

NADZORNI ODBOR OBČINE RUŠE

Trg vstaje 11

2342 RUŠE

Številka: 032-0019/2019

Datum: 25. 11. 2019

Na podlagi 33. člena Statuta Občine Ruše (UGSO, št. 23/2018) in 13., 14. In 21. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Ruše (UGSO, št. 37/2018) je Nadzorni odbor Občine Ruše na svoji 2.korespondenčni seji, dne 28.11. 2019, sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pravilnost in smotrnost porabe sredstev
proračuna in zaključnega računa proračuna
Občine Ruše za leto 2018

Kazalo vsebine

Kazalo vsebine	2
1. POVZETEK	3
2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU	5
2.1 Nadzorni odbor Občine Ruše v sestavi	5
2.2 Ime nadzorovanega organa	5
2.3 Področje nadzora.....	5
2.4 Datum nadzora	5
3. UVOD	5
3.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu.....	5
3.1.1 Kratak opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša	6
3.1.2 Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora	7
3.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzora	7
3.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora.....	7
3.4 Namen in cilji nadzora.....	7
4. UGOTOVITVENI DEL.....	7
4.1 Zakonitost in pravilnost poslovanja z občinskimi javnimi sredstvi	7
4.1.1 Načrtovanje in realizacija letne pogodbe med Občino Ruše in javnim zavodom Cezam podpisane dne 31.5.2018	7
4.1.2 Načrtovanja in realizacija nekaterih projektov v letu 2018	8
4.1.2.1 Projekt »Matavškova gramoznica«	8
4.1.5 Poslovanje »Zbirni center Ruše«	15
4.1.4 Uvrstitev direktorja javnega zavoda Cezam v višji plačni razred.....	16
4.1.6 Naročilo modela disk golf	17
4.3 Nadzor proračunske postavke Stroški informiranja v 2018	20
4.3.1 Stroški informiranja.....	20
4.4. Pravilnost in smotrnost določenih nabavnih aktivnosti občine v letu 2018	22
4.4.1 PREGLED NABAV.....	23
4.5 ZADOLŽEVANJE IN ZADOLŽITEV OBČINE RUŠE V LETU 2018 IN	32
TRANSFERJI	32
4.5.1 ZADOLŽEVANJE 2018	32
4.5.2 PRAVILNOST IN SMOTRNOST NEPOSREDNIH TRANSFERJEV PRORAČUNA .	33
OBČINE RUŠE V LETU 2018 (plan in realizacija)	33
5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI	35

1. POVZETEK

NO je izvedel nadzor po posameznih področjih poslovanja občine v skladu s sklepi. Glede na dejstvo, da so bili pregledani številni posamezni projekti so člani NO pregledovali tudi dokumente iz preteklih obdobj. To ni imelo vpliva na vsebino poročila.

Člani NO smo se pri obravnavi dokumentov in gradiv soočili z različnim tolmačenjem Statuta občine in Poslovnika NO, tako da smo imeli kar otežen način dela. Nujno bo potrebno pripraviti uradno tolmačenje ali morda spremembe omenjenih aktov. Ali pa zagotoviti prostorske pogoje in opremo za nemoteno in učinkovito delovanje NO.

Ob posameznih nadzorih so ugotovljene številne pomanjkljivosti pri izvajanju posameznih projektov in investicij predvsem kot posledica slabega načrtovanja in nato izvedbe. Preveč je improvizacije, kar je za upravljanje javnega denarja nedopustno.

V letu 2018 so bili izvedeni številni javni razpisi za potrebe občanov in društev. Javni razpisi so načeloma izvedeni pravilno in korektno ter v skladu s proračunom. NO je v svojih ugotovitvah opozoril na preveč ohlapna oz. nedorečena pravila razpisov.

Na splošno je težava pri obravnavi in nadzoru zaključnega računa, ker vodstvo občine ne pripravi uvodne predstavitve Proračuna (memorandum o obsegu načrtih in ciljih po posameznih sklopih). Posledično tudi ni primerne poročila k ZR.

Občina pri načrtovanju in realizaciji letne pogodbe med Občino Ruše in javnim zavodom Cezam podpisane dne 31.5.2018 ni upoštevala zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. [71/17](#), [13/18](#) – ZJF-H, [83/18](#) in [19/19](#)) in sicer 58. člen omenjenega zakona, ki zahteva izdelavo finančnega načrta zavoda na podlagi izhodišč občine in 60. člen omenjenega zakona ki zahteva, da morajo posredni uporabniki proračuna občin ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom in pripraviti kadrovske načrte tako, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja.

Občina projekt ureditev Matavškove gramoznice ni izvedla v skladu z zahtevami zakona o javnem naročanju, ker ni izračunala mejne vrednosti projekta, zato je posledično projekt vodila negospodarno, neučinkovito in ne transparentno.

Občina nima urejenih razmejitev stroškov rednega in investicijskega vzdrževanja med lastniki skupnih prostorov, gradbenih elementov, instalacij in naprav objekta na naslovu Falska cesta 18, Ruše.

Občina Ruše kot nosilec naložbe nima celotne dokumentacije naložbe LAS »Ustvarjanje športne platforme in prepoznavnosti občine«, saj manjkajo dokumenti iz naslova novih zaposlitev.

Občina Ruše obvladuje stroške obratovanja zbirnega centra in stroške v zvezi z odpadki posredno, ki pa ima za posledico ukrepanje in obveščanje s časovnim zamikom in posledično višjim stroškom.

Občina ne obvladuje stroškov dela javnega zavoda in splošnih aktov.

Občina v postopku investiranja v model disk golf ni upoštevala Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. [71/17](#), [13/18](#) – ZJFH, [83/18](#) in [19/19](#)) ki v 35. členu prvega odstavka pravi, da »Neposredni uporabnik lahko nabavlja osnovna sredstva samo, če je to zajeto v načrtu pridobivanja nepremičnega in premičnega premoženja v skladu z drugim odstavkom 91. člena in drugim odstavkom 96. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18), in v NRP. Načrt pridobivanja nepremičnega in premičnega premoženja mora biti usklajen z NRP«.

Na podlagi številnih ugotovitev o nepravilnostih in pomanjkljivostih pri izvajanju Proračuna bo NO sprejel sklepe o dodatnih pregledih oz. nadzorih poslovanja občine Ruše.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

2.1 Nadzorni odbor Občine Ruše v sestavi

- Jožef Babič, predsednik NO,
- Urška Bolčina, namestnica predsednika,
- Marjan Viher, član
- Matjaž Mihelak, član,
- Zdenko Štraus, član.

2.2 Ime nadzorovanega organa

Občina Ruše, Trg vstaje 11, 2342 Ruše.

2.3 Področje nadzora

Nadzor se je opravljal na naslednjih področjih:

- Pravilnost in smotrnost določenih nabavnih aktivnosti občine v letu 2018
- Pravilnost in smotrnost izvajanja informiranosti v občini Ruše v 2018
- Pravilnost in smotrnost neposrednih transferjev v letu 2018
- Zadolževanje in zadolženost v letu 2018
- Pravilnost in smotrnost izvajanja nekaterih izpostavljenih projektov v letu 2018
- Pravilnost in učinkovitost nekaterih javnih razpisov 2018

Odzivno poročilo:

Glede na izdan sklep Nadzornega odbora, z dne 4. 7. 2019, o vsebini nadzora »Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2018« in točko poročila 2.3 Področje nadzora ter točko 3.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora, je v osnutku poročila večkrat zaslediti zapise o dogodkih, ki so se zgodili v letih 2015, 2016, 2017. Ti deli poročila časovno ne gredo skupaj z vsebino nadzora, točkama 2.3 in 3.3. Sklep Nadzornega odbora se je namreč nanašal na Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2018. Področje nadzora pa je natančno opredeljeno v točki 2.3.

2.4 Datum nadzora

Nadzor se je opravljal od julija do septembra 2019.

3. UVOD

3.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Podatki o velikosti in organih občine so prikazani v tabeli 1.

Tabela 1: Podatki o velikosti in organih občine.

Število prebivalcev ¹	7070
Ustanovitev:	1999
Organi občine:	

¹ Podatek Statističnega urada RS, december 2018.

- Župan	Uroš Razpet – nepoklicno opravljanje funkcije ²
o Podžupan	2 (nepoklicno opravljanje funkcije)
- Občinski svet	18 članov
- Nadzorni odbor	5 članov

Občinsko upravo od 1.1.2018 dalje vodi direktor Dušan Lahe.

Občina nima ožjih delov občine, ima pa štiri krajevne odbore (KO Bistrica ob Dravi, KO Bezena, KO Ruše ter KO Smolnik).

Občina je ustanovljena na območju naselij: Bezena, Bistrica ob Dravi, Fala, Lobnica, Log, Ruše in Smolnik.

3.1.1 Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

Občina je pravna oseba javnega prava s pravico posedovati, pridobivati in razpolagati z vsemi vrstami premoženja.

Občina v okviru ustave in zakona samostojno ureja in opravlja naloge, določene v zakonu ter naloge določene s predpisi občine. Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge) določene z zakonom zlasti pa:

1. Sprejema prostorske akte, ki omogočajo in pospešujejo razvoj občine,
2. Pridobiva in razpolaga z vsemi vrstami premoženja ter ureja način in pogoje upravljanja z občinskim premoženjem,
3. Ustvarja pogoje za gradnjo stanovanj in skrbi za povečanje najemnega socialnega sklada stanovanj,
4. Zagotavlja javne vrtce in druge oblike predšolskega varstva,
5. Gradi in vzdržuje objekte javnih vrtcev, osnovnih šol, splošne knjižnice, zdravstvenega doma, ambulant, športne dvorane
6. Zagotavlja obvezne in izbirne lokalne gospodarske javne službe v skladu z zakonom,
7. Gradi in vzdržuje komunalno infrastrukturo,
8. Zagotavlja splošno izobraževalno knjižnično dejavnost,
9. Skrbi za varstvo zraka, tal, vodnih virov, za varstvo pred hrupom,
10. Gradi in vzdržuje ter upravlja:
 - Občinske ceste, ulice in javne poti,
 - Površine za pešce in kolesarje,
 - Igrišča za šport in rekreacijo ter otroška igrišča,
 - Javne parkirne prostore, parke, trge in druge javne površine
11. Zagotavlja varnost v cestnem prometu na občinskih cestah in ureja promet v občini
12. Skrbi za požarno varnost in varnost občanov v primeru elementarnih in drugih nesreč
13. Poleg tega občina:
 - Ustvarja pogoje za glasbeno izobraževanje in izobraževanje odraslih,
 - Pospešuje društveno dejavnost na področjih srbi za socialno ogrožene, invalide in ostarele,

² V letu 2018 so bile izveden lokalne volitve in je župan predal funkcijo dne 10.12.2018 novoizvoljeni županji Urški Repolusk

- Podeljuje denarne pomoči in simbolične nagrade ob posebnih priložnostih ali obletnicah občanov
- Pospešuje društveno dejavnost na področjih kulture, športa, turizma

3.1.2 Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom je bilo strokovno in korektno, razen v primeru glede pridobivanja (kopiranja) dokumentacije za potrebe nadzora, kjer se je vodstvo uprave sklicevalo na določilo Poslovnika NO.

3.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- Zakon o lokalni samoupravi – uradno prečiščeno besedilo (Ur. l. RS, št. 94/07, 76/16),
- Zakon o delovnih razmerjih (Ur. l. št. 42/02 in 103/07),
- Zakon o javnem naročanju-ZJN (Ur. l. RS št. 128/2006 ter spremembe in dopolnitve zakona Ur. l. št. 16/2008, 19/2010 in 18/2011),
- Uredba o zelenem javnem naročanju (Ur.l. RS št. 102/2011, 18/2012, 24/2012, 64/2012)
- Statut Občine Ruše (UGSO 23/18),
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Ruše,
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti /ZSPDSLS/ (Ur.l. RS, št. 86/2010 in št. 75/2012),
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur.l. RS, št. 34/2011 in št. 42/2012),
- Zakon o javnih financah /ZJF/ (Ur.l. RS, št. 11/11 in popravki št. 13/18)
- Zakon o društvih (Ur. l. RS, št. 64/11 – UBP2),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Ur. l. RS, št. 81/16)
- Zakon o preprečevanju dela in zaposlovanja na črno (Ur.l. RS št: 32/14,47/15,43,19)

3.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

V zvezi z izvedbo nadzora je bil izdan Sklep o nadzoru » Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa Občine Ruše za leto 2018« z dne 4.7.2019.

3.4 Namen in cilji nadzora

1. Preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost in smotrnost poslovanja.
2. Poročati o ugotovljenih nepravilnostih.
3. Dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

4. UGOTOVITVENI DEL

4.1 Zakonitost in pravilnost poslovanja z občinskimi javnimi sredstvi

4.1.1 Načrtovanje in realizacija letne pogodbe med Občino Ruše in javnim zavodom Cezam podpisane dne 31.5.2018

Nadzorni odboru je bilo glede izhodišč za pripravo letne pogodbe med javnim zavodom in občino obrazloženo, da so izhodišča v potrjenem proračunu decembra 2017.

Planirani zneski financiranja javnega zavoda v pogodbi med občino in javnim zavodom in proračunu občine so usklajeni in sledljivi po postavkah. V pogodbi pa ni planiranih ostalih prihodkov in prihodkov iz tržne dejavnosti javnega zavoda.

Ugotovitev:

Pogodba je bila podpisana 31.5.2018. Pogodba o financiranju ni v skladu z zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H, 83/18 in 19/19) ker ni upoštevan 58. člen omenjenega zakona, ki zahteva izdelavo finančnega načrta zavoda na podlagi izhodišč občine in 60. člena zakona ki zahteva, da morajo posredni uporabniki proračuna občin ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovske načrt, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom in pripraviti kadrovske načrte tako, da se število zaposlenih prikaže po virih financiranja.

