



Mestna občina **Novo mesto**

Župan

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto
T: 07 39 39 244
F: 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 9001-7/2019

Datum: 25. 9. 2019

**OBČINSKI SVET
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

ZADEVA:

Gradiva Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto:

- 1. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki Kultura – Dolenjski muzej v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**
- 2. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki Cestno gospodarstvo – javna razsvetljava v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**
- 3. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja na proračunski postavki Krajevne skupnosti Drska v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**

Pravna podlaga:

42. člen Statuta Mestne občine Novo mesto-UPB1 (DUL,14/19)

Namen:

Seznanitev

Izdelovalec gradiva:

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto

Poročevalec:

Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora

Predlog sklepa:

Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznanil z gradivi:

- 1. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki Kultura – Dolenjski muzej v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**
- 2. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki Cestno gospodarstvo – javna razsvetljava v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**
- 3. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja na proračunski postavki Krajevne skupnosti Drska v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**

mag. Gregor Macedoni,
župan

PRILOGE:

- 1. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki Kultura – Dolenjski muzej v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**
- 2. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki Cestno gospodarstvo – javna razsvetljava v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**
- 3. Končno poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja na proračunski postavki Krajevne skupnosti Drska v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**

MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Številka: 032-5/2019
Datum: 18. 9. 2019

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/2019) in 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16) ter določil Pravidnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 9. seji dne 18. 9. 2019 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU PRAVILNOSTI DODELJEVANJA TRANSFERJEV DOLENJSKEMU MUZEJU NOVO MESTO V LETU 2018

Nadzorni odbor v sestavi

- mag. Marko Vrhovšek, predsednik
- Marjetka Kastrevc, namestnica predsednika
- mag. Drago Cerovšek, član
- Anton Repovž, član
- mag. Mitja Sadek, član
- Martina Vrhovnik, članica
- mag. Klementina Zeme, članica

Izvajalci nadzora

- mag. Mitja Sadek, Marjetka Kastrevc, mag. Drago Cerovšek

Nadzorovani organ:

- Občinska uprava Mestne občine Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

Odgovorna oseba:

- Zakoniti zastopnik in odgovorna oseba MONM je župan mag. Gregor Macedoni. Skrbnica za javni zavod Dolenjski muzej Novo mesto na MONM je mag. Sandra Boršič, podsekretarka za protokolarne zadeve in kulturo.

Čas nadzora: nadzor je bil opravljen v času od 12. 6. 2019 do 10. 7. 2019.

1. UVODNI DEL

1.1 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzorni odbor MONM (v nadaljevanju NO) predstavlja v skladu s 38. členom statuta MONM najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V skladu z zakonom opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzor, ki je predmet tega poročila, se je izvedel na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 032-5/2019 z dne 8. 5. 2019 in letnega programa nadzora NO za leto 2019, ki je bil sprejet na 2. redni seji odbora dne 6. 3. 2019.

1.2 Namen nadzora

Namen nadzora je ugotoviti pravilnost dodeljevanja in namenskost ter smotrnost porabe finančnih sredstev za delovanje Dolenjskega muzeja Novo mesto v letu 2018. Glavni cilj nadzora je torej preveriti, ali je MONM kot ustanoviteljica muzeja dodeljevala finančna sredstva omenjenemu javnemu zavodu zakonito, upravičeno ter v skladu s programom dela.

