

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

Številka: 03521-0003/2014-18
Datum: 1.10.2014

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. 03521-0003/2014-3 z dne 13.3.2014 je Nadzorni odbor Občine Lendava na 35. /dopisni/ seji, dne 1.10.2014, sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

sprotnega pregleda izvajanja proračuna Občine Lendava za leto 2014
(obdobje od 1.1. do 31.5. 2014)

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

1. Delovna skupina nadzornega odbora v sestavi:

1. Peter Novak
2. Dejan Horvat
3. Valerija Perša
4. Štefanija Feher
5. Aleksander Varga

2. Poročevalec: Peter NOVAK

3. Izvedenec : -

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

5. Predmet nadzora: Sprotni pregled izvajanja 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 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.: 03521-0003/2014-3, ki je bil izdan dne 13.3.2014, na podlagi letnega programa nadzora za tekoče 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 preveriti izvajanje proračuna Občine Lendava za 2014. Pred pričetkom nadzora se izberejo proračunske postavke in se ugotavlja namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev, morebitna nesorazmerna odstopanja indeksov. Za vsa odstopanja se zahtevajo dodatne obrazložitve. Pregleda se kreditna in depozitna dokumentacija. Naredi se pregled vseh JN v letu 2014 (JNVV, JNMV, vodenje evidence).

UGOTOVITVENI DEL S PRIPOROČILI IN PREDLOGI

Za namen nadzornega pregleda je bila pridobljena naslednja dokumentacija:

- Realizacija proračuna na dan 31.05.2014 (sprejeti proračun, veljavni proračun, realizacija, pripadajoči indeksi)
- Seznam aktualnih javnih naročil objavljenih na portalu JN
 - velike vrednosti
 - male vrednosti
 - vodenje evidence
- Analitične kartice realizacije, pripadajoče račune, pogodbe in sklepe o prerazporeditvah za seznam izbranih proračunskih vrstic (PP-Konto)
- Pogodbe o sofinanciranju dejavnosti KS v letu 2014 in ostale pogodbe s KS

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

JAVNA NAROČILA 2014 – Objava na portalu, ki so bila predmet nadzora

Zap. št. JN	Predmet JN	Vrsta postopka	Znesek JN € brez DDV	PP/KTO	Izbran izvajalec	Pogodbena vrednost z DDV
001/2014-JR	Izdelava OPN	Pogajanja po predhodni objavi	73.770,50	160009/402199	ZEU d.o.o.	87.132,40
002/2014-JR	Nabava opreme za ŠKC Čentiba	Odpri	54.189,00	180044/420299	Lesnina MG op d.d. Imexa d.o.o.	29.075,04 31.314,00
003/2014-JR	EO Mohorjeva 1	Pogajanja po predhodni objavi	156.400,00	190034/420501	Marko mark d.o.o.	206.011,81
004/2014-JR	OŠ DOŠ Genterovci	Odpri	437.104,10	190022/420503	Nedokončani postopek	Pogajanja
005/2014-JR	Razgledni stolp	Pogajanja po predhodni objavi	1.176229,51	140021/420401	Marko mark d.o.o.	1.498.410,13
006/2014-JR	Obnova objekt. v mestnem. jedru	Odpri	1.082.000,00	180047/420402	Markomark d.o.o. A SGP Pomgrad d.d. B	1.019.439,28 123.364,92
007/2014-JR	Inv. vzdrževanje kanalizacije Lakoš - Gaberje.	Odpri	222.532,79	150010,150019/ 420401,420500	Legartis d.o.o.	223.711,94

Pregledala se je realizacija proračuna na 31.05.2014. Delovna skupina je dodatno zaprosila analitične kartice realizacije, pripadajoče račune, pogodbe in sklepe o prerazporeditvah za naslednji seznam proračunskih vrstic (PP-Konto).

PP	Konto	Opis
060116		Materialni stroški delovanja KS Kapca
	420501	Obnove
060126		Materialni stroški delovanja KS Dolga vas
		Delovanje ožjih delov občin
060124		Materialni stroški delovanja KS Čentiba
	402500	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov
100004		Sofinanciranje izvajanja javnih del
	411999	Drugi transferi posameznikom in gospodinjtvom
140004		Sofinanciranje turističnih programov
	402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih
	410218	Subvencioniranje turističnih programov in promocijskih aktivnosti
180045		Investicijsko vzdrževanje kulturnega doma Lendava
	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave
130003		Tekoče vzdrževanje občinskih cest in infrastrukture
	402199	Drugi posebni materiali in storitve
150001		Ravnanje z odpadno vodo
	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov
190034		Energetska sanacija objektov na Mohorjevi
	420501	Obnove
040001		Obveščanje domače in tuje javnosti

	402003	Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja
040010		Investicije v poslovne prostore v lasti občine in KS
	402113	Geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve
	4027	Kazni in odškodnine
	402799	Druge odškodnine in kazni