Odzivno poročilo:

Planiranje ostalih prihodkov in prihodkov iz tržne dejavnosti ne sodi v omenjeno pogodbo, temveč v finančni načrt Javnega zavoda CEZAM, kjer so ti podatki bili prikazani. Prihodki zavoda so zajeti v pogodbah o upravljanju (kulturni objekt in športne površine in v pogodbi o poslovnem najemu pokritega bazena s spremljajočimi prostori). Nadzorni odbor naj za razumevanje celotne slike odnosov med občino in CEZAM-om, pregleda vse pogodbe med subjektoma in predvsem pa obravnavo prihodkov in prihodkov iz tržne dejavnosti.

Javnemu zavodu CEZAM je bilo posredovan poziv, da pripravi Finančni in kadrovske načrt za leto 2018 v obsegu takrat veljavnega proračuna (to so bila izhodišča). Občinski svet je na posredovani Finančni in kadrovske načrt, ter program dela, podal predhodno mnenje.

Odzivno poročilo ni predmet ugotovitev NO.

Ugotovitve NO ostajajo nespremenjene!

4.1.2 Načrtovanja in realizacija nekaterih projektov v letu 2018

4.1.2.1 Projekt »Matavškova gramoznica«

1. Pojasnilo direktorja občinske uprave

Direktor občinske uprave v dopisu pojasni, da je vsa relevantna dokumentacija za projekt »Matavškova« pred časom na zahtevo posredovana Statutarno pravni komisiji, Svetniškimi skupinami in svetnikom Občinskega sveta Občine Ruše.

2. Poročilo o projektu »Ureditev Matavškove gramoznice z oznako OB108-09-0154« z dne 11.4.2019

2.1. Začetek projekta - 2017

Povzetek poročila:

- Namen in cilj projekta v proračunu 2017 je ureditev površin področja stare gramoznice.
- Načrt v proračunu 2017 je čiščenje in manjša zemeljska dela za ureditev stare gramoznice v Matavškovi ulici, predvideno je tudi drobljenje asfalta za potrebe vzdrževanja cest.
- Planirana poraba v proračunu 10.000,00 € lastnih proračunskih sredstev
- Rebalans planirane porabe proračuna 30.000,00 € lastnih proračunskih sredstev

- V zaključnem računu proračuna 2017 so bila sredstva porabljena za izdelavo projektne dokumentacije za kolesarske projekte na območju gramoznice ter za geodetske odmere in posnetke.
- Poraba sredstev v letu 2017 v višini zneska 7.503,45 €, od tega je plačan znesek dobavitelju Zavod Aliansa 5.368,00 € in ostali znesek v višini 2.135,45 € izvajalcu storitev Geodetski biro Maribor d.o.o.
- V projekt sta bila vključena 2 izvajalca.

2.2. Nadaljevanje projekta 2018

Povzetek poročila:

- Načrt v proračunu 2018 je ta, da se površina stare gramoznice uredi v rekreativno površino in da so sredstva namenjena za izvedbo teh del.
- Planirana poraba v proračunu 60.000,00 €.
- Prvi rebalans planirane porabe proračuna 90.000,00 €.
- Drugi rebalans planirane porabe proračuna 120.000,00 €
- V zaključnem računu proračuna 2018 so bila sredstva porabljena pretežno za strojne storitve, delno pa za projektantske storitve in nakup materialov
- Poraba sredstev v letu 2018 v skupnem znesku 119.998,52 €.
- V projekt je bilo vključenih 28 dobaviteljev/izvajalcev.

2.3. Plačila

Tabela 1: Povzetek nekaterih plačil dobaviteljem/izvajalcem:

Aktivnost	Izvajalec	Strošek, vsota plačil izvajalcu od 25.8.2017 do 7.12.2018
Strojno delo	Strnad Miroslav s.p.	34.607,96
Strojno ročna izgradnja	Zavod Aliansa	21.594,00
Zemeljska dela	Urajnik Dejan s.p.	8.105,68
Parcelacija, ureditev mej	Geodetski biro Maribor d.o.o.	6.536,81
Zasnova, projektiranje in zakoličba kolesarskih objektov	Zavod Aliansa	5.368,00
Načrt krajinske ureditve IDZ kolesarski park Ruše – projektiranje, svetovanje	Bruto d.o.o.	4.775,08

2.4. Pregled razpisnih pogojev in računov izvedbe del in nalog za izbrane izvajalce

2.4.1. Izvajalec Strnad Miroslav s. p. :

Občina je za dela in naloge izstavljala naročilnice na podlagi pogodbe z izvajalcem ki je bila podpisana v času pred načrtovanjem investicije. Nadzorni odbor omenjene pogodbe, ki ni predmet razpisnih pogojev investicije ni pregledoval.

Nadzorni odbor je pregledal:

- JN 0053-0055/2018 z dne 19.1.2018, izdan račun R000144, datum plačila 2.3.2018, naročilnico številka 053/2018, na računu naveden zahtevek za razmejitev zneska na redno in investicijsko vzdrževanje;
- JN 0053-0055/2018 z dne 19.1.2018, izdan račun R000317, datum plačila 15.3.2018, naročilnico številka 053/2018, na računu naveden zahtevek za razmejitev zneska na redno in investicijsko vzdrževanje in
- JN 430-0029/2017 9 POG z dne 9.2.2018, izdan račun R000689, datum plačila 30.4.2018. na računu naveden zahtevek za razmejitev zneska na redno in investicijsko vzdrževanje.

Od občinske uprave smo zahtevali poročilo o izboru izvajalca in razpisne pogoje in potrditev situacije izvedenih del in nalog odgovorne osebe občine.

Za izvedena dela in naloge je nadzorni odbor dobil ustni odgovor, da so bila vsa dela in naloge izvajalca potrjena s strani delovodje naročnika in tudi preverjena na sami lokaciji izvedbe.

Nadzorni odbor ni prejel razpisnih pogojev za investicijska dela in ne poročila o izboru izvajalca.

2.4.2. Izvajalec Zavod Aliansa

Projekt za izvedbo ki je bil končan avgusta 2017 in ima štiri podprojekte od katerih za tri ni bilo potrebno iskati gradbenega dovoljenja, za nezahteven objekt pa je bilo gradbeno dovoljenje izdano.

Nadzorni odbor je pregledal:

- JN 0385/2017 z dne 14.6.2017, račun 002785, datum plačila 15.12.2017 in izdano naročilo po ponudbi 94/2017 z dne 2.6.2017;
- JN 0351/2018 z dne 31.5.2018, račun R001369 prejet 6.6.2018, datum plačila 6.7.2018, ponudbo številka 37/2018 z dne 13.5.2017, naročilnico številka 338/2018 z dne 31.5.2018 in datum opravljene storitve od 21.5.2018 do 30.5.2018 in
- JN 0354/2018-1.6.2018, račun R001370, datum plačila 6.7.2018, naročilo številka 0341/2018 z dnem 1.6.2018 in datum opravljene storitve 11.4.2018 do 28.4.2018.

Od občinske uprave smo zahtevali poročilo o izboru izvajalca in razpisne pogoje in potrditev situacije izvedenih del in nalog odgovorne osebe občine.

Za izvedena dela in naloge je nadzorni odbor dobil ustni odgovor, da so bila vsa dela in naloge izvajalca potrjena s strani delovodje naročnika in tudi preverjena na sami lokaciji izvedbe.

Nadzorni odbor ni prejel razpisnih pogojev za investicijska dela in ne poročila o izboru izvajalca.

2.5. Gradbeno dovoljenje

Občina Ruše kot investitor je pridobila gradbeno dovoljenje številka 351-88/2018-11 za gradnjo nezahtevnega objekta »Športno igrišče na prostem – poligon za kolesa« dne 29.6.2018, na zemljišču parcela številka 1181, k.o. Ruše, površine 6150 m².

Občina Ruše je vložila zahtevek za pridobitev gradbenega dovoljenja za nezahtevni objekt dne 30.5.2018. K vlogi je priložila IDZ št. 28/17, ki ga je izdelal Zavod Aliansa iz Ljubljane avgusta 2018, naravovarstveno soglasje številka 35620-1732/2018-4 z dne 30.5.2018 (vloga je bila oddana 26.4.2018) in kulturnovarstveno soglasje številka 35107-0496/2018/2-MKC z dne 28.5.2018 (vloga je bila oddana 30.4.2018).

V dovoljenju UE Ruše je navedeno, da je predviden objekt umeščen v varovano območje kulturnega spomenika Ruše – Rimskodobno gomilno grobišče Dobrava EŠD 6344. Datum izdelave poročila februar 2019.

2.6. Idejna zasnova (IDZ)

Kolesarski park Ruše, IDZ junij 2018, izvajalec Bruto Krajinska arhitektura d.o.o.

Ugotovitve:

NO ugotavlja, da občina pri načrtovanju investicije in porabi investicijskih sredstev ni delovala v skladu z zakonom o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18), ker za:

- Investicijska vlaganja nima izračunane mejne vrednosti investicije tako kot to zahteva zakon o javnem naročanju v 24. členu in posledično izmikanje odgovornosti prvemu odstavku 21. člena omenjenega zakona ki določa mejne vrednosti uporabe zakona in
- Investicijska vlaganja ni upoštevala načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti kot to navaja drugi odstavek 21. člena.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je vrednost investicije od začetka v letu 2017 do polovice leta 2018) narasla za dvanajst krat od 10.000,00 € na 120.000,00 €. Nadzorni odbor ugotavlja, da je takšno ravnanje do javnih sredstev in občanov neodgovorno in neresno.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je odgovorna oseba občinske uprave celotni znesek računa razmejila na redna in investicijska dela in se pri razmejitvi ni sklicevala na dnevnik del, ki se je vodil na objektu. Zaradi tega tudi investicijska vrednost projekta oziroma stroški projekta niso pravilno knjiženi.

Odzivno poročilo:

V navedbi 1. točke ni jasno ali je bila ta dokumentacija predana NO ali ne oziroma ali je poročilo o nadzoru pripravljeno na podlagi te dokumentacije.

Poročilo o nadzoru bi naj bilo omenjeno na leto 2018, zato bi bilo smotno, da se tudi pregled dokumentacije omeji na to obdobje.

Dela so se izvajala v skladu z izbranim najugodnejšim ponudnikom, ki je bil izbran v skladu s postopkom 74. člena ZJN-3. Pogodba o izvajanju del z gradbeno mehanizacijo je bila sklenjena za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2020, in ni bila sklenjena posebej za namen tega projekta.

Iz zadnjega odstavka poročila o nadzoru ni razvidno kdo je odgovorna oseba občinske uprave. Ugotovitev NO v zvezi z razmejitvijo stroškov računa na redna in investicijska dela, ter ugotovitvijo, da investicijska vrednost projekta oz. stroški projekta niso pravilno knjiženi je napačna. NO je napačno razumel pogodbo o izvajanju del za gradbeno mehanizacijo. Le ta je bila sklenjena za območje celotne občine in ustrezno temu so se ure del z gradbeno mehanizacijo knjižile po posameznih proračunskih postavkah, na katere so se ta dela nanašala (npr. v kolikor so se vzdrževala javne poti ali lokalne ceste, je to bremenilo stroške vzdrževanja javnih poti ali lokalnih cest; v kolikor je šlo za dela na Matavškovi gramoznici, je to bremenilo konkretni projekt; če so se opravljala dela na kanalizaciji, je to bremenilo postavke kanalizacije...ipd.).

Ugotovitve NO ostajajo nespremenjene!

4.1.3 Projekt »Selitev javnega zavoda CEZAM iz lokacije na naslovu Mariborska cesta 31 v kulturni dom Ruše, selitev knjižnice Ruše iz kulturnega doma Ruše v poslovne prostore Mercatorja in selitev dejavnosti Fitnes iz poslovnega prostora v objektu Bazan v poslovni prostor na naslovu Mariborska cesta 31«

1. Povzetek zapisnik NO »Poročilo o opravljenem nadzoru Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2016, ki ga je sprejel nadzorni odbor Občine Ruše na 23. redni seji dne 7.12.2017«

NO pri pregledu poslovnih dogodkov med občino Ruše in Mercatorjem d.d. v času najema in nakupa poslovnega prostora na naslovu Falska cesta 18, Ruše ni ugotovil nepravilnosti. Nadzorni odbor je v prejšnjem mandatu leta 2016 pregledal kupoprodajno pogodbo št. P15/2016 z dne 27.7.2016, priloženo korespondenco elektronske pošte, podatke registra nepremičnin, cenitveno poročilo o vrednosti dela prostorov na naslovu Falska cesta 18, popis zadeve 478-0146/2016 in predračune za geodetske storitve.

2. Poslovni dogodki in zasedenost poslovnih prostorov kot posledica selitve javnega zavoda CEZAM

Poslovne prostore v objektu na naslovu Falska cesta 18, Ruše za namen dejavnosti knjižnice Ruše, je imela občina Ruše v najemu v letu 2015/2016 in kasneje v letu 2016 od lastnika podjetja Mercator d.d. poslovne prostore odkupi. Celotni znesek najemnine od začetka najema do konca najema je bil v višini 21.525,83 €. Zadnji znesek najemnine v višini 3679,43 € je bil plačan podjetju Mercator d.d. dne 12.10.2017. Plačilo nakupa poslovnih prostorov pa je bilo izvedeno 7.10.2016 v skupnem znesku 207.153,60 €.

Zaradi selitve javnega zavoda CEZAM v kulturni dom Ruše leta 2015 ostanejo poslovni prostori na naslovu Mariborska cesta 31, Ruše prazni.

Nadzorni odbor je pregledal kartico prometa investicijskih in materialnih stroškov poslovnih prostorov občine Ruše na naslovu Mariborska cesta 31, Ruše. Investicijski strošek 2018 na proračunski postavki 8236 je v znesku 4.715,19 € in materialni strošek na proračunski postavki 8235 v znesku 9149,0. Skupni strošek 2018 je v znesku 13.864,19 €.

