

OBČINA TREBNJE
NADZORNI ODBOR

Goliev trg 5, 8210 Trebnje

Datum: 10.11. 2008

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 100/2005, 21/2006 – odločba US in 60/2007; v nadaljevanju: ZLS-UPB), 40. člena Statuta Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 45/2007), 42. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/2007) in sklepa o izvedbi nadzora z dne 17. 7. 2005 izdaja Nadzorni odbor občine Trebnje

DOKONČNO POROČILO O NADZORU

1 PODATKI O NADZOROVANI OSEBI

1.1 Nadzorovana oseba

Krajevna skupnost Dolenja Nemška vas, 8210 Trebnje

1.2 Predstavitev nadzorovane osebe

Krajevna skupnost Dolenja Nemška vas (v nadaljevanju: KS Dolenja Nemška vas) ima Statut, ki ga je sprejel svet krajevne skupnosti.

KS Dolenja Nemška vas obsega 15 naselij, in sicer: Dolenja Nemška vas, Rodine, Meglenik, Češnjevok, Lukovek, Gorenja Dobrava, Dolenja Dobrava, Jezero, Rihpovec, Gorenje Ponikve, Grm, Dolenje Ponikve, Dečja vas, Dolenji Podboršt, Gradišče.

Svet KS Dolenja Nemška vas ima 9 svetnikov:

- roj Franc,
Ceh Marjan,
– Hrastar Jože,
– Kukenberger Tone,
– Matko Anica,
– Matoh Marjan,
– Mežan Jože,
– Moder Ana,
– Rogelj Alojz.

KS Dolenja Nemška vas ima tri članski Nadzorni odbor katerega sestavljajo:

- Marjan Uhan,
- Viktor Gregorčič,
- Vera Rozman.

2 ODGOVORNE OSEBE

Krajevno skupnost kot pravno osebo predstavlja in zastopa predsednik sveta krajevnih skupnosti.

Za celotno poslovanje KS Dolenja Nemška vas je odgovoren predsednik g. Marjan Matoh in ga. Marina Gruden, računovodkinja KS Dolenja Nemška vas, ki je odgovorna za zakonitost računovodskega poslovanja.

3 PRAVNA PODLAGA

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 100/2005, 21/2006 – odločba US in 60/2007),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 56/2002-ZJU, 127/2006-ZJZP, 14/2007-ZSPDPO),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999, 30/2002-ZJF-C),

- Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2006 in 2007 (Uradni list RS, št. 116/2005, 103/2006),
- Zakon o izvrševanju proračuna Republike za leti 2007 in 2008 (Uradni list RS, št. 126/2006),
- Zakon o javnih naročilih (Uradni list RS, št. 39/2000, 102/2000 in 2/2004),
- Odlok o proračunu Občine Trebnje za leto 2006 (Uradni list RS, št. 21/2005, 18/2006, 62/2006, 99/2006)
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov državnega proračuna (Uradni list RS, št. 112/2003, 56/2005, 141/2006),
- Statut Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 50/1995, 28/2005, 80/2006),
- Statut Občine Trebnje (Uradni list RS, št. 45/2007),
- Poslovnik Nadzornega odbora občine Trebnje (Uradni list RS, št. 113/2007),
- Sklep o izvedbi nadzora z dne 17.7.2008,
- Pravilnik o načinih valorizacije denarnih obveznosti, ki jih v večletnih pogodbah dogovarjajo pravne osebe javnega sektorja (Uradni list RS, št. 1/2004).

4 PREDMET PREGLEDA

Predmet pregleda je pravilnost postopka porabe javnih sredstev KS Dolenja Nemška vas za leto 2007.

4.1 Člani nadzornega odbora, ki so izvedli nadzor

Nadzor sta opravila:

- Darinka Krevs, vodja nadzora in
- Branko Rus, član.

4.2 Kraj nadzora

Nadzor je potekal v obdobju od 5. 8. 2008 do 23. 8. 2008, in sicer v prostorih KS Dolenja Nemška vas in Občine Trebnje.

4.3 Dokumentacija

Nadzornemu odboru je bila ob prihodu v nadzor predložena naslednja dokumentacija:

- Poslovno poročilo Krajevne skupnosti Dolenja Nemška za leto 2007,
- Bilanca prihodkov in odhodkov za leto 2007,
- Zahtevki za sofinanciranje 1, 2, 3 in 4,
- Pogodba o sofinanciranju dogovorjenega programa,
- Konto kartice 1. 1. 2007 - 31. 12. 2007,
- Prejeti računi za leto 2007,
- Bančni izpiski 2007.