1.3 Zakonodaja in splošna načela iz obravnavanega področja

- Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo, Ur. l. RS, št. 96/02, 77/07 UPB1, 56/08, 4/10, 20/11, 111/13, 68/16, 61/17, 21/18
- Zakon o varstvu kulturne dediščine, Ur. l. RS, št. 16/08, 123/08, 8/11, 90/12, 111/13, 32/16, 21/18
- Odlok o ustanovitvi Dolenjskega muzeja Novo mesto, Ur. l. RS št. 79/03, 85/04, 118/08, 43/13; Dolenjski uradni list, št. 14/19)
- Pravilnik o določitvi zvrsti predmetov kulturne dediščine, Ur. l. RS, 73/00, 102/10
- ICOM-ov kodeks muzejske etike, Društvo ICOM, Mednarodni muzejski svet, Slovenski odbor, Ljubljana 2005
- Uredba o vzpostavitvi muzejske mreže, Ur. l. RS, št.97/00, 103/00, 105/01, 16/08
- Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju, Ur. l. RS, 68/17
- Statut Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/19-UPB1)
- Pravilnik o merilih za ugotavljanje redne delovne uspešnosti direktorjev pravnih oseb javnega prava s področja kulture (Ur. l. RS, št. 7/09, 33/10 in 50/17)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 in 83/18)
- Zakon o javnih financah, Ur. l. RS, št. 11/11 UPB4,14/13, 101/13, 55/15, ZFisPin 96/15 - ZIPRS1617, 13/18
- Zakon o računovodstvu, Ur. l. RS, št. 23/99 in 30/02-ZJF-C, 114/06
- Zakon o državni statistiki, Ur. l. RS, št. 45/95, 9/01
- Zakon o javnem naročanju, UPB 5, Ur. l. RS št. 91/15, 14/18

- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, Ur. l. RS, št. 108/09, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11, 27/12, 40/12, 46/13, 25/14, 50/14, 95/14, 82/15, 23/17, 67/17, 84/18
- Uredba o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede, Ur. l. RS, št. 51/08, 91/08, 113/09
- Uredbo o notranji organizaciji, sistemizaciji, delovnih mestih in nazivih v organih javne uprave in v pravosodnih organih, Ur. l. RS, št. 58/03 in sledeči
- Zakon o zavodih, Ur. l. RS št. 12/91, 8/96, 36/00, 127/06
- Zakon o varstvu osebnih podatkov, Ur. l. RS, št. 86/04, 113/05, 51/07, 94/07
- Zakon o javnih uslužbencih, Ur. l. RS, št. 32/06, 63/07, 65/08, 69/08, 40/12

2. UGOTOVITVENI DEL

Uvodni sestanek med člani NO in predstavniki nadzorovane osebe je potekal 12. junija 2019 ob 15.30 v prostorih občinske uprave MONM. Na sestanku je predsednik NO odgovorni osebi nadzorovane pravne osebe izročil pisni seznam dokumentacije, ki jo Nadzorni odbor potrebuje pri svojem delu.

NO je v predpisanem roku in v kasnejši komunikaciji po elektronski pošti prejel naslednjo dokumentacijo:

- Zaključni račun za leto 2018 – postavka 4013 Kultura - Dolenjski muzej
- Seznam zakonov, interni pravilniki in navodila, ki urejajo nadzorovano področje
- Letni načrt dela Dolenjskega muzeja Novo mesto za leto 2018
- Letno poročilo s pojasnili k izkazom za leto 2018
- Strateški načrt zavoda
- Veljavne pogodbe z aneksi med MONM, Dolenjskim muzejem in Ministrstvom za kulturo
- Zahtevki za izplačilo plač (januar 2018, december 2018, januar 2019)
- Konto kartice za leto 2017, 2018 in januar-februar 2019 za transferje Dolenjskemu muzeju po postavkah in pregled po mesecih za leto 2018
- Stanje terjatev in obveznosti na dan 31.12.2018
- Inventurni elaborat za nadzorovano področje na dan 31.12.2018
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ
- Zapisnika sej sveta v letu 2018
- Prošnja za prenos sredstev iz sredstev za plače in druge izdatke v izdatke za blago in storitve (6. 12. 2018)
- Zahtevka za izplačilo za razstavo o Leonu Štuklju
- Specifikacija računov za Praznik Situl ter za Novomeške likovne dneve

Po podrobnejšem pregledu teh dokumentov je NO od nadzorovanega organa naknadno zahteval in do 10. julija 2019 po elektronski pošti tudi prejel naslednjo dokumentacijo:

- Dokumentacijo, ki se nanaša na izplačilo plač za mesec december 2018 za dva uslužbenca, katerih zaposlitev financira Mestna občina Novo mesto (pogodbe o zaposlitvi s pripadajočimi aneksi, delovna knjižica, izpisi iz ZPIZ-a, izjave za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, plačilne liste za mesec december 2018, liste prisotnosti za mesec december 2018, Pravilnik o notranji

organizaciji in sistemizaciji delovnih mest Dolenjskega muzeja Novo mesto s katalogom sistemiziranih delovnih mest).