V letu 2018 je javni zavod CEZAM poslovne prostore na naslovu Mariborska cesta 31 oddajal v najem in iz naslova najemnine knjižil prihodke v višini 4.619,92 € vključno z DDV. Prihodek najemnin ni upoštevan v letni pogodbi med javnim zavodom in občino.

Nadzorni odbor je od občinske uprave zahteval izpis stroškov investicijskega in rednega vzdrževanja in obratovalnih stroškov poslovnih prostorov na naslovu Falska cesta 18, Ruše. Občina stroškov ne vodi ločeno od ostalih poslovnih prostorov, zato nadzorni odbor omenjenih stroškov ni preverjal.

Javni zavod CEZAM daje v najem tudi poslovne prostore na naslovu Šolska ulica 17, Ruše, ki so v lasti občine Ruše. Prihodek iz naslova najema ni upoštevan v letni pogodbi med javnim zavodom in občino.

3. Pogodba o razmejitvi stroškov med lastniki objekta na naslovu Falska cesta 18, Ruše

V tabeli 1 je navedeno lastništvo objekta in njihovi deleži (vir: geoprostor.net).

Tabela 1: lastništvo objekta in njihovi deleži na naslovu Falska cesta 18 Ruše

Lastnik	Delež	Delež (%)
Občina Ruše, Ruše, Trg Vstaje 11	199/1000	19,9
Poslovni sistem Mercator d.d., Ljubljana, Dunajska cesta 107	171/250	68,4
Žampa Sabina, Ruše, Kidričeva ulica 16	117/1000	11,7

Nadzorni odbor je od občinske uprave zahteval pogodbo o razmejitvi stroškov med lastniki skupnih prostorov, gradbenih elementov, instalacij in naprav v objektu na naslovu Falska cesta 18, Ruše. Pogodbe nadzorni odbor ni prejel.

Nadzorni odbor je pregledal račun številka 91/2018 za objekt Falska cesta 18, Ruše v znesku 647,09 € vključno z DDV, ki ga je izdalo podjetje Jaka d.o.o., Šmartno pri Litiji. Celotni znesek računa je poravnala občina.

Ugotovitve:

Občina Ruše nima pogodbeno urejenih razmejitev stroškov rednega in investicijskega vzdrževanja med lastniki skupnih prostorov, gradbenih elementov, instalacij in naprav objekta na naslovu Falska cesta 18, Ruše. Potrditev računa za plačilo celotnega zneska nima pravne osnove ki bi ovrgla sum neurejenega področja razmejitve stroškov med lastniki objekta.

Prihodke iz naslova najemnin obvladuje javni zavod CEZAM brez predhodno dogovorjenih finančnih načrtov med lastnikom in zavodom.

Občina stroškov poslovnih prostorov ki jih ima v upravljanju javni zavod CEZAM ne vodi ločeno.

Odzivno poročilo:

Javni zavod CEZAM je, v skladu s pogodbo o upravljanju prihodek od najemnin, pri mesečnih zahtevkih za refundacijo obratovalnih stroškov zmanjšal od stroškov za katere je poslal zahtevek ustanovitelju. Prihodki od najemnin je CEZAM prikazal tudi v njihovem finančnem načrtu. Nadzorni odbor naj za razumevanje celotne slike odnosov med občino in CEZAM-om, pregleda vse pogodbe med subjektoma in predvsem pa obravnavo prihodkov in prihodkov iz tržne dejavnosti.

Ob nakupu poslovnega prostora na Falski 18, 2342 Ruše v l. 2016 je bilo dogovorjeno, da dokler ni vzpostavljenih samostojnih odjemnih mest, se stroški obračunavajo še naprej po ključih, ki so bili v veljavi v času najemnega razmerja, in sicer:

- skupni obratovalni stroški: 286 m^2 (površina knjižnice) / 1211 m^2 (skupna površina pp) = 23,31%
- stroški ogrevanja: 286 m^2 (površina knjižnice / 1211 m^2 (skupna ogrev. površina) = 23,61%
- stroški vode: 28 m^2 (površina knjižnice) x 0,3 (ponder dejavnosti) = 86 m^2 / $744,84 \text{ m}^2$ (skupna kvadratura z upoštevanimi ponderji dejavnosti) = 11,54 %

Stroški elektrike se zaračunavajo po dejanski porabi na osnovi popisa odštevalnega števca, ki beleži porabo knjižnice.

Tekoče in investicijsko vzdrževanje, ki se nanaša na skupne dele objekta, se razmeji na osnovi solastniških deležev.

Tekoče in investicijsko vzdrževanjem, ki se nanaša na posamezen poslovni prostor, je dolžan plačati lastnik poslovnega prostora. Omenjeni račun št. 91/2018 v znesku 647,09 EUR se nanaša izključno na prostor knjižnice; gre za zamenjava dveh svetlobnih kupol, ki sta bili nameščeni nad prostori knjižnice, zato razmejitev stroškov ne bi bila upravičena in je ves strošek upravičeno krila Občina Ruše; prav nobene podlage ni za sum neurejenega področja razmejitve stroškov med solastniki objekta.

Javni zavod s prihodki od najemnin (bazen, kegljišče, drugi prostori) pokriva tudi stroške tekočega vzdrževanja, kot je določeno v najemni pogodbi in so prihodki prikazani v finančnem načrtu, ki ga potrdi Občinski svet Občine Ruše.

Ugotovitve NO ostajajo nespremenjene!

4.1.4 Projekt LAS »Ustvarjanje športne platforme in prepoznavnosti občine«

1. Končno poročilo o nadzoru pravilnost in smotrnost porabe sredstev proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2017, ki ga je sprejel nadzorni odbor Občine Ruše na 28. redni seji dne 12.7.2018

Povzetek poročila:

Nadzorni odbor je v prejšnjem mandatnem obdobju preverjal projekt LAS z naslovom »Ustvarjanje športne platforme in prepoznavnosti občine«. Preverjal je leto 2017. Zaključek projekta je bil v letu 2018. Povzetek kronologije dogodkov in aktivnosti iz omenjenega poročila nadzornega odbora v prejšnjem mandatnem obdobju:

- 30.5.2017 prijava na program LAS
- 5.7. je bila podpisana pogodba o pravicah in obveznostih pri izvajanju projekta med Lokalno akcijsko skupino LAS DRAVA, Občino Ruše in Cezamom
- 6.7.2017 je bil izdan sklep iz strani EGIDA d. o. o. , da upravni odbor potrjuje projekt Ustvarjanje športne platforme in prepoznavnosti občine, ki sta ga prijavila Občina Ruše in Javni zavod Center za mlade CEZAM
- 11.7. je bila podpisana konzorcijska pogodba pri izvedbi projekta med Občino Ruše in Cezamom
- 30.1.2018 je bila podpisana pogodba št. C2130-17-330035 med Občino Ruše in MGRT o sofinanciranju operacije Ustvarjanje športne platforme in prepoznavnost občine. Iz strani MGRT je obveza, da sofinancira 80% neto investicije
- 1.3.2018 je bil iz strani Občine Ruše oddan e zahtevke na ministrstvo MGRT za izplačilo zneska v višini 14.918,16 EUR«.

Iz poročila nadzornega odbora v prejšnjem mandatu izhaja da ni preverjal dveh novih zaposlitev, ki sta tudi del omenjenega projekta. Nadzorni odbor v tem mandatu preverja samo nove zaposlitve po projektu.

2. Pregled novih zaposlitev po projektu

Nadzorni odbor je od občinske uprave zahteval:

- Razpisno dokumentacijo, prijava projekta
- Pogodbo med občino Ruše in ministrstvom
- Pogodbo med občino, javnim zavodom in LAS
- Poročilo o izboru kandidatov za delovna mesta
- Poročilo o zaključku naložbe
- Izpis stroškov dela dveh novo zaposlenih od začetka do zaključka naložbe

Na vpogled je bila dokumentacija prve, druge, tretje in pete alineje zgoraj omenjenega zahtevka. Za manjkajoči del dokumentacije pa je bilo nadzornemu odboru rečeno, da se dokumenti nahajajo v javnem zavodu CEZAM. Nadzorni odbor je dokumentacijo o izboru kandidatov za delovna mesta in izpis stroškov dela dveh novo zaposlenih od začetka do zaključka naložbe po e-pošti zahteval od direktorja javnega zavoda CEZAM. Direktor javnega zavoda CEZAM odgovarja »Včeraj smo prejeli končno poročilo od predsednika Nadzornega odbora in je s tem v Javnem zavodu CEZAM postopek nadzora zaključen. Ker smo ravno v izvedbi našega največjega projekta Festival Letni oder Ruše vam navedene dokumentacije in pojasnil trenutno ne moremo pripravljati«.

Nadzorni odbor je pregledal vsebino končnega poročila ki navaja, da je začetek naložbe 12.7.2017, zaključek naložbe 31.12.2018, zaključek spremljanja operacije 31.12.2023 in realizacija za dve novi zaposlitvi od septembra 2017 do oktobra 2018, pri čemer je strošek dela v višini 19.968,25 € kot upravičeni stroški. Končno poročilo je s strani županje podpisano, ni pa podpisan pripravljavec gradiva.

Nadzorni odbor je pregledal pogodbo številka C2130-17-330035 med ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo in občino Ruše. V pogodbi je navedeno, da je Občina Ruše upravičenec v zastopstvu vseh partnerjev konzorcija, ki ga zastopa župan, partnerja konzorcija pa sta Občina Ruše in javni zavod CEZAM.

Ugotovitev:

V mapi Projekt LAS »Ustvarjanje športne platforme in prepoznavnosti občine« manjkajo dokumenti naložbe iz naslova nove zaposlitve.

Nadzorni odbor ugotavlja, da naložba v nova delovna mesta ni bila pregledana iz razloga, ker dokumentacija s strani javnega zavoda CEZAM ni bila posredovana nadzornemu odboru.

Občina Ruše kot upravičenec v zastopstvu vseh partnerjev konzorcija, ki ga zastopa župan, v mapi projekta nima arhivirano dokumentacijo novih zaposlitev.

Odzivno poročilo:

Javni zavod CEZAM je v projektu LAS nastopal kot partner projekta »ustvarjanje športne platforme in prepoznavnosti občine« in je bil kot nosilec aktivnosti nove zaposlitve in promocije. Stroški celotnega projekta so zajeti v končnem poročilu in prikazani v priloženi tabeli. Končno poročilo je bilo podpisano (nahaja se v spisu LAS).

Ugotovitve NO ostajajo nespremenjene!

4.1.5 Poslovanje »Zbirni center Ruše«

1. Poročilo o delovanju zbirnega centra za odpadke občin Ruše in Selnica ob Dravi

Izvajalec podjetje Snaga d.o.o. navaja, da je v letu 2018 zbral 1.664.620 kg odpadkov. Od tega je ločeno zbranih frakcij 205.543 kg ali 12,3%. Odhodki so bili v višini 180.560,00 € in prihodki iz naslova prodaje ločeno zbranih frakcij v višini 16.451,00 €.

Iz poročila izhaja da je povprečna dnevno prevzeta količina odpadkov v letu 2018 4560 kg in strošek v višini 494,68 € na dan.

Povzetek prednosti in slabosti delovanja zbirnega centra.

Prednosti:

- Preprečevanje odlaganja odpadkov v naravi in širjenje pojava divjih odlagališč

Slabosti:

- Zloraba brezplačne predaje odpadkov samostojnih podjetnikov
- Občani pri predaji ne ločujejo odpadkov
- Odlaganje mešanih komunalnih odpadkov brez plačila
- Oddaja mešanih komunalnih odpadkov s strani občinskega režijskega obrata

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ugotavlja, da je strošek na gospodinjstvo 42,13 € / leto oziroma strošek prebivalca 11,56 € / leto. V enem letu eno gospodinjstvo pridela 388,47 kg odpadkov/leto.

Nadzorni odbor ugotavlja, da slabosti na katere opozarja podjetje Snaga ne obvladujemo in ne ukrepamo.

Odzivno poročilo:

Vzdrževalec ZC Ruše, podjetje SNAGA, d.o.o., je dolžan vsakega uporabnika preveriti ali je vključen v odvoz komunalnih odpadkov in ali prihaja iz obeh ciljnih občine, Ruše oz. Selnica ob Dravi. Uslužbenec SNAGE nima osnove, da bi zavrnil samostojnega podjetnika, če izpolnjuje dane pogoje.

Dolžnost uslužbenca SNAGE na ZC je med drugim tudi, da nadzira uporabnike pri ločevanju odpadkov oz. jih pri razvrščanju odpadkov vodi. Vzdrževalca ZC Ruše bomo pozvali, da svoje naloge dosledno izvaja.

Občinska uprava Občine Ruše podpira predlog vzdrževalca ZC Ruše, da postane predaja mešanih komunalnih odpadkov na ZC Ruše plačljiva, prav tako gradbeni odpadki nad 0,1 m³ oz. 110 kg. Vendar brez soglasja solastnice, Občine Selnica ob Dravi, s katero še nismo uspeli uskladiti stališč, tega ukrepa ne moremo sprovesti.

Delavce RO Občine Ruše bomo ob pomoči SNAGE podučili o ločevanju odpadkov.

NO se strinja z navedbami v odzivu, to pa ne spreminja končnih ugotovitev NO!

4.1.6 Uvrstitev direktorja javnega zavoda Cezam v višji plačni razred

Nadzorni odbor je od občinske uprave zahteval naslednjo dokumentacijo:

- Vlogo oddano na ministrstvo za javno upravo (MJU)
- Odobritev višje plače, splošni akti javnega zavoda za odobritev višje plače in zahtevek javnega zavoda za izplačilo višje plače direktorja

Nadzorni odbor je pregledal vlogo ki je bila oddana na MJU, sklep občine številka 014-0002/2018-3 z dne 11.1.2018 o določitvi osnovne plače direktorja javnega zavoda CEZAM in vlogo za izdajo soglasja številka 014-0002/2018-2 z dne 11.1.2018, katero je podpisal predlagatelj župan.