Na željo nadzornega odbora je bila posredovana še naslednja dokumentacija:

- Zapisniki sej Sveta KS
- Dokumentacija za investicije za vodovod Gradišče - Meglenik leta 2005 in 2006,
- Dokumentacija za investicijo javne razsvetljave Dolenja Nemška vas za leto 2006.

4.4 Obseg nadzora

Nadzorni odbor je pregledal pravilnost postopka porabe javnih sredstev KS Dolenja Nemška za leto 2007, s posebnim poudarkom na:

- novo sklenjeni pogodbi o sofinanciranju dogovorjenega programa komunalno - cestne infrastrukture, vzdrževanja objektov skupne rabe, tekoče vzdrževalnih del ter drugih stroškov, nujnih za delovanje KS iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in davka od premoženja v KS Dolenja Nemška vas letu 2007, z dne, 18. 6. 2007 med Občino Trebnje, Goliev trg 5, 8210 Trebnje in Krajevno skupnostjo Dolenjo Nemška vas
- pregledu prejetih računov.
- Dokumentaciji za izgradnjo vodovodnega omrežja Gradišče pri Trebnjem leto 2006,
- Dokumentaciji za izgradnjo javne razsvetljave v Dolenji Nemški vasi leto 2006.

4.5 Kratek pregled finančnega načrta.

Realizacija prihodkov KS Dolenja Nemška vas je znašala 73.677,20 EUR. Največji delež prihodkov v višini 67.405,10 EUR predstavljajo sredstva iz proračuna od nadomestila uporabe

stavbnega zemljišča in sredstva iz proračuna od davka na premoženje ter drugi nedavčni prihodki v višini 6.272,10 EUR. Prejeta sredstva iz proračuna na pram prihodkom predstavljajo 91,49 %.

Odhodki v letu 2007 so znašali 65.935,35 EUR. Za investicije je bilo porabljenih skupno 43.110,39 EUR, od tega 14.894,30 EUR za rekonstrukcijo in adaptacijo javne razsvetljave, 27.000,00 EUR za vodovod Meglenik, in 324,58 EUR za elektro priključitev, ter za ureditev meje 891,59 EUR. Odhodkov za redno vzdrževanje komunalne infrastrukture KS Dolenja Nemška vas je bilo 13.033,10 EUR.

Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam (gasilska društva, kulturna društva, in športni programi) so skupno znašali 4.208,80 EUR, tekoči transfer v javni zavod je bil 1.000,00 EUR,

Preostanek sredstev v višini 4.582,98 EUR je bil porabljen za plačilo blaga in storitev. Najvišji strošek za delovanje KS Dolenja Nemška vas v višini 2.088,56 EUR je bil porabljen za odvoz smeti 608,13 EUR za električno energijo, 499,72 EUR za reprezentanco, najemnina za poslovne prostore je znašala 420,00 EUR, pluzenje 217,92 EUR in 748,65 EUR pa ostali stroški.

5 UGOTOVITVE

5.1 *Novo sklenjena pogodba o sofinanciranju dogovorjenega programa komunalno-cestne infrastrukture, vzdrževanje objektov skupne porabe, tekočih vzdrževalnih del ter drugih stroškov, nujnih za delovanje KS Dolenja Nemška vas iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in davka od premoženja v KS Dolenja Nemška vas v letu 2007 sklenjena 18.6.2008 v višini 61.056,34 EUR*

KS je na osnovi prejetih sredstev iz proračuna poravnala obveznosti iz leta 2006 za naslednje investicije:

- | | |
|---|---------------|
| – Vodovod Meglenik- izvajalec Korbar gradnje v višini | 1.116,75 EUR |
| – vodovod Meglenik-izvajalec Kosec Jože s. p. | 26.000,00 EUR |

– vodovod Meglenik izvajalec Kosec Jože s. p.	3.500,00 EUR
– vodenje investicije Komunala Trebnje	1.595,81 EUR
– Alojz Barbo	1.189,28 EUR
– asfalterska dela	9.937,62 EUR
– Javna razsvetljava Elektr.mehanika Branko Gregorič s. p.	13.298,49 EUR
<hr/>	
SKUPAJ DOLG IZ LETA 2006	56.637,95 EUR

Iz pregledane dokumentacije sledi, da v KS v letu 2007 niso izvajali novih del, temveč le poravnavali stare obveznosti, ki so se začele že konec leta 2005.