Ugotovitev 1	Nadzor je pregledal vso dokumentacijo v zvezi z javnimi naročili, objavljenimi na portalu JN od 01.01. do 31.05./2014 in ugotovil, da so postopki vodeni korektno in ni našel nobenih nepravilnosti v zvezi z izbiro izvajalcev, z izjemo JR Razgledni stolp, 005/2014, kateri se mora zaradi potrebe po novem gradbenem dovoljenju ponoviti. Ugotavljamo, da je izbrani izvajalec »Markomark d.o.o.«, v zvezi z odstopom od podpisa pogodbe ravnal korektno, kar potrjuje z izjavo, da ne bo sprožal nobenih postopkov v zvezi z odškodninskimi zahtevki.
---------------------	--

Po pregledu analitičnih kartic in pogodb nadzor ugotavlja:

PP 060116, 060124, 060126 na kontih 420500, 420501 krajevnih skupnosti **Kapca, Čentiba, Dolga vas** je razvidno prerazporejanje sredstev

Ugotovitev 2	Po pregledu analitičnih kartic in pogodb v zvezi z omenjenimi KS, nadzor ugotavlja, da prerazporeditve sredstev izhajajo iz pogodb, predhodnega leta v zvezi z adaptacijo, energetske sanacije objektov KS. V primeru KS Dolga vas gre za odškodninsko rento odlagališča odpadkov.
Priporočilo k ugotovitvi 2:	Namenska poraba proračunskih sredstev v omenjenem primeru naj bi se izvedla v istem obdobju, za katero je bila dodeljena.

Za PP 180045 in konto 420500 investicijski vzdrževanje kulturnega doma.

Ugotovitev 3	Znesek za investicijsko vzdrževanje ne odraža potreb po vzdrževanje takšnega objekta kot je lendavski kulturni dom.
Priporočilo k ugotovitvi 3:	K vzdrževanju objekta je potreben načrt in sistematsko urejanje zunanosti, za kar pa je omenjeni znesek premajhen, upošteva načelo dobrega gospodarja.

Za PP 130003 konto 402199 Priprava podatkov o namenski rabi zemljišč za potrebe vrednotenja nepremičnin.

Ugotovitev 4:	Znesek veljavnega proračuna spet presega sprejetega za potrebe priprave podatkov, ki jih je zahteval GURS.
Priporočilo k ugotovitvi 4:	Tovrstne stroške je potrebno vnaprej predvideti, zato predlagamo večjo pozornost pri pripravi proračuna.

Za PP 150001 konto 402503 vzdrževanje kanalizacije je nadzorni odbor prejel sledečo obrazložitev:

Na tej PP so planirani odhodki za izvajanje storitve GJS odvajanja odpadnih voda, in sicer stroški vzdrževanja kanalizacijskega omrežja, ki jih lastnik omrežja plačuje pogodbenemu vzdrževalcu in znašajo cca. 11.000 €/mesec (odvisno od količine odvedene odpadne vode).

Ob pripravi proračuna za leto 2014 smo načrtovali, da se bo v začetku leta 2014 upravljanje kanalizacijskega omrežja s pogodbo predalo javnemu podjetju, kar se je tudi izvedlo (sklenjena pogodba o upravljanju). Zaradi prenosa upravljanja naj ne bi bilo več teh odhodkov iz naslova izvajanja storitev GJS odvajanje odpadnih voda (stroškov vzdrževanja kanalizacijskega omrežja), saj bodo le ti upoštevani v ceni storitve javne službe, ki jo oblikuje izvajalec JS, potrdi pa lastnik omrežja. Javno podjetje bi v tem primeru plačevalo najemnino za omrežje. Zaradi tega so bili na tej PP planirani nižji odhodki. Ker je omrežje v letu 2014 bilo predano v upravljanje, ni pa bila oblikovana in potrjena cena (ta zajema tudi stroške najema in omrežnine), ki bi jo moral upravaljalec plačevati, je občina kot lastnik omrežja plačevala stroške vzdrževanja kanalizacijskega omrežja pogodbenemu izvajalcu, so realizirani odhodki na tej postavki višji od planiranih.

Ugotovitev 5	Nadzorna skupina ugotavlja, da je po stanju 31.05.2014 pri proračunski vrstici PP 150001 Konto 402503 prišlo do prekoračitve veljavnega proračuna, tudi po stanju 31.7.2014 je na postavki prekoračitev.
Priporočilo k ugotovitvi 5:	Proračunska sredstva je potrebno pravočasno prerazporediti v skladu z odlokom o proračunu. V nobenem primeru ne sme prihajati do prekoračitve veljavnega proračuna zato naj občinska uprava temu posveti več pozornosti.

ZAKLJUČEK

Delovna skupina pri nadzornih pregledih izvajanja proračuna Občine Lendava za obdobje 01.01. do 31.05. leto 2014 ni ugotovila večjih nepravilnosti. Pri dveh proračunskih vrsticah je prišlo do prekoračitve veljavnega proračuna. Nadzorna skupina je k nekaterim ugotovitvam podala priporočila.

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 pojasnila 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:
Peter Novak
Dejan Horvat
Valerija Perša
Štefanija Feher
Aleksander Varga

Predsednik NO:
Dejan Horvat, l.r.