Nadzorni odbor ni prejel potrjenih splošnih aktov zavoda za odobritev višje plače direktorja.

Ugotovitve:

Občina ne razpolaga s sklepom Sveta zavoda o povišanju plače direktorja. Povišanje plače direktorja ni navedeno v letni pogodbi financiranja zavoda za leto 2018, čeprav sta podpisnika župan in direktor zavoda. Prav tako povišanje plače ni v finančnem načrtu za leto 2018, ki ga je prejela občina in je priloga letni pogodbi. Nadzorni odbor ugotavlja da občina v svojem arhivu nima dokumentacije splošnih aktov, načrtov in pogodb ki izkazujejo uskladitev povišanja plače z uredbo o plačah direktorjev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 68/17, 4/18 in 30/18).

Soglasje pristojnega ministra predpisuje 11. člena Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv in 67/17). Soglasje ministrstva številka 1004-1/2018/36 je bilo izdano dne 31.1.2018, sklep občine številka 014-0002/2018-3 o določitvi plače direktorja pa dne 11.1.2018.

Odzivno poročilo:

Občina Ruše razpolaga s sklepom Sveta zavoda o povišanju plače direktorja, vključno z vso ostalo pripadajočo dokumentacijo. Dokumenti se nahajajo v spisu »Soglasje za določitev osnovne plače direktorja Javnega zavoda Center za mlade«. Pravna podlaga za povišanje plače direktorju je Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 68/17, 4/18 in 30/18), prav tako je bilo povišanje zajeto v Pogodbi o financiranju zavoda za leto 2018.

Ugotovitve NO ostajajo nespremenjene!

4.1.7 Naročilo modela disk golf

Nadzorni odbor je pregledal ponudbo Boštjan Babič DiscGolfPark Slovenija z dne 2.5.2018 za 18 prog v skupni vrednosti 17015,00 € brez DDV in ponudbo Petr Bujnosek z dne 18.4.2018 za 18 prog v skupni vrednosti 22.965,00 €, naročilnico z dne 16.5.2018 dobavitelju Innova Champion Europe Oy, Finland v vrednosti naročila 17.005,00 brez DDV in račun dobavitelja številka 1000107850 z dne 13.7.2018 v višini 17.305,00 €.

Nadzorni odbor je preveril vir financiranja v proračunu 2018, v rebalansu proračuna 2018 dne 26.4.2018 in v rebalansu proračuna dne 27.9.2018 pod oznako 8112/420402 Investicije, OB 108-09-187. V potrjenem proračunu in obeh potrjenih rebalansih proračuna občina pod oznako »OB108-09-0187 – Investicije Namen in cilji« navaja, da so planirana sredstva namenjena za »skrb za načrtovanje in financiranje novih športnih objektov, površin in opreme za te namene«.

V obrazložitvi stanja projekta pa navaja »Vsako leto se zagotovijo določena sredstva za realizacijo manjših investicijskih projektov ter rekonstrukcij in adaptacij. Prav tako se vsakoletno investicijska sredstva zagotovijo v skladu z letnim delovnim načrtom javnega zavoda, izkazanimi in preverjenimi potrebami ter določijo prioritete glede na višino proračunskih sredstev. Projekt se vrši kot kontinuirno vlaganje v športne objekte, s katerimi upravlja javni zavod. S tem zagotavljamo občanom možnost rekreiranja na urejenih zunanjih športnih površinah«.

Zaključni račun 2018, ki je bil potrjen 23. aprila 2019, informira občane o porabi sredstev »OB108-09-0187 - Investicije Sredstva so bila porabljena za postavitve montažnega drsališča, izdelavo splava, ureditev disk golfa na Arehu, odstranitev obstoječih travnih plošč in polaganje novih pranih plošč (pred bazen barom), ureditev sanitarnih kontejnerjev na Arehu, izdelava prodajne hiške (na lokaciji ŠPR) in nakup traktorja za potrebe vzdrževanja nogometnega stadiona«.

Planirana sredstva na postavki 420402 Rekonstrukcije in adaptacije:

- Proračun 2018 60.000,00 €
- 26. 4. 2018 rebalans 2018 povišanje na 100.000,00 €
- 27. 9. 2018 rebalans 2018 povišanje na 102.600,00 €

Ugotovitev:

Nadzorni odbor ugotavlja, da investiranje v disk golf nima načrta nabave v osnovna sredstva, lokacije postavitve košev in z njim povezanega lastništva in ne poročila o zaključku naložbe. Občina v spisu investicije ne omenja ali so za to dejavnost potrebna dovoljenja oziroma soglasja pravnih in fizičnih oseb.

Nadzorni odbor ugotavlja, da občinski svet oziroma občani Ruš niso bili obveščeni o investiciji v omenjeno dejavnost.

Nadzorni odbor ugotavlja, da omenjena investicija nima finančne konstrukcije in da je takšen način investiranja proračunskih sredstev neodgovorno in neresno.

4.2. Pravilnost in smotrnost poslovanja občine v letu 2018- javni razpisi

4.2.1 De minimis v letu 2018

Občina ruše je v letu 2018 v skladu s Pravilnikom o dodeljevanju pomoči de minimis (UGSO 70/2015), izvedla razpisa SOFINANCIRANJE MATERIALNIH INVESTICIJ 2018 in SAMOZAPOSLITVE 2018. Sredstva za oba razpisa so bila načrtovana v proračunu za leto 2018 v višini 70.000€.

Namen takih razpisov je omogočiti podjetnikom lažji začetek poslovanja in pomoč pri obnovi proizvodnje. Seveda pa Pravilnik omogoča zelo široko paleto namenov pomoči, pač glede na trenutne razmere in cilje v našem lokalnem okolju. Gre za t.i. državno pomoč tistim projektom, ki sicer brez te pomoči ne bi bili realizirani. Torej so takšna sofinanciranja v skladu s smernicami EK prej izjema kot pravilo (in »de minimis« je takšna izjema. Komisija za izvedbo razpisa je bila imenovana s strani župana in sicer za oba razpisa iz strokovnih sodelavcev Uprave.

Sredstva se dodeljujejo upravičenim vlagateljem v razmerju do načrtovane višine (sredstva pridobijo vsi upravičeni vlagatelji). Rezultati dodeljenih sredstev in upravičencev so objavljeni na spletni strani občine.

NO je opravil vpogled v realizacijo 2 pogodb (materialne naložbe) in sicer:

1. Mihael Ilijaž s.p. (2.062,71 €)
2. Janez Napotnik s.p. (11.717,90 €)

NO ugotavlja, da v obeh primerih gre za materialne naložbe, ki so v skladu z dejavnostjo podjetnikov. V številnih drugih primerih pa gre za zelo majhne zneske in je upravičen dvom NO, da takšne naložbe kakorkoli pripomorejo k razvoju podjetnika oz. podjetja. Poleg tega se ob pregledu preteklih razpisov pojavljajo eni in isti kandidati, saj v razpisnih pogojih no nobenih omejitev.

Pri samozaposlitvah so bili v letu 2018 izplačani relativno visoki zneski, ker so bili odobreni le trije upravičenci (za vsakega 6.666,66 €).

Ugotovitve:

NO ugotavlja, da so bili razpisi izvedeni v skladu s Pravilnikom in Proračunom, da pa so določila zelo ohlapna in nedorečena. NO bo na podlagi svojih ugotovitev podal določena priporočila.

4.2.2 Razpis za posebne skupine v letu 2018

V skladu s finančnim načrtom (Proračunom) za leto 2018 in v skladu s Pravilnikom o sofinanciranju posebnih skupin v občini Ruše je bil izveden javni razpis(poziv). Kot rečeno občina namenja za te namene določena sredstva na osnovi preteklih izkustev. Namreč ni nobenega poziva k pripravi proračuna in dokumentov, ki bi izkazovala načrte skupin posebnega pomena. Gre za naslednja društva:

- Območno združenje veteranov
- Območno združenje častnikov
- Združenje borcev in udeležencev NOB
- Društvo upokojencev Ruše
- Društvo upokojencev Smolnik
- Klub upokojencev Bezena

Razpis je bil izveden ločeno za prvo skupino (borci) v višini 3.500€ in drugo skupino (upokojenci) v višini 2.500€. Komisija imenovana s strani župana je ocenila posamezne prijave in razdelila sredstva (glede na razpoložljiva sredstva se določi višina vrednosti točke).

Rezultati razpisa in razdelitev sredstev:

1. OZV	1.028,87 €
2. OZSČ	842,08 €
3. ZBNOB	1.629,05 €
4. DU Ruše	958,77 €
5. DU Smolnik	590,47 €
6. Klub Bezena	950,76 €

Uprava nato spremlja izvajanje posameznih programov. Poročila o tem NO niso bila posredovana. Nasploh NO ugotavlja, da ni neke proaktivne politike Uprave do društev posebnega pomena, predvsem z vidika poslanstva in nalog, ki so značilna za imenovane skupine.

Ugotovitve:

NO pri pregledu dokumentacije ne ugotavlja nepravilnosti pri postopkih razpisa za posebne skupine.

4.2.3 Razpis za mlade v letu 2018

- Sofinanciranje varuha otrokovih pravic

Na osnovi Proračuna občine za leto 2018 je bil izveden javni razpis sofinanciranja projektov prostočasnih in ustvarjalnih aktivnosti za otroke. Razpis je bil objavljen 30.5. za obdobje 1.1.-30.11.2018. V samem proračunu občine za 2018 je določena višina sredstev za omenjene namene in sicer v višini 20.000€. na datum razpisa je bila imenovana tudi Komisija za izvedbo s strani župana.

V vsebinskem delu proračun NO ugotavlja, da ni posebej opredeljenih niti namenov niti vsebine tistih projektov, ki bi bili tekom leta, še posebej pa med počitnicami opredeljeni kot prioriteta. Tako komisija zgolj nabira in ocenjuje predloge posameznih društev in jih potrjuje. Pri pregledu tudi ugotavljamo, da se pojavljajo bolj ali manj isti izvajalci skozi daljše obdobje. Posebnost razpisa za 2018 je tudi dejstvo, da je bil razpis ponovljen, ker v prvem delu ni bilo dovolj zainteresiranih prijaviteljev.

Občina Ruše skozi ta razpis sofinancira materialne stroške izvajanja teh programov, pri nekaterih izvajalcih so v to zajeti tudi stroški bruto plač.

Ugotovitve:

NO pri pregledu izvedbe javnega razpisa ne ugotavlja nepravilnosti!

Pri pregledu programa za mlade je NO ugotovil tudi neposredno financiranje za potrebe varuha otrokovih pravic. To je bilo potrjeno v finančnem planu s posebnim amandmajem župana (amandma št. 5), k proračunu občine Ruše za 2018. Gre za neposredno pogodbo z društvom ZPMS za izvajanje delavnic ali posebnih vsebin kot je to že opredeljeno v omenjenem javnem razpisu. V tekstu zaključnega računa je podana opredelitev, da cilj in namen neposredne pogodbe ni bil izpolnjen, kljub temu, da je občina Ruše izvedla neposredno nakazilo. Gre namreč za namen dodatnega varstva predšolskih otrok (ki nimajo možnosti vključitve v javni zavod), seveda v skladu z Zakoni in predpisi iz tega področja. NO pa pri izvedbi nadzora ni

mogel pridobiti noben relevanten dokument, ki bi potrjeval potrebo po dodatni mestih varovanja otrok v občini Ruše (proračun potrjen decembra 2017).

Pri nadzoru in pregledu dokumenta, ki opravičuje navedeno nakazilo sredstev gre pravzaprav za izvajanje prostočasovnih aktivnosti (kot v primeru javnega razpisa), kar izhaja iz teksta medsebojne pogodbe z društvom ZPMS. Tudi teksta v proračunu in zaključnem računu nista usklajena oz. skladna (v proračunu je omemba zakona o vrtcih!).

Ugotovitev:

NO ugotavlja, da gre v tem primeru za nezakonito neposredno nakazilo oz. da gre za nakazilo, ki ne opravičuje namena, kot je to bilo določeno z Odlokom o proračunu za 2018 in s tem kršitev Zakona o javnih financah (108 člen).

4.2.4 Realizacija projekta: Obnova trga v Bistrici

V proračunu za leto 2018 je bil načrtovan projekt »Ureditve trga v Bistrici ob Dravi«, v NRP v višini 80.000€. Načrtovana je bila projektna dokumentacija in izvedba ureditve. Projekt se je izvedel po metodi ponudbe in naročila, kar ni v skladu z določili predpisov o javnem naročanju. Tako lahko iz kartice prometa za omenjeni projekt ugotovimo 28 posameznih postavk, največja med njimi je npr. v višini 42.878,14€. Pri pripravi projekta in dokumentacije je sodeloval projektant (cca 11% predračunske vrednosti), NO pa je pridobil informacijo, da je v preteklosti že bila napravljena projektna dokumentacija za kompletni areal, torej tudi za zgornji plato (trg). NO tudi ugotavlja pri primerjavi obeh dokumentov, da gre za določene razlike v načrtih, vendar ne more ugotoviti vsebinskih razlogov za spremembe in dopolnitve. Tudi cena ni primerljiva.

Glede na način in postopek upravljanja projekta, občina ni pridobila nobene dodatne garancije za dobro izvedbo posla.

Ugotovitve:

NO ugotavlja nedosledno politiko občine pri načrtovanju in upravljanju posameznih projektov. Na tak način so zavedeni in svetniki občinskega sveta in člani drugih odborov, saj nimajo relevantnih informacij. NO namreč smatra, da bi bila nujna t.i. projektna evidenca, ki bi zajemala vse stroške projekta (tudi oceno lastnega dela, npr. Režijskega obrata, kar sedaj sploh ni evidentirano).

NO ugotavlja, da v konkretnem primeru gre za kršitve Zakona o javnih financah, poglavje o Načrtih razvojnih programov in Metodologiji za izvajanje NRP!