5.2 Izgradnja vodovodnega omrežja Gradišče

Gradbeni odbor za izgradnjo vodovodnega omrežja Gradišče pri Trebnjem je zbral ponudbe za izgradnjo vodovodnega omrežja Gradišče.

Gradbeni odbor je za izgradnjo vodovodnega omrežja Gradišče pooblastil tri člansko komisijo za odpiranje in zapiranje ponudb izvajalcev zemeljskih del trase vodovodnega omrežja Gradišče, in sicer:

- Šalehar Tomaž
- Cugelj Jože
- Kos Vinko

(1). Prejete ponudbe **za izvajanje gradbenih del** je gradbeni odbor prejel od ponudnika Korbar – gradnje, d .o. o. Trebnje v višini 28.914,37 EUR (6.929.040,00 SIT) in ponudnika JOKA Kosec Jože s. p., Stara Bučka, Škocjan v višini 19.636,12 EUR (4.705.600,00 SIT).

Dne 16. 11. 2005 se je sestal Gradbeni odbor za izgradnjo vodovodnega omrežja Gradišče za odpiranje ponudb. Odločil se je za najugodnejšega ponudnika za izvajanje gradbenih del g. Kosec Jožeta, Stara Bučka 17, 8275 Škocjan, ter z njim podpisal pogodbo št. 54 dne 5. 12. 2005.

(2). Gradbeni odbor je prejel dve ponudbi **za nabavo materialov internih vodov**. Prispele ponudbe so bile od ponudnika Banca, trgovine in storitve d. o. o. Kranj z dne 13. 3. 2006 v višini

2.920,24 EUR (699.807,20 SIT) in ponudnika Gaber trgovina in storitve d. o. o. Veliki Gaber z dne 7. 3. 2006 v višini 2.959,41 EUR (709.194,00 SIT).

Po tehtanju najugodnejšega ter najprimernejšega ponudnika za dobavo materialov internih vodov se je razpisna komisija odločila za ponudnika Gaber, trgovina in storitve d. o. o., Veliki Gaber, zaradi takojšnje dobave pridobivanja materialov.

Ker je bila med Občino Trebnje Komunalno Trebnje d. o. o., sklenjena pogodba o izvedbi storitve Vodenja investicij za izgradnjo objektov javne komunalne infrastrukture Občine Trebnje v letu 2005 št. JNMV 2005/3 dne 6. 4. 2005 je Krajevna skupnost Dolenja Nemška vas s Komunalno Trebnje d. o. o. 11. 4. 2006 podpisala pogodbo št. 51/06 o financiranju investicije »Vodovod Meglenik – Gradišče in odsek 1 (Gradišče – Sila), odsek 2 (Gradišče – Cugelj), odsek 3 (Gradišče – Udovč Igor), odsek 4 (Gradišče – Ržen) in odsek 5 (Gradišče – Vidmar)« s KS Dolenja Nemška vas.

Gradbeni odbor za izgradnjo vodovodnega omrežja Gradišče je razveljavil pogodbo št. 54-06, ki sta jo dogovorila in sklenila dne, 5. 12. 2005 Gradbeni odbor Gradišče, kot naročnik in Joko Kosec Jože s.p. Stara Bučka 17, 8275 Škocjan, kot izvajalec.

Med Komunalno Trebnje d.o.o. in izvajalcem Kosec Jože s.p. je bila sklenjena nova pogodba št. 54/06 z dne, 20. 4. 2006, kjer stranki v prvem členu pogodbe ugotavljata:

- *da je Komunalna Trebnje s KS Dolenja Nemška vas sklenila pogodbo o financiranju investicije „vodovod Jezero – Meglenik - odsek Gradišče“ št. 51/06 z dne 23. 3. 2006,*
- *da je KS Dolenja Nemška vas – Gradbeni odbor Gradišče izvedel postopek oddaje javnega naročila za zemeljska dela in kot najugodnejšega ponudnika izbral izvajalca Kosec Jože s.p., Stara Bučka 17, 8275 Škocjan,*
- *da pogodbeni stranki sklepata to pogodbo na podlagi zgoraj navedenih dejstev.*

