih storitev odvajanja znaša 6 %. Zaskrbjujoče dejstvo pa je, da se dolg iz leta v leto povečuje. Tako znaša lansko povečanje napram prejšnjemu letu 8,4 %.	90.915,73€	98.579,03€
Terjatve iz naslova NUSZ. V letu 2013 je bil rok za plačilo zadnjega obroka 16.12.2103. Posledično se je zgodilo, da vsi zavezanci niso poravnali položnic ob roku zapadlosti in je iz tega naslova skupna terjatev za NUSZ višja za 126 % v primerjavi z letom 2012. Z izterjavo tega dolga občina dejansko nima nobenega opravka. V fazi izdaje odločb za nadomestilo Občina na DURS posreduje bazo podatkov o zavezancih in odmerjenih zneskih nadomestila, vse ostalo pa opravi DURS na podlagi pogodbenega razmerja z Občino, vključno z izterjavo. DURS vodi analitično evidenco zavezancev in v primeru neplačil terja dolžnike.	113.920,11€	257.654,86€
Največji znesek v skupini terjatev do kupcev konec leta 2013 je predstavljala terjatev do javnega podjetja CEROP d.o.o. v višini 196.275,16 EUR. Slednji znesek je za skoraj 7 krat večji od zneska	28.451,25€	196.275,16€

konec leta 2012, to pa predvsem zaradi obračunane in posledično zaračunane najemnine za odlagališče v Dolgi vasi v skladu z najemno pogodbo.		
--	--	--

Ugotovitev 10:	Terjatve so se sicer glede na leto 2012 povečale za 17 %.Glede na to, ker se nekatere terjatve povečujejo iz leta v leto (najemnine, odvajanje komunalnih voda) nekatere pa so se nenormalno povečale zadnje leto (Cerop d.o.o.) je potrebno k terjatvam pristopiti bolj skrbno.
Priporočilo k ugotovitvi 10:	Naj se pripravi temeljita analiza terjatev po posameznih sklopih terjatev. Na osnovi analize se naj pripravi akcijski načrt, kako zmanjšati terjatve na minimalni znesek. Poleg izterjave preko vlaganj sodnih izvršb se naj bolj množično koristijo zaznambe na premoženje dolžnikov, kakor tudi deložacije, zamenjava s cenejšimi stanovanji v primeru neplačevanje najemnin, v skrajnem primeru tudi deložacije.

8. Nadzorna skupina je pregledala še vsa ostala javna naročila, ki še niso bila pregledana pri »sprotne pregledu izvajanje proračuna za leto 2013« in sicer:

JAVNA NAROČILA-Objavljena na Portalu JN-2103-4311

Zap.št. JN In datum objave	Predmet JN	Vrsta postopka	Znesek JN brez DDV	PP/ KONTO	Izbran izvajalec	Pogodbena vrednost Z DDV
005/2013-JR 3.6.2103	Cesta Lendava-Trimlini- Petišovci	Odprti	1.000.000,00	130034/420501 130010/420500	Asfalti Ptuj d.o.o.	1.218.848,73
0112013-JR	Ureditev Kolodvorske ulice	Pogajanja po predhodni objavi	278.910,00	130031/420402	Legartis d.o.o.	349.556,50
012/2013-JR	Ureditev okolice in finalizacija objekta ŠKC Čentiba-pogajanja	Pogajanja po predhodni objavi	93.547,54	180044/420401	Legartis d.o.o.	129.885,62
015/2013-JR	Ureditev Župančičeve- pogajanja (NMV)	Pogajanja po predhodni objavi	56.216,00	160022/420501	GMW d.o.o. Radenci	75.936,97
024/2013-JR 23.12.2013	Zavarovanje	Zbiranje ponudb po predhodni objavi	70.000,00	040007,040008 040009,402305, 402504,402512	Zavarovalnica Triglav d.d.	54.645,88

Ugotovitev 11:	Pri pregledu navedenih JN v zgornji tabeli v letu 2013 je nadzorna skupina pri JN 024/2013 ugotovila, da je občina v razpisni dokumentaciji zahtevala, da se k obrazcu št. 5 priloži tudi potrdilo Ajpesa (S.BON-1 ali S.BON-1/P). Zahtevano potrdilo s strani ponudnikov ni bilo priloženo, saj za zavarovalnice Ajpes tega potrdila ne izdaja, izdaja le potrdilo BON-2, kar so vsi ponudniki tudi predložili v svoji ponudbi. Občina je na vprašanje ponudnika dopustila to možnost, da se v ponudbi namesto obrazca BON-1 priloži obrazec BON-2.
Priporočilo k ugotovitvi 11 :	Predlagamo, da se Občina Lendava odloči za osvojitve enega od standardov za kakovost (npr. ISO 9001 ali podobnih), ki ji bodo pomagali sistematično urejanje vseh vrst dokumentacije.

9. Nadzorna skupina je pregledala izvršene prerazporeditve sredstev v proračunu po sklepu župana v obdobju 16.3.2013 (sprejem proračuna) do 31.12.2013.

Ugotovitev 12 :	Izvršene prerazporeditve pravic porabe so skladne z odlokom o proračunu Občine Lendava za leto 2013. Omejitve prerazporeditev iz 5. člena odloka niso bile prekoračene.
------------------------	---

10. Nadzorna skupina je pregledala gradivo za zaključni račun, ki je bilo poslano v obravnavo občinskemu svetu.

Ugotovitev 13 :	Gradivo za obravnavo zaključnega računa proračuna Občine Lendava je pripravljeno v skladu s priročnikom za pripravo zaključnega računa občinskega proračuna ter vključuje vse potrebno za obravnavo na občinskem svetu.
------------------------	---

ZAKLJUČEK

Delovna skupina pri nadzornem pregledu zaključnega računa proračuna Občine Lendava za leto 2013 ni ugotovila večjih nepravilnosti. Proračunska sredstva so bila porabljena namensko in v skladu z zakonskimi predpisi. Nadzorna skupina je k nekaterim ugotovitvam podala priporočila. Večina priporočil iz »sprotnega pregleda izvajanja proračuna za leto 2013« je že bila upoštevana. Zaradi navedenega daje Nadzorni odbor Občine Lendava pozitivno mnenje k zaključnemu računu proračuna Občine Lendava za leto 2013.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oz. ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči.

KONČNO POROČILO

Nadzorovani organ se je na osnutek poročila odzval z odzivnim poročilom. V odzivnem poročilu je nadzorovani organ podal pojasnilo glede navedenih ugotovitev in priporočil 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:

*Štefan Šömen
Edvard Farkaš
Dejan Horvat
Peter Novak
Štefanija Feher*

Predsednik NO:
Dejan Horvat, l.r.