NO še ugotavlja, da je v konkretnem primeru šlo za dvojno financiranje projektne dokumentacije, kar je najmanj nevestno poslovanje in oškodovanje proračuna naše občine.

4.3. Nadzor proračunske postavke Stroški informiranja v 2018

V okviru nadzora proračunske postavke Stroški informiranja smo pregledali dokumentacijo naključno izbranih izvajalcev. Na proračunski postavki Stroški informiranja za leto 2018 je bilo predvidenih 64.800 EUR in dejansko realiziranih 61.486,59 EUR.

4.3.1 Stroški informiranja

Pregledana je bila naslednja naključno izbrana dokumentacija:

BK TV

Naročnik je izbral izvajalca na podlagi ponudbe št. 030-0001/2018 z dne 8. 1. 2018, ki jo je izvajalec posredoval naročniku dne 8. 1. 2018 na podlagi naročnikovega vabila k oddaji ponudbe številka 030-0001/2018 z dne 3. 1. 2018. Predmet pogodbe so izključno storitve, ki so določene v 4. točki 27. člena ZJN-3 (posebne izjeme, ki niso predmet javnega naročanja), kar pomeni, da zaradi specifik ni potrebno izvesti javnega naročila.

Z izvajalcem je bila sklenjena pogodba za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018. Izvajalec o opravljenem delu poroča naročniku do 10. v mesecu za pretekli mesec skupaj z izstavljenim računom. Izvajalec dostavlja mesečna poročila v pisni obliki, prav tako po vsaki zaključeni seji občinskega sveta dostavi DVD. Znesek mesečne fakture znaša 1.300 EUR brez DDV saj izvajalec ni davčni zavezanec.

HPS

Povabilo k oddaji evidenčne ponudbe produkcije časopisa Ruške novice je bilo izvedeno med 21.8.2018 in 27.8.2018. Predmet je produkcija časopisa Ruške novice v obsegu 32 strani, ki zajema vse faze: vsebinska zasnova, novinarska dela, zbiranje materialov, urejanje, grafični prelom, urejanje fotografij in priprava datotek v pdf. za tisk in občinsko spletno stran ter lektoriranje in korekture. Ponudbe so se posredovale po elektronski pošti na naslov: truda.vene@ruse.si.

V roku sta prispeli dve ponudbi. Merilo za izbiro ponudb je najnižja ponudbena cena.

Zap.št.	Ponudnik	Cena v EUR brez DDV	Cena v EUR z DDV (22%)
1.	HPS d.o.o. Ob nasipu 36 2342 Ruše	800,00	976,00
2.	GT skupina, trgovina in mediji, d.o.o. Tržaška c. 37 1000 Ljubljana	1.105,00	1.281,00

Z Izbranim ponudnikom je bila podpisana pogodba. Začetek izvajanja del se je pričel takoj po podpisu pogodbe.

KTN

Povabilo k oddaji evidenčne ponudbe za tisk občinskega glasila »Ruške novice« v Občini Ruše je bilo izvedeno med 19.12.2017 in 27.12.2017. Pravočasno je prispelo 5 (pet) ponudb in sicer:

- Grafika Gracer d.o.o. v višini 1.350,00 EUR brez DDV
- KTN v višini 1.095,00 EUR brez DDV
- Tiskarna Babič v višini 1.158,00 EUR brez DDV
- Design Studio d.o.o. v višini 1.170,00 EUR brez DDV
- Tiskarna Uprint d.o.o. v višini 1.202,00 EUR brez DDV

Vse prispele ponudbe so bile pravočasne in popolne. Izbran je bil ponudnik KTN, ki je ponudil najnižjo ceno.

Fabrika dobrih idej

Povabilo k oddaji evidenčne ponudbe za izvajanje informiranja in komuniciranja v Občini Ruše za obdobje do 1. 1. 2018 je bilo izvedeno med 19.12.2017 in 27.12.2017. Predmet javnega naročila je bilo svetovanje županu, občinski upravi in Cezamu (fizična prisotnost 10 ur na teden)

ter komuniciranje z zainteresirano javnostjo, usklajevanje objav v medijih ter priprava in urejanje vsebin facebooka.

V roku je prispela ena ponudba, ki je bila popolna in pravočasna.

Zap.št.	Ponudnik	Vrednost
1.	Fabrika dobrih idej, d. o. o., Lendavska ul. 1 9000 M. Sobota	640,00 EUR brez DDV 780,80 EUR z DDV

Izbranemu ponudniku je bilo izdano naročilo za izvedbo storitve, ki je predmet naročila z naročilnico. Začetek izvajanja del se je pričel takoj po potrditvi ponudbe oziroma izdani naročilnici.

Ugotovitev:

Pri opravljenem nadzoru »Stroški informiranja za leto 2018« niso bile zaznane nepravilnosti.

4.4. Pravilnost in smotrnost določenih nabavnih aktivnosti občine v letu 2018

V letu 2018 je imela Občina Ruše skupaj 323 dobaviteljev blaga in storitev. Podatke je posredoval nadzorovani organ na tiskanem dokumentu. Na dokumentu so navedeni podatki: številka naročila, naziv naročila, vrsta naročila (blago ali storitve), datum naročila, vrednost naročila z DDV in naziv ponudnika-dobavitelja.

Med vsemi dobavitelji v letu 2018 je bilo 24 takih, ki so dobavili posamične storitve ali blago v vrednosti več kot 10.000 EUR brez DDV. Za te dobavitelje je nadzorovani organ napisal SEZNAM EVIDENČNIH JAVNIH NAROČIL v skladu z drugim odstavkom 21. člena Zakona o javnem naročanju ZJN-3.

Osebe pooblašene za odobritev nabavnih dokumentov so po funkciji župan in direktor občinske uprave ter občinski uslužbenci pooblašeni za posamična področja.

Skladnost izvedbe dobave storitve ali blaga po obsegu in ceni s podpisom potrjuje skrbnik postavke in še ena oseba; hkrati št podpisov odredba za plačilo.

Plačujejo v pogodbeno dogovorjenih rokih. Včasih kasneje, kadar dobavitelj ne izstavi zahtevanega E računa. Na osnovi »peš« računov ne morejo plačevati.

Organizacijo, kot je navedena mi je pojasnil direktor občinske uprave Dušan Lahe. Tak način dela naj bi omogočal ustrezen nadzor nad skladnostjo nabav z zelenim.

Bolje bi bilo, da bi Občina Ruše izdelala poslovnik, s katerim bi bila pisno predpisana organizacija od nabave do plačila.

Odzivno poročilo:

Določbe Zakona o javnem naročanju (Ur. L. RS, št. 91/2015; v nadaljevanju: ZJN-3) se na splošnem področju ne uporabljajo za javna naročila blaga, storitev ali projektnih natečajev, katerih ocenjena vrednost je nižja od 20.000 EUR brez DDV, za javna naročila gradenj, katerih ocenjena vrednost je nižja od 40.000 EUR brez DDV ter za javna naročila t.im. socialnih in drugih posebnih storitev, katerih ocenjena vrednost je nižja od 750 000 EUR brez DDV, razen storitev, ki so zajete s kodo CPV 79713000-5, ki so predmet naročanja, če njihova ocenjena vrednost dosega ali presega 20.000 EUR brez DDV .

Določbe ZJN-3 se na infrastrukturnem področju ne uporabljajo za javna naročila blaga ali storitev, katerih ocenjena vrednost je nižja od 50.000 EUR brez DDV, za javna naročila gradenj, katerih ocenjena vrednost je nižja od 100.000 EUR brez DDV in za javna naročila socialnih in drugih posebnih storitev, katerih ocenjena vrednost je nižja od 1.000.000 EUR brez DDV, razen storitev, ki so zajete s kodo CPV 79713000-5.

Naročnik je pri »evidenčnem naročilu« dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti, kar se zagotavlja z vsakokratnim preverjanjem cen pri različnih ponudnikih.

NO upošteva navedbe v odzivnem poročilu v celoti!

4.4.1 PREGLED NABAV

1. DOBAVITELJI SKLOPU INVESTICIJE OB108-17-0008 TRIBUNE NA NOGOMETNEM STADIONU V RUŠAH

Storitev: Izdelava klopi za tribune NK stadion v Rušah

Dobavitelj: Kjučavničarstvo in steklarstvo Dejan Nemec s.p.

Letni fakturirani promet 2018: 13.817,00 EUR

Način naročila: Javno naročilo z zbiranjem ponudb

Način sodelovanja: Naročilnica JN-0488/2018-B-NAR

Proračun: 18059001 Programi športa

8112 Investicije

420402 Rekonstrukcije in adaptacije

OB108-17-0008 Ureditev tribun in športnih površin

Proračunska vrednost: 32,600,00 EUR

Klopi za štadion NK v Rušah so bile izdelane in postavljene v sklopu investicije OB108-17-0008 TRIBUNE NA NOGOMETNEM STADIONU V RUŠAH

Zadeva je nastala 9.1.2018

Vrednost investicije : 32.525,89

- Lastna sredstva 24.468,89 €
- Fundacija za šport: 8,075,00 €

Delo režijskega obrata na navedenem projektu ni všteto v vrednost oziroma finančno konstrukcijo projekta. Investicija je bila zaključena 5.8.2018

Investicija TRIBUNE NA NOGOMETNEM STADIONU V RUŠAH je obsegala, projekt, zemeljska dela (planiranje) terena in izdelavo ter Postavitev klopi za tribune NK stadiona v Rušah.

Občina Ruše se je za sofinanciranje navedenega projekta prijavila na javni razpis FUNDACIJE ZA ŠPORT- gradnja objektov. Občina Ruše hrani dokumentacijo povezano s tem projektom v spisu 671-1/2018.

Občina Ruše je za javni razpis FUNDACIJE ZA ŠPORT na razpisu zahtevano dokumentacijo in po izboru sklenila s FUNDACIJO ZA ŠPORT pogodbo o sofinanciranju številka: 0-18-544.

Kot odgovorna oseba za izvedbo naročila, vključno s hranjenjem dokumentacije in nadzorom nad izvajanjem pogodbe je v dokumentaciji zapisana strokovna sodelavka, zaposlena v Občini. Zapis o tem, kdo jo je imenoval ni v dokumentaciji.

Nadzorni odbor se v okviru investicije TRIBUNE NA NOGOMETNEM STADIONU V RUŠAH omejuje na pregled nabave in postavitve klopi na tribunah.

Občina Ruše je dne 5. 7. 2019 poslala po elektronski pošti poziv za ponudbo petim potencialnim ponudnikom. Tekst povpraševanja je bil za vse potencialne ponudnike enak.

NO odbor ni dobil odgovora, kaj je bila osnova, da so bili k oddaji ponudbe povabljeni prav ti ponudniki.

E-naslov povpraševanja navedenim potencialnim ponudnikom je bil poslan dne 5. 7. 2018 z e-naslova Športnega parka, podpisana je bila strokovna sodelavka Občinske uprave, e-naslov za ponudbe pa urad.zupana@ruse.si. Kot kontaktna oseba naročnika je naveden vodja športne infrastrukture JZ CEZAM.

Naročnik Občina Ruše je prejel naslednje ponudbe:

11.7.2018 Aleksandra Hartman s.p. (ni bila vabljena z e-mail)	16.140,00 €
12.7.2018 Pojoča Travica s.p.	18.635,00 €
10.7.2018 Nemeč Dejan s.p.	13.817,00 €
10.7.2018 BREKOLOR d.o.o.	17.818,10 €
9.7.2018 Dean Urajnik s.p. (ni bil vabljen z e-mail)	18.226,80 €

O izboru izvajalca je odločala komisija v sestavi:

Dušan Lahe, direktor občinske uprave

Miha Oset, podžupan Občine Ruše

Marko Ozim, zaposlen v JP CEZAM

NO odbor ob nadzoru ni bil seznanjen in ni videl dokumenta, o imenovanju komisije.

Obstaja zapis, da so bile ponudbe predane vodji športne infrastrukture JZ Cezam. Ponudbe je imenovani dne 13.7.2018 osebno dostavil na občino. Zgoraj imenovana komisija je za izvedbo izbrala cenovno najugodnejšega ponudnika, to je bil Nemeč Dejan s.p. Edini kriterij za izbor je bila najugodnejša cena. Morebitnih kriterijev, kot so usposobljenost izvajalca, boniteta, ustrezna registracija za ponujeno storitev, reference... komisija ob odločanju ni preverjala.

Dne 18.7.2018 je bil izdan PREDLOG NAROČILNICE po javnem naročilu JN-0488/2018-B NAR z vsebino TESARSKA DELA (izdelava klopi za tribune) NK stadion v RUŠAH.

Ocenjen vrednost naročila 13.817,00 €, ponudnik Nemeč Dejan s.p..

Dne 18.7.2018 je bila izdana naročilnica št. 0473/2018 izvajalcu Dejan Nemeč s.p.

Naročilnico odobril direktor OU

Naroča: strokovna sodelavka OU

Dne 6.8.2018 je bil izdelan zapisnik o končnem obračunu in primopredaji investicije oz. izvedenih del. Zapisnik so podpisali :

Naročnik: Občina Ruše, za občino pogodbeni predstavnik Občine Ruše, vodja športne infrastrukture JZ CEZAM.

Izvajalec: Nemeč Dejan s.p.

Nadzornik: Barbara Selinšek s.p.

S tem dejanjem je bilo naročilo izdelave klopi zaključeno in predano naročniku v uporabo.

Občina Ruše je naročila Barbari Selinšek s.p. nadzor nad izvedbo tribune nogometnega stadiona v Rušah in reševanje detajlov na licu mesta po ponudbi št. 11-2018 z naročilom JN 0395/2018-S-NAR. Vrednost storitve je bila 1708,00 EUR.

Ugotovitve:

NO odbor ob nadzoru ni bil seznanjen in ni videl dokumenta, o imenovanju komisije za izbor izvajalca.

Kot odgovorna oseba za izvedbo naročila, vključno s hranjenjem dokumentacije in nadzorom nad izvajanjem pogodbe, je v dokumentaciji zapisana strokovna sodelavka OU. Zapis o tem, kdo in kdaj jo je imenoval ni bil posredovan NO.