Med Komunalno Trebnje, d. o. o. in Gaber d. o. o. je bila sklenjena tudi pogodba z dne 13. 10. 2005 za dobavo blaga za vodovod. Pogodbeni stranki v prvem členu pogodbe ugotavljata:

- *da je Komunalna Trebnje s KS Dolenja Nemška vas sklenila pogodbo o financiranju investicije »vodovod Jezero- Meglenik - odseki Zgornji Meglenik, Srednji Meglenik in Spodnji Meglenik« št. 146-05 z dne 29. 8. 2005,*

- da je KS Dolenja Nemška vas - Gradbeni odbor Meglenik izvedel postopek oddaje javnega naročila za dobavo blaga za vodovod v Megleniku in kot najugodnejšega ponudnika izbral Gaber d. o. o., Veliki Gaber 92,
- da pogodbeni stranki sklepata to pogodbo na podlagi zgoraj navedenih dejstev.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je postopek pričel Gradbeni odbor, ki ga ni imenovala Krajevna skupnost ali drug organ, zadolžen za izvedbo investicije.

*Iz dokumentacije je razvidno, da so gradbena dela za vodovod Gradišče **bistveno** preseгла vrednost ponudbe. Vrednost ponudbe in sklenjene pogodbe z dne 20. 4. 2006 v višini 19.636,12 **EUR** (4.715.600,00 SIT) in končni obračun del v višini 55.004,44 **EUR**. 180 % povečanje vrednosti je nastalo iz razgovora med g. Šalehar Tomažem predsednikom Gradbenega odbora vodovod Gradišče, zaradi globine in širine kanalov, priprav posteljic in zasip s peskom. Dela so morali vršiti po predpisih o komunalni infrastrukturi, ne pa kot je bilo pripravljeno v ponudbi izbranega izvajalca.*

Ponudbe niso bile pridobljene v skladu z internim navodilom za oddajo javnih naročil male vrednosti, ker ga Krajevna skupnost Dolenja Nemška vas sploh nima, kar ni v skladu z 125. členom ZJN-1. Merila na podlagi katerih bo izbran ponudnik morajo biti znana vnaprej. Glede na to, da druga ponudba nima dobavnega roka, ker verjetno sploh ni bil zahtevan, Nadzorni odbor meni, da ni bila odločitev pravilna, saj je bil zbran dražji ponudnik kljub minimalni razliki n v ceni.

Nadzorni odbor ugotavlja, da tudi ni bila sklenjena nova pogodba med izvajalcem in dobaviteljem Gaber d o.o. Veliki Gaber v letu 2006 na osnovi nove ponudbe za Gradbeni odbor Gradišče.

5.3 Javna razsvetljava

Krajevna skupnost je za projekt Javne razsvetljave zbirala ponudbe med dvema ponudnikoma, in sicer sta ponudbo oddala: Brane Gregorič s. p., Zabrdje 26, 8233 Mirna in Elektro mreža Strojinc Janez Strojinc s. p., Trebnje.

Brane Gregorič s. p. je predložil ponudbo v višini 8.530.368,00 SIT (35.596,59 EUR), Elektro mreže Strojinc Janez Strojinc s. p. pa ponudbo v višini 9.070.944,00 SIT (37.852,37 EUR).

Komisija se je odločila za ponudnika Brane Gregorič s. p., Zabrdje 26, 8233 Mirna, ker je bila njegova ponudba ugodnejša.

Dne 7. 9. 2006 je bila sklenjena Gradbena pogodba št. 133/06 med Komunalo Trebnje d.o.o., kot naročnikom in Elektro instalacije Branko Gregorič s. p., Zabrdje 26, 8233 Mirna kot izvajalcem.

V prvem členu pogodbe stranki ugotavljata, da je KS Dolenja Nemška vas izvedla postopek oddaje javnega naročila male vrednosti (JNMV) za izdelavo javne razsvetljave v naselju Dolenja Nemška vas, ki je predmet te pogodbe, izvajalec pa je med sodelujočimi ponudniki ponudil najugodnejšo ponudbo in bil izbran za izvajalec omenjenih del.