Obstaja zapis, da so bile ponudbe predane vodji športne infrastrukture. Ponudbe je imenovani dne 13.7.2018 osebno dostavil na občino. Vloga vodje športne infrastrukture, zaposlenega v JZ CEZAM, pri tem občinskem projektu ni pojasnjena. Obstajati bi moralo pooblastilo o delu za občino. Obstajati bi moralo soglasje njegovega delodajalca JZ CEZAM, da sme opravljati storitve za Občino.

Ne obstaja pogodba, s katero bi bil vodja športne infrastrukture imenovan, da predstavlja Občino Ruše, kot podpisnik primopredajnega zapisnika o primopredaji investicije oz. izvedenih del. Izdelava klopi za tribune NK stadion v Rušah. Prav tako ne obstaja noben podoben dokument, s katerim bi Občina Ruše pooblastila vodjo športne infrastrukture za kakršnokoli zastopanje ali predstavljanje Občine Ruše v investiciji OB108-17-0008 TRIBUNE NA NOGOMETNEM STADIONU V RUŠAH. Imenovani v času izvajanja investicije OB108-17-0008 TRIBUNE NA NOGOMETNEM STADIONU V RUŠAH ni bil zaposlen na Občini Ruše, ampak v Javnem zavodu CEZAM d.o.o..

Odzivno poročilo:

Sodelavka na občini v okviru del in nalog določenih v sistemizaciji, skrbi za področje športa in z njim povezanih investicij; tako da predmetno naročilo spada v okviru njenih rednih nalog. Komisija za izbor ni bila imenovana, ker posamezna naročila niso presegla mejne vrednosti 20.000 EUR (glej pripombo pri točki 4.4.)

Upošteva se prvi stavek odzivnega poročila, sicer pa ugotovitve NO ostajajo nespremenjene, odzivno poročilo vsebinsko ne sledi ugotovitvam NO.

2. DOBAVITELJI SKLOPU INVESTICIJE OB108-09-0187– SPLAV

V proračunu 2018 občina kot del razvojnih programov 18059001 Programi športa pod investicijo. OB108-09-0187 - investicije komentira kot cilje skrb za načrtovanje in financiranje novih športnih objektov, površin in : v skrbi za načrtovanje in financiranje novih športnih objektov, površin in opreme za te namene občina vsako leto zagotavlja določena sredstva za realizacijo manjših investicijskih projektov ter rekonstrukcij in adaptacij. Prav tako se vsakoletno investicijska sredstva zagotovijo v skladu z letnim delovnim načrtom javnega zavoda, izkazanimi in

preverjenimi potrebami ter določijo prioritete glede na višino proračunskih sredstev. Projekt se vrši kot kontinuirano vlaganje v športne objekte, s katerimi upravlja javni zavod. S tem se zagotavlja občanom možnost rekreiranja na urejenih zunanjih športnih površinah.

Investicija SPLAV je bila vodena pod proračunsko postavko OB108-09-0187, konto 420402 – rekonstrukcije in adaptacije in konto 420299 – nakup druge opreme in napeljav

Dejansko je šlo za novogradnjo plovila in je bilo kot novo plovilo tudi registrirano na UE RUŠE.

Župan je na 20. redni seji Občinskega sveta dne 26.4.20187 svetnike seznanil, da je v teku ureditev območje pri ribiški družini oz. okolica čolnarne. Skupaj z Dravskimi elektrarnami urejajo rampo za spust čolnov in splav za čolne. (zapisnik 20.redne seje OSOR). O namenu izgradnje splava nič.

Direktor občinske uprave je na 21. redni seji Občinskega sveta dne 18.6.2018 svetnike seznanil: - na reki Dravi se gradi splav in so že dobili osnutek plovnega dovoljenja

Direktor občinske uprave je NO seznanil, da ne obstaja zapis o odločitvi za izgradnjo splava, kot tudi ne zapisnik o začetku investicije in imenovanju odgovornih oseb za projekt splav.

Direktor občinske uprave je pojasnil, da je bila za izvedbo naročila investicije odgovorna Občina Ruše.

Glede na vsebino zapisnikov 20. in 21. redne seje občinskega sveta, občinski svet pred pričetkom izvedbe občinske investicije izgradnje splava ni bil seznanjen o tem, da bo občina zgradila splav. Občinski svetniki o izgradnji splava niso odločali. Na 21. seji občinskega sveta 18.6.2018 so bili občinski svetniki postavljeni pred dejstvo, da je splav na Dravi v izgradnji. Kot je videti po Zapisniku o rednem pregledu plovila, ki ga je dne 15.6.2018 opravilo podjetje DNV GL d.o.o., splav dne 18.6.2018 ni bil več v izgradnji, temveč je bil že izdelan, sposoben za plovbo.

Po izjavi direktorja občinske uprave, je Občina Ruše aktivnosti, povezane z investicijo SPLAV, začela maja 2018.

Podjetje DNV GL d.o.o. je za Občino Ruše dne 15.6.2018 pregledalo izgotovljen splav ter naročniku Občini Ruše izdalo zapisnik št. 95632 KOP o osnovnem pregledu plovila. Ugotovitve: kvaliteta in konstrukcija izdelave je ustrezna, plovne lastnosti so ustrezne, pogonske in druge naprave so ustrezne. Splav je sposoben za plovbo po Dravi med HE Fala in HE Mariborski otok. Nosilnost 60 oseb. Veljavnost pregleda do 30.11.2018.

Občina Ruše smatra pregled s strani podjetja DNV GL d.o.o. kot količinski in kvalitetni prevzem naročnika plovila s strani graditelja plovila.

Občina Ruše je za storitev pregleda splava podjetju DNV GL d.o.o. 17.8.2018 plačala 500,20 EUR.

Dne 1.6.2018 so Občina Ruše kot lastnik splava, Javni zavod CEZAM kot nosilec projekta splav in Turistično društvo Maribor kot upravljalec splava sklenili pogodbo o medsebojnih razmerjih v zvezi z gradnjo, lastništvom, upravljanjem in obratovanjem splava v Rušah. Namen sodelovanja je krepitev turistične dejavnosti v Rušah.

Lastnik splava je Občina Ruše. S to pogodbo je Občina Ruše pooblastila nosilca projekta CEZAM, da nadzira celoten projekt izgradnje splava, po potrebi naroči izdelavo dokumentacije in soglasij za izvajanje projekta, vodi komunikacijo med strankami in tedensko poroča lastniku o samem projektu.

Izvedbo del in z delom povezane stroške pri organizaciji in izvedbi del izgradnje splava zagotovi upravljalec - Turistično društvo Maribor – ki proces izgradnje tudi vodi, nadzoruje in poskrbi za izvedbo vseh potrebnih del za uspešen zaključek gradnje. Vložek v obliki materiala, dela ter drugih z izgradnjo povezanih stroškov lastnik in upravljalec opredelita ter utemeljita v prilogi te pogodbe.

Občina Ruše – lastnik - zagotovi potreben material za gradnjo splava po popisu potrebnega materiala, ki ga zagotovi Turistično društvo Maribor – upravljalec.

NO je prejel v vpogled spisek kupljenega blaga in storitev, potrebnega za izgradnjo splava. Spisek ne zajema vrednost dela izgradnje splava. Turistično društvo Maribor kot upravljalec splava, je bil pogodbeno zavezan, da ovrednoti vrednost dela, a te pogodbene obveze ni naredil.

Po rekapitulaciji stroškov je splav vreden 14.017,70 EUR. Največji delež v posamičnih stroških je nabava in dobava 40 m³ rezanega lesa, vrednost 7.500,00 EUR in železna konstrukcija za splav, 1.400,00 EUR. Drugi materialni stroški so bili še nabava vijakov, matic, karabinov, vrvi, premazi, prva pomoč, gasilni aparati, senčila strehe, pregled splava.

Storitev: Rezan les iglavcev za splav s prevozom 40 m³

Dobavitelj: Aleksandra Hartman s.p.

Letni fakturirani promet 2018: 7.500,00 EUR

Način naročila: Javno naročilo z zbiranjem ponudb

Način sodelovanja: Naročilnica JN-0210/2018-B-NAR 5.4.2018

Proračun: 18059001 Programi športa

8112 Investicije

420299 Nakup druge opreme in napeljav

Proračunska postavka: 18.000,00 EUR

OB108-09-0187 Kontinuirano vlaganje v športne objekte, s katerimi upravlja javni zavod

Aktivnosti za izdelavo splava so se začele v maju 2018: izjava direktorja občinske uprave. Pisnega dokumenta ni.

Vrednost nabave : 7500,00 EUR

Občina je zbrala več ponudb za dobavo rezanega lesa za splav. NO odbor ni prejel v vpogled pisnega teksta, s katerim so se iskale ponudbe. Po izjavi direktorja občinske uprave je Občina pridobila konkurenčne ponudbe s strani nosilca projekta JZ CEZAM. NO odbor ni prejel dokumenta, s katerim naj bi Občina imenovala JZ CEZAM za nosilca projekta SPLAV.

Občina Ruše je prejela naslednje ponudbe naslednjih ponudnikov:

Aleksandra Hartman s.p. , Datum ponudbe: 13.3. 2018

Rezan les iglavcev 40 m³ Dobava in prevoz 7,500,00 EUR

Rezan les bo dostavljen kupcu do 28.4.2018

ANDRA d.o.o. Datum ponudbe: 16.3.2018

Oblovina iglavci 37,51 m³ 10.004,00 EUR skupaj z DDV

Dostava: f.c.o. Ožbalt

MG LES d.o.o. Datum ponudbe: 13.3.2018

Žagan les plohi, trami 37,506 m³ 8297,38 EUR skupaj z DDV

Cene f.c.o. žaga Vuhred

Občina Ruše je izbrala kot dobavitelja najugodnejšega ponudnika po kriteriju najnižja ponujena cena. Izbran je bil ponudnik Hartman Aleksandra s.p. Komisija za izbor ponudnika ni bila imenovana. NO ni bil seznanjen o osebi, ki je izbrala najugodnejšega ponudnika. Ob odločitvi za dobavitelja občina ni preverjala dobavitelja po kakih drugih kriterijih kot so boniteta ponudnika, ustreznost registracija ponudnika za dejavnost, ki jo ponuja, reference itd.

Občina Ruše je dne 5.4.2018 izdala dobavitelju Prevozi Hartman Aleksandra s.p. naročilnico št.: 0202/2018 naročilo št.: JN-0210/2018-B-NAR z naslednjo vsebino:

Naročamo 40m³ rezanega lesa iglavci in prevoz (izgradnja splava) 1 kos Rok dobave: 28.4.2018. Podpisniki: administrator na občini; odobril direktor OU.

NO je prejel v vpogled račun, katerega je dne 23.5.2018 izdal dobavitelj Aleksandra Hartman za dobavo 40m³ rezanega lesa iglavcev za splav s prevozom, vrednost 7.500,00 EUR. Datum dobave je na računu 28.4.2018. Ustreznost računa je potrdil administrator, plačilo odredil je vodja režijskega obrata. Šifra proračunske postavke 420299 na računu je prečrtana.

Iz predložene dokumentacije v povezavi z dobavo rezanega lesa NO odbor ni mogel izvedeti nič o specifikaciji naročenega rezanega lesa. NO v vpogled ni prejel dokumenta, s katerim je od naročnika pooblaščen oseba kvalitetno in količinsko prevzela naročen rezan les – s strani naročnika potrjeno dobavnico.

Dobavitelj Aleksandra Hartman s.p., dejavnost: cestni tovorni promet in selitvena dejavnost: ni bil registriran za prodajo lesa. Dne 15.8.2018 je bil dobavitelj izbrisan iz poslovnega registra.

Storitev: Dobava železnih konstrukcij za splav

Dobavitelj: Turistično društvo Maribor

Letni fakturirani promet 2018: 1.400,00 EUR

Način naročila: Javno naročilo

Način sodelovanja: Naročilnica JN-0416/2018-B-NAR 20.6.2018

Proračun: 18059001 Programi športa

8112 Investicije

420402 Rekonstrukcije in adaptacije

Proračunska postavka: 72.400,00 EUR

OB108-09-0187 Kontinuirano vlaganje v športne objekte, s katerimi upravlja javni zavod

Občina Ruše poseduje predračun-ponudbo, št 18-0001 z dne 29.3.2018, s katero TURISTIČNO DRUŠTVO MARIBOR ponuja dobavo železnih konstrukcij za splav v vrednosti 1,400,00 EUR, pri čemer DDV ni obračunan v skladu s prvim odstavkom 94. člena zakona o DDV.

Dne 20.6.2018 je Občina Ruše izdala naročilnico št. 0402/2018 s številko naročila JN-0146/2018-B-NAR, s katero je pri Turističnem društvu Maribor naročila 1 kos Blago po predračunu št.: 18-0001 (železna konstrukcija za splav). Naročila strokovna sodelavka OU, odobril župan. Vir financiranja: 8112/420402 investicije, OB 108-09-187. Rok dobave: 5 dni.

Občina Ruše je od dobavitelja Turistično društvo Maribor dne 21.6.2018 prejela račun št. 18-006 za dobavo z dne 21.6.2006, ko je dobavitelj dobavil blago po predračunu št: 18-0006 z dne 21.6.2018 ? po naročilnici št. 0402/2018 z dne 20.6.2018: Dobava železnih konstrukcij za splav 1 kos, vrednost brez DDV 1.400,00 EUR. DDV ni obračunan v skladu s prvim odstavkom 94. člena zakona o DDV.

Plačilo računa s postavke 8112-420402 Investicija splav, OB 108-090187 je potrdila s podpisom strokovna sodelavka OU in odredila vodja oddelka.

NO odbor je ob nadzoru ugotovil, da je bil k ponudbi dobave železnih konstrukcij za splav povabljen en sam ponudnik, to je Turistično društvo Maribor, ki je naročniku tudi podal edini predračun-ponudbo za dobavo jeklenih konstrukcij za splav.