Nadzorni odbor je iz priložene pogodbe št. 133/6 v vrednosti 7.108.640,00 SIT (29.663,82 EUR) brez pripadajočega DDV ugotovil, da je dejanska vrednost po računih št. 136/06 v višini 2.729.550,00 SIT (11.377,69 EUR) in 132/07 v višini 13.298,49 EUR nižja od pogodbene vrednosti za 4.987,64 EUR.

5.4 Pogodbe za opravljanje pluzenja

Plačilo opravljenih storitev (pluzenje) je bilo izvedeno med dvema izvajalcema in to: Ivan Urbič s. p. In Mavec Ivan s Potrdilom št. DT 4214-553/2006-2 (12012-04), ki ga je izdala Davčna uprava, katera ugotavlja davčno osnovo za akontacijo dohodnine od dohodka, doseženega z opravljanjem dejavnosti, z upoštevanjem normiranih odhodkov v višini 70 %.

Pri pregledu je bilo ugotovljeno, da KS Dolenja Nemška vas ni poravnala 25 % dohodnine za opravljeno storitev g. Mavec Ivana v višini 13,14 EUR.

5.5 Prejeti računi

Pri pregledu prejetih računov je bilo ugotovljeno, da vsi računi niso podpisani s strani predsednika sveta KS Dolenja Nemška vas, kar pa ni v skladu z 8. členom Odloka o proračunu Občine Trebnje za leto 2006 (Uradni list RS, št. 21/2005, 18/2006, 62/2006, 99/2006), ki se glasi: *»Vsak izdatek iz proračuna mora imeti za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za izplačilo. Vsak izdatek iz finančnega načrta krajevne skupnosti mora imeti verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za izplačilo, odobreno s strani odredbodajalca krajevne skupnosti.*

Nadalje 11. člen zgoraj navedena odloga v drugem odstavku navaja: *»Za izvrševanje finančnega načrta krajevnih skupnosti so odgovorni predsedniki krajevnih skupnosti*

6 OCENA IN MNENJE

Pri pregledu poslovanja KS Dolenja Nemška vaje bilo ugotovljeno, da je dokumentacija zgledno urejena, prav tako tudi redosled dokumentov. Iz plana dela in razgovorov je razvidno, da so člani KS Dolenja Nemška vas predani delu in kraju. Glede na to, da se udeleženci neprofesionalno in volontersko ukvarjajo z opravljanjem dela v KS so bile ugotovljene nepravilnosti podane pod točko 5, ki jih je potrebno odpraviti.

7 PRIPOROČILA

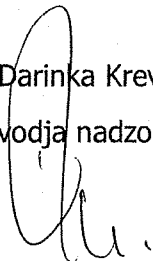
- Nadzorni odbor priporoča, da naj KS Dolenja Nemška vas sprejme nov statut, ker z obstoječim sploh ne razpolagajo.
- Občinska uprava naj nudi strokovno pomoč krajevnim skupnostim pri pripravi javnih naročil, prav tako naj se nudi strokovno pomoč pri pripravi pogodb.
- Smiselno bi bilo, ko občinska uprava pripravlja podzakonske akte, katere lahko uporabljajo tudi krajevne skupnosti,
- Pri pripravi finančnega načrta krajevne skupnosti (neposredni uporabniki) ne pripravljajo obrazložitev svojega finančnega načrta, kar je v nasprotju z drugim odstavkom 18. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 56/2002-ZJU,

127/2006-ZJZP, 14/2007-ZSPDPO). Občinska uprava naj poskrbi, da določilo zakona spoštuje, hkrati pa naj zagotovi strokovno pomoč.

PRAVNI POUK

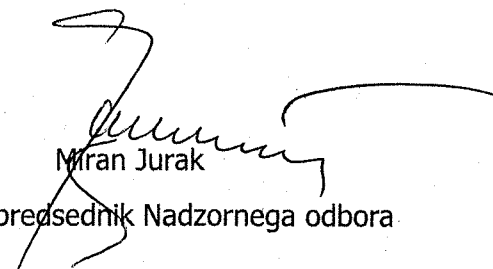
To poročilo je dokončno. Zoper poročilo nadzorovana oseba nima pravice vložiti ugovora.

Darinka Krevs,
vodja nadzora



Miran Jurak

podpredsednik Nadzornega odbora



Vročiti:

- nadzorovani osebi
- občinskemu svetu
- županu

Vložiti:

- v zadevo