NO odbor ob nadzoru ni uspel spoznati, kaj je bila naročniku osnova, da je odobril naročilo ponujenih železnih konstrukcij v vrednosti 1.400,00 EUR. K predračunu št.: 18-0001 od 29.3.2018 za Dobavo železnih konstrukcij za splav ni nobene priloge (specifikacije materiala,

skic železnih konstrukcij) ki bi naročniku kakorkoli omogočili ovrednotiti in akceptirati ali ovreči ponujeno ceno po vsebini ponudbe.

Župan je odobril naročilo železnih konstrukcij za splav v vrednosti 1.400,00 EUR, a dejansko sploh ni vedel kakšne so te konstrukcije in ali so sploh vredne ponujene vrednosti.

NO odbor ob nadzoru ni prejel v uvid nobene dobavnice, s katero bi pooblaščen oseba naročnika potrdila, kdaj ter v kakšnem obsegu in kvaliteti je naročeno blago prejela. Od naročnika potrjena dobavnica dobavitelja je osnova, da se odobri plačilo računa.

Dejstvo, da je splav funkcionalen, z veljavnim plovnim dovoljenjem v ničemer ne dokazuje, da so bile vanj vgrajene jeklene konstrukcije v vrednosti 1.400,00 EUR.

NO je preveril dejavnosti, za katere je registrirano Turistično društvo Maribor:

94.999 Dejavnost drugje nerazvrščenih članskih organizacij

47.990 Druga trgovina na drobno zunaj prodajaln, stojnic in tržnic

50.300 Potniški promet po celinskih vodah

56.300 Strežba pijač

58.140 Izdajanje revij in druge periodike

77.390 Dajanje drugih strojev, naprav in opredmetenih sredstev v najem in zakup

82.300 Organiziranje razstav, sejmov, srečanj

85.510 Izobraževanje, izpopolnjevanje , usposabljanje na področju športa, rekreacije

85.520 Izobraževanje, izpopolnjevanje , usposabljanje na področju kulture ,umetnosti

93.190 Druge športne dejavnosti

Turistično društvo Maribor je s tem, ko je dobavilo Občini Ruše jeklene konstrukcije za splav, delalo na črno, saj ni registrirano za tovrstne dobave. Delo na črno je po določilih tretjega člena ZAKONA O PREPREČEVANJU DELA NA ČRNO, tudi če nekdo opravlja dejavnost za katero ni registriran.

Po podatkih iz zapisnika št. 95632 KOP o osnovnem pregledu plovila, katerega je po pregledu splava dne 15.6.2018 izdalo podjetje DNV GL d.o.o. lastniku splava Občini Ruše, je bilo graditelj splava TD Maribor, Partizanska cesta 47, Maribor. Podatek kaže na dejstvo, da je bil splav grajen na črno, saj ga je izdelalo društvo, ki nima registrirane take dejavnosti, da bi moglo legalno graditi plovila.

Občina Ruše je dne 25.7.2018 na UE Ruše naslovila vlogo za vpis čolnov in izdajo dovoljenja za plovbo.

Dne, 27. 7. 2018 je Občina Ruše prejela DOVOLJENJE ZA PLOVBO, katerega je za splav z označbo RU-1 in imenom LOBIK RU-1 izdala 27.7. 2018 UE Ruše. Dovoljenje za plovbo velja do 27.7.2020. Odločba št. 374-8-5/2018-2 z dnem 27.7.2018 je bila s strani UE Ruše vročena županu osebno.

Splav je bil dne 1. 1. 2019 aktiviran kot osnovno sredstvo Občine Ruše. Inventarna številka 0073894 SPLAV, vrednost 14.017,70 EUR, konto 04092 Oprema.

Ugotovitve:

V letu 2018 je Občina investirala v izgradnjo novega splava na reki Dravi z namenom, kot je zapisano v pogodbi od 1.6.2018 o medsebojnih razmerjih v zvezi z gradnjo, lastništvom, upravljanjem in obratovanjem splava v Rušah, krepitev turistične dejavnosti v Rušah.

V proračunu 2018 občina kot del razvojnih programov 18059001 Programi športa pod investicije OB108-09-0187 - investicije komentira kot cilje skrb za načrtovanje in financiranje novih športnih objektov, površin in : v skrbi za načrtovanje in financiranje novih športnih objektov, površin in opreme za te namene občina vsako leto zagotavlja določena sredstva za realizacijo manjših investicijskih projektov ter rekonstrukcij in adaptacij. Prav tako se vsakoletno investicijska sredstva zagotovijo v skladu z letnim delovnim načrtom javnega zavoda, izkazanimi in preverjenimi potrebami ter določitvijo prioritet glede na višino proračunskih sredstev. Projekt se vrši kot kontinuirano vlaganje v športne objekte, s katerimi upravlja javni zavod. S tem se zagotavlja občanom možnost rekreiranja na urejenih zunanjih športnih površinah.

Investicija SPLAV je bila vodena in izvajana pod proračunsko postavko razvojnih programov 18059001 Programi športa OB108-09-0187, konto 420402 – rekonstrukcije in adaptacije in konto 420299 – nakup druge opreme in napeljav.

Šlo za novogradnjo plovila, nikakor ne za rekonstrukcijo in adaptacijo ali nakup druge opreme in napeljav v povezavi z razvojnimi programi športa. Kot je naveden cilj v pogodbi o medsebojnih razmerjih, kjer je Občina navedla cilj: krepitev turistične dejavnosti v Rušah. Splav nikakor ne more spadati v program športa.

NO ugotavlja neustreznost proračunske porabe za namene izgradnje splava.

Obstaja časovna neskladnost med informacijami, ki jih je o izgradnji splava prejel nadzorni odbor od direktorja občinske uprave in zapisi o dogodkih, ki so se dogajali v povezavi z investicijo SPLAV.

Pisni dokument o začetku investicije splav ne obstaja. Po izjavi direktorja občinske uprave, je Občina Ruše aktivnosti, povezane z investicijo SPLAV, začela maja 2018.

Vsebina zapisnikov 20. in 21. redne seje občinskega sveta pove, da občinski svet pred pričetkom izvedbe občinske investicije izgradnje splava ni bil seznanjen o tem, da bo občina zgradila splav. Občinski svetniki pred začetkom izgradnje splava niso bili seznanjeni, da ima občina namen zgraditi splav. O izgradnji splava niso mogli izraziti mnenja niti odločati. Na 21. seji občinskega sveta 18.6.2018 so bili občinski svetniki seznanjeni, da občina na Dravi gradi splav. To ni bilo res. Zapisnik o rednem pregledu plovila, ki ga je dne 15.6.2018 opravilo podjetje DNV GL d.o.o., pove, da splav dne 18.6.2018 ni bil več v izgradnji, temveč je bil že izdelan, sposoben za plovbo.

Izbrani dobavitelj lesa za splav Aleksandra Hartman s.p. je Občini Ruše že 13.3.2018 posredoval ponudbo za les.

Izbrani dobavitelj jeklenih konstrukcij za splav Turistično društvo Maribor je Občini Ruše poslal ponudbo za jeklene konstrukcije že 29.3.2018

Takrat pridobljene ponudbe kažejo na dejstvo, da je Občina Ruše pričela z aktivnostmi za izdelavo dosti pred majem 2018.

Ko je župan na 20. redni seji 26. 4. 2018 svetnikom poročal o urejanju nabrežja Drave pri čolnarni so bile aktivnosti za izdelavo splava že v polnem teku, a je bilo to svetnikom zamolčano.

Občina Ruše je dne 5. 4. 2018 izdala dobavitelju Prevozi Hartman Aleksandra s.p. naročilnico št.: 0202/2018, naročilo št.: JN-0210/2018-B-NAR za dobavo 40 m³ rezanega lesa za splav. Blago je bilo dobavljeno 28. 4. 2018. Ni znano, kdo je blago prevzel.

Občina Ruše je od dobavitelja Turistično društvo Maribor dne 21. 6. 2018 prejela račun št. 18-006 za dobavo z dne 21.6.2006, ko naj bi dobavitelj dobavil blago po predračunu št: 18-0006 z dne 21.6.2018 ? po naročilnici št. 0402/2018 z dne 20.6.2018: Dobava železnih konstrukcij za

splav 1 kos, vrednost brez DDV 1.400,00 EUR. DDV ni obračunan v skladu s prvim odstavkom 94. člena zakona o DDV. Iz računa je videti, da je bilo blago dobavljeno naročniku 21.6.2018. Drugega dokumenta o dobavi ni.

Dne 1. 6. 2018 so: Občina Ruše kot lastnik splava, Javni zavod CEZAM kot nosilec projekta »splav« in Turistično društvo Maribor, kot upravljavec splava, sklenili pogodbo o medsebojnih razmerjih v zvezi z gradnjo, lastništvom, upravljanjem in obratovanjem splava v Rušah. Občina Ruše je svoje obveznosti iz pogodbe izpolnila. Upravljavec splava ni ovrednotil vložnega dela za izgradnjo splava v skladu z dogovorom iz pogodbe. Tudi Občina Ruše od upravljalca splava ni zahtevala ovrednotenja vložnega dela, temveč je vrednost splava ovrednotila in aktivirala brez vrednosti vložnega dela. Lastništvo občine je podvrednoteno.

Pogodbeni upravljavec splava je brez pisnega soglasja lastnika splava kot je dogovorjeno s pogodbo z Občine Ruše odpeljal splav iz Ruš. Občina Ruše doslej ni odreagirala.

Ob dejstvu, da je podjetje DNV GL d.o.o 15. 6. 2018 opravilo pregled dokončanega splava, torej z vgrajenimi jeklenimi konstrukcijami za splav, katere naj bi 21. 6. 2018 dobavilo naročniku za splav Občini Ruše Turistično podjetje Maribor, se pokaže navedeno naročilo za jeklene konstrukcije za splav kot fiktivno naročilo.

3. OBČINA PODARI 4. RANCE

NO odbor se je želel seznaniti, z usodo ranc, ki jih je ponudila v dar Občina. Občina Ruše je na svojem Facebook profilu, dne 16. maja 2018, objavila sledečo ponudbo:

PODARJAMO RANCE

Občina Ruše podarja štiri rance občanom, ki bi jih obnovili in uporabljali na Dravi.

Rance so na ogled do konca tega meseca pri čolnarni na Dravskem nabrežju (pod ŠPR).

Kontaktna oseba za dodatne informacije in prevzem: vodja športne infrastrukture CEZAM.

Priložen fotografije štirih ranc.

Pred leti je Občina Ruše s temi rancami na Dravi organizirala enkrat letno zanimiva tekmovanja. Zdi se, da je bila zadnja tekma leta 2016. Tudi sicer naj bi si bilo mogoče spodobiti ranco za plutje po Dravi

Ugotovitve:

Občina Ruše o rancah ne vodi nobene evidence. Ni nobenega dokumenta o nakupu, o vrednosti, o tem, da gre za osnovno sredstvo Občine Ruše. Na občini ni podatka o tem, komu so bile podarjene tri rance. Rance so bile zasušene in zato omejeno uporabne. Ni podatka, zakaj ni nihče skrbel zanje .Ni znano ali obstaja s strani Občine Ruše pooblastilo vodje športne infrastrukture JZ CEZAM, da je smel zastopati Občino Ruše ob aktivnosti za podaritev ranc.

4.5 ZADOLŽEVANJE IN ZADOLŽITEV OBČINE RUŠE V LETU 2018 IN TRANSFERJI

4.5.1 ZADOLŽEVANJE 2018

Pregledana dokumentacija:

1. Razčlenitev stanja in kazalniki zadolževanja na dan 31.12.2018
2. Pogodba št. C2130-18G300098 o sofinanciranju projekta »Obnova vodovoda PVC v Ruški cesti v naselju Bistrica ob Dravi«
3. Dodatek št. 1 k pogodbi št. C2130-18G300098
4. Načrt vračanja povratnih sredstev prejetih leta 2018 – amortizacijski načrt
5. Zaključni račun Občine Ruše za leto 2018

Občina Ruše je v letu 2018 sklenila samo eno kreditno pogodbo in sicer pogodbo št. C2130-18G300098, ki je bila s podpisom obeh pogodbenih strank sklenjena 22.06.2018. Ker gre tukaj za kreditna sredstva Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, na podlagi 23. člena Zakona o financiranju občin, soglasje Ministrstva za finance ni bilo potrebno. V letu 2018 je bilo občini Ruše iz državnega proračuna za sofinanciranje investicij v občini, na voljo 97.597,00 EUR nepovratnih sredstev in 97.597,00 EUR povratnih sredstev. Tako je občina Ruše pridobila sredstva iz državnega proračuna za investicijski projekt obnove vodovoda PVC v Ruški cesti v naselju Bistrica ob Dravi. Projekt je uvrščen v načrt razvojnih programov državnega proračuna pod št. 2130-18-3098, vrednost projekta znaša 160.000,00 EUR vključno z DDV, od tega je pogodbeno vrednost povratnih sredstev maksimalno 97.597,00 EUR, povratna sredstva pa so zagotovljena na proračunski postavki 160223 – Investicijski projekti občin. Obrestna mera za koriščenje povratnih sredstev znaša 0,00 % letno in je nespremenljiva do končnega vračila vseh povratnih sredstev, doba vračanja pa znaša deset let, z dobo mirovanja eno leto. Občina bo vračala povratna sredstva v dveh letnih obrokih, pri čemer zapade prvi v plačilo 15.03.2020 in zadnji 15.09.2028, znesek oziroma anuiteta obroka pa znaša 5.417,32 EUR (z razliko zadnje anuitete, ki znaša 5.417,21 EUR), stanje celotne glavnice oz. povratnih sredstev občine znaša 97.511,65 EUR. Pogodbeno sredstva so namenska in se lahko uporabijo izključno za sofinanciranje projekta, dogovorjenega v pogodbi. Ker občina Ruše ni porabila vseh povratnih sredstev opredeljenih v pogodbi, se je spremenila pogodbeno vrednost sofinanciranja in znesek povratnih sredstev – mesečna anuiteta, ki je bila sprva 5.422,06 EUR, se nadomesti z zneskom 5.417,32 EUR; s tem se je odobreno posojilo v začetnem znesku 97.597,00 EUR, zmanjšalo na 97.511,65 EUR (Dodatek št. 1 k pogodbi št. C2130-18G300098, sklenjen 28.05.2019).

Tabela 1: Stanje dolga občine na prebivalca po stanju na dan 31.12.2014 – 2018 (v EUR)

Leto	Stanje dolga	Število prebivalcev	Stanje dolga na število prebivalcev
2018	2.548.032	7.380	345
2017	2.806.422	7.421	378
2016	2.980.531	7.456	400
2015	3.044.418	7.440	409
2014	3.032.497	7.475	406

V primerjavi s podatki, ki so zajeti od leta 2014, se je stanje skupnega dolga iz leta v leto zniževalo in s tem se je znižalo tudi stanje dolga na število prebivalcev.

Tabela 2: Stanje dolga občine v primerjavi s prihodki občine na dan 31.12.2018

Stanje dolga	Prihodki bilance prihodkov in odhodkov v letu 2018	Indeks
2.548.032	6.621.814	38

V zaključnem računu Občine Ruše za leto 2018, je predstavljen tudi račun financiranja, kjer se izkazujejo tokovi zadolževanja občine za potrebe javne porabe in odplačevanja dolgov. V proračunu je bilo načrtovano najetje dolgoročnega kredita v višini 330.000,00 EUR, vendar je v letu 2018 prišlo do realizacije le ene kreditne pogodbe v znesku 97.597,00 EUR, ki pa se je kasneje z dodatkom k pogodbi, znižal na 97.511,65 EUR.

Ugotovitev:

Občina je dolžna ravnati s svojim premoženjem v skladu z načeli dobrega gospodarja in s pomočjo razpolaganja s svojim premoženjem dosegati pozitivne učinke pri poslovanju. Na podlagi pregledane dokumentacije je razvidno, da je Občina Ruše v letu 2018 pri zadolževanju ravnala v skladu z načelom dobrega gospodarja, prav tako iz dokumentacije ni razvidnih nikakršnih anomalij in nejasnosti. Prav tako se je v primerjavi s prejšnjimi leti zadolževanje Občine Ruše znižalo in s tem se je znižalo tudi stanje dolga na število prebivalcev, kar pomeni, da se Občina Ruše v letu 2018 ni preveč zadolževala in prejetih sredstev ni neupravičeno in negospodarno uporabila.

4.5.2 PRAVILNOST IN SMOTRNOST NEPOSREDNIH TRANSFERJEV PRORAČUNA OBČINE RUŠE V LETU 2018 (plan in realizacija)

Neposredni transferji občine so razdeljeni v dve kategoriji:

1. Tekoči transferji:

- 1.1. Subvencije
- 1.2. Transferji posameznikom in gospodinjstvom
- 1.3. Transferji neprofitnim organizacijam in ustanovam
- 1.4. Drugi tekoči domači transferji
- 1.5. Tekoči transferji v tujino

2. Investicijski transferji

Nadzor je bil opravljen na področju tekočih transferjev in sicer za podskupino »Pomoč družini na domu«, skrbnica proračunske postavke št. 1032 je strokovna sodelavka OU, ki mi je pripravila tudi ustrezno dokumentacijo za pregled. Sredstva, ki so se v letu 2018 porabila za to postavko pa znašajo 151.002,86 EUR.

Pregledana dokumentacija:

1. Računi izdani Občini Ruše od Sončnega doma, družbe za storitve d.o.o. (št.: 1-S2-18001343, 1-S2-18001228, 1-S2-18001108, 1-S2-18000994, 1-S2-18000877, 1-S2-18000764, 1-S2-18000649, 1-S2-18000550, 1-S2-18000407, 1-S2-18000301, 1-S2-18000192, 1-S2-1800085).
2. Odločbe o oprostitvah plačila storitve pomoči na domu.
3. Pogodba št. 122-0011/2018-2 o sofinanciranju storitve »Pomoč družini na domu« za leto 2018.
4. Sklep št. 122-0032/2017 o izdaji soglasja k ceni socialno varstvene storitve Pomoč družini na domu v Občini Ruše.
5. Inšpekcijski zapisnik št. 06186-12/2018-7.

6. Koncesijska pogodba za izvajanje socialnovarstvene storitve Pomoč družini na domu med Občino Ruše in izvajalcem Sončni dom.
7. Odločba Občine Ruše št. 122-8/2012 o podelitvi koncesije Sončnemu domu d.o.o. za opravljanje socialno varstvene storitve pomoč družini na domu v občini Ruše.
8. Izpis iz registra o podeljenih koncesijah v Občini Ruše št. 122-0020/2018-5.
9. Predlog podelitve koncesije št. 122 8/2012 za izvajanje socialnovarstvene storitve Pomoč družini na domu v Občini Ruše.

Pri samem pregledu dokumentacije (enako velja za domsko varstvo) bi izpostavila še to, da se je morala celotna dokumentacija pregledati na sedežu Občine Ruše (Trg vstaje 11, 2342 Ruše), kar je na nek način oteževalo podroben pregled dokumentacije, saj ni bilo možno pridobiti fotokopij dokumentacije, deloma zaradi varstva osebnih podatkov in deloma zaradi same politike dela Občine Ruše.

Občina Ruše ima že od leta 2012 sklenjeno koncesijsko pogodbo s Sončnim domom, družba za storitve d.o.o., Železnikova ulica 10, 2000 Maribor, koncesijska pogodba je bila sklenjena za dobo desetih let, vendar se pogodba med Občino Ruše in Sončnim domom tudi vsako leto obnovi. Pri samem pregledu pogodb sklenjenih med pogodbenima strankama, Občino Ruše in Sončnim domom, ni zaznanih nobenih nepravilnosti. Občina Ruše s svojim financiranjem krije Sončnemu domu d.o.o., stroške dela na osnovi mesečnih zahtevkov v letnem obsegu do 12.000 ur. Občina tako zagotavlja sredstva za pokrivanje pomoči družini na domu, v skupni višini najmanj 144.200 EUR, za leto 2018.

Po pregledu vseh računov, izdanih Občini Ruše s strani Sončnega doma, je bilo ugotovljeno naslednje:

Računi se Občini Ruše izdajajo vsak mesec, občina pa se je v skladu s pogodbo zavezala, da bo izvajalcu (Sončnemu domu) v skladu s pogodbo, zagotavljala sredstva in jih nakazovala na mesečni ravni. Pregledani so bili računi, izdani od 1. 1. 2018 do 31. 12 2018, skupno vsega 12 računov, vsak račun pa se deli na stroške koordiniranja ter vodenja in neposredne stroške socialne oskrbe.

Tabela 3: Stroški računov izdanih s strani Sončnega doma za leto 2018

Mesec	Znesek računa (v EUR)	Številka računa
Januar	13.413,54	1-S2-1800085
Februar	11.865,48	1-S2-18000192
Marec	13.334,00	1-S2-18000301
April	11.624,76	1-S2-18000407
Maj	14.457,18	1-S2-18000550
Junij	15.730,23	1-S2-18000649
Julij	17.450,87	1-S2-18000764
Avgust	16.546,51	1-S2-18000877
September	15.062,06	1-S2-18000994
Oktober	16.933,68	1-S2-18001108
November	16.187,93	1-S2-18001228
December	14.859,58	1-S2-18001343

Skupni znesek, ki je bil izplačan Sončnemu domu s strani Občine Ruše, v letu 2018 znaša 177.465,82 EUR, prav tako pa je bil izplačan tudi znesek iz poročila v mesecu marcu, maju in septembru, ki znaša v skupni vrednosti 209,48 EUR. Skupno je torej bilo Sončnemu domu v letu 2018 s strani Občine Ruše izplačanih sredstev v višini 177.675,30 EUR.

V pomoč na domu je bilo v Občini Ruše v letu 2018 vključenih maksimalno 74 uporabnikov (številka variira iz meseca v mesec), problematika pa je predvsem v tem, da je številka pomoči potrebnih iz leta v leto višja in strmo narašča. Od tega je 15 uporabnikov v celoti opravičenih plačila storitve, kar je v letu 2018 Občino Ruše stalo 12.451,23 EUR.

Ugotovitev:

V nadzoru je bilo ugotovljeno, da Občina Ruše izpolnjuje zakonske naloge in upravičencem zagotavlja javno socialno varstveno storitev pomoči na domu, v skladu z Zakonom o socialnem varstvu. Prav tako ni ugotovljenih nikakršnih anomalij v zvezi z izstavljenimi računi in koncesijsko pogodbo z družbo za storitve Sončni dom d.o.o.. Ponudba Sončnega doma d.o.o. iz dne 23.07.2012 je namreč bila pravočasna, pravilna in popolna, za kar je bilo pridobljeno tudi strokovno mnenje Socialne zbornice.

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Pri izvajanju Pravilnika o dodeljevanju državnih pomoči predlagamo določene dopolnitve, saj ni primerno, ista podjetja/podjetniki prejemajo državno pomoč večkrat, zaporedoma. Pravila dodeljevanja naj bodo bolj jasna, da državno pomoč pridobi podjetje, ki ga potrebuje za konkretni projekt in spremljanje učinkov. Priporočamo spremembe pravilnika za naslednje proračunsko obdobje.

Priporočamo dosledno izvajanje in upravljanje posameznih projektov (NRP) v skladu s predpisi. V številnih konkretnih primerih ugotavljamo, da so posamezni projekti slabo načrtovani. Posledica so improvizacije pri izvedbi strokovnih služb in tudi nepravilnosti. Smatramo, da je potrebno takšne negativne prakse čimprej prekiniti. Predlagamo, da občina z navodili uredi izvajanje zakonskih določil glede izvajanja Zakona o izvrševanju proračuna. Rok za izvedbo priporočila 2 meseca.

NO predlaga, da občina pripravi register nepremičnin, ki so dane v najem. To je del poslovnega poročila. Občina naj rudi pripravi posebno analizo stanja poslovnih prostorov »Mariborska 31«. Rok izvedbe 3 mesece!

Predlagamo, da občina čimprej vzpostavi sistematičen pregled (in s tem nadzor) stroškov dela) in splošnih aktov JZ Cezam. O izvedbi se obvesti NO v roku 3 mesecev!

Priporočamo, da občina čimprej v občinski upravi vzpostavi oz. okrepi t.i. dokumentarno informacijsko funkcijo, ki bo spremljala temeljne kazalnike stanja in razvoja v občini. To bi v mnogočem olajšalo delo in odločanje v odborih, komisijah in občinskemu svetu. NO bi pridobil možnosti ocene učinkovitosti dela in politike vodstva in uprave.

Nadzorni odbor predlaga, da občina z navodili poskrbi za izvajanje vseh zakonodajnih zahtev. Rok izvedbe dva meseca. O izvedbi priporočila občina obvesti nadzorni odbor.

Nadzorni odbor predlaga občinski upravi da sistemsko urediti izpolnjevanje zahtev zakona o javnem naročanju in s tem zagotovi gospodarnost, učinkovitost in transparentnost porabe javnih sredstev. Prav tako predlagamo da v sistemsko ureditev investicijskega vlaganja vključi standard kakovosti in okoljevarstveni standard.

Nadzorni odbor predlaga občini da računovodske evidence poslovnih prostorov ki jih daje v najem vodi ločeno.

Nadzorni odbor predlaga občini analizo stroškov stanja poslovnih prostorov v objektu Mariborska cesta 31, Ruše. Rok izvedbe tri mesece. O izvedbi občina obvesti nadzorni odbor.

Predlagamo, da občinska uprava vzpostavi sistematičen nadzor stroškov dela in splošnih aktov javnega zavoda CEZAM. Rok izvedbe tri mesece. O izvedbi občina obvesti nadzorni odbor.

Nadzorni odbor predlaga, da občina za investicijo »diskgolf« pripravi finančno konstrukcijo in načrt izvajanja dejavnosti v skladu z vsemi veljavnimi predpisi in o tem v roku enega meseca obvesti nadzorni odbor.

Ob nabavnih aktivnostih, ki so povezane z realizacijo projektov, NO odbor predlaga in priporoča naslednje aktivnosti:

- Občina naj vedno javno objavlja (na svoji spletni strani ali drugače) razpis za storitve ali dobave potrebne za realizacijo posamičnega projekta, z jasno navedenimi zahtevami in roki; pomembno je, da ponudniki izkažejo poleg ponujene cene, tudi svojo usposobljenost in ustrezno registracijo za izvajanje ponujenih storitev ali dobav;
- Občina naj za vsak projekt pisno imenuje odgovornega skrbnika projekta, ki je praviloma oseba zaposlena na občini.
- Občina naj za vsak izbor izvajalca storitve ali dobave povezane z določenim projektom naredi zapis in utemelji razlog, da je bil izbran prav ta izvajalec. V kolikor je imenovana komisija za izbor, naj bo dosledno imenovana pisno s podpisom odredbodajalca.
- Začetek vsakega projekta naj bo zabeležen s pisnim dokumentom o začetku projekta z datumom: Enako naj velja za zaključek projekta.
- Sodelovanje kateregakoli sodelavca pri projektu, ki ga izvaja občina, ki ni uslužbenec občine, naj bo pisno odobreno od pristojne osebe. To naj velja tudi za uslužbence javnih zavodov, katerih ustanovitelj je občina (CEZAM, Osnovna šola Janka Glazerja, itd).
- Vrednost dela, ki ga v določen novi projekt vloži Režijski obrat naj se ovrednoti.
- Osnovna sredstva, katera izdelava občina, naj se v polni vrednosti aktivirajo takoj po izdelavi.

Predsednik NO:
Jožef Babič