- Dokumentacijo v zvezi z izvedbo dveh plačil dobaviteljem za razstavo o Leonu in sicer plačilo dobavitelju

Komunikacija s skrbnico proračunske postavke mag. Sandro Boršič je bila zelo dobra in je podala tudi za razna dodatna pojasnila. NO je po pregledu vse zgoraj omenjene dokumentacije in dodatnih pojasnilih skrbnice prišel do naslednjih ugotovitev.

2.1 Financiranje muzeja v letu 2018

MONM financira dejavnost muzeja v skladu z veljavno zakonodajo na področju kulturne dejavnosti, z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Dolenjski muzej Novo mesto ter na podlagi vsakoletnih pogodb o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM. MONM financira delovanje muzeja v višini 20 % stroškov, 70 % stroškov pokriva Ministrstvo za kulturo RS, lastnih sredstev muzeja pa je 10 %.

23. februarja 2018 sta MONM in muzej sklenila Pogodbo o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM (s strani MONM pogodba sicer ni datirana). Na podlagi omenjene pogodbe je MONM muzeju za leto 2018 na proračunski postavki *05 082003 Dolenjski muzej* zagotovila naslednja sredstva v skupni višini do **208.114,00 EUR** (veljavni proračun):

- a) Tekoči transfer v javne zavode – sredstva za plače in druge izdatke – do **97.114,00 EUR**

Sredstva so namenjena financiranju 4 redno zaposlenih uslužbencev, 19 uslužbencev pa financira Ministrstvo za kulturo RS.

- b) Tekoči transfer v javne zavode – izdatki za blago in storitve – do **12.000 EUR**

Sredstva so namenjena za kritje materialnih stroškov, stroškov tekočega vzdrževanja (zavarovanje, električna, komunalne storitve, ogrevanje, varovanje v objektu) ter za programske stroške, vezane na Jakčev dom.

- c) Tekoči transfer v javne zavode – stroški za izvajanje programa – do **89.000 EUR**

Sredstva so namenjena za delno kritje programskih stroškov, ki zajemajo:

- Likovno kolonijo Novomeški likovni dnevi: do 7.000 EUR
- Letni razstavní in obrazstavní program: do 12.000 EUR
- Praznik Situl: do 30.000 EUR
- Razstavo ob 120. obletnici Leona Štuklja: do 40.000 EUR

- d) Tekoči transfer v javne zavode – Arheološki izkopi Kapiteljska njiva – do **10.000 EUR**

2.2 Realizacija finančnega načrta v letu 2018

Celotna realizacija v letu 2018 je bila po načelu denarnega toka na podlagi podatkov iz zaključnega računa **174.289 EUR** ali 83,75 %.

Realizacija sredstev za plače je znašala 95.883,55 EUR ali 98,7%.

Realizacija sredstev za blago in storitve je znašala 12.000,00 EUR ali 100 %.

Realizacija sredstev za izvajanje programa je znašala 56.405,14 EUR ali 63,3 %.

Realizacija Arheoloških izkopov Kapiteljska njiva je znašala 10.000 EUR ali 100 %.

V dokumentu z naslovom Pojasnila k izkazu za 2018, ki je datiran z mesecem februarjem 2019, je zapisana napačna številka pri prihodkih, ki jih je muzej prejel od MONM. Prihodki od MONM naj bi namreč znašali 193.279 EUR (po obračunskem toku), dejansko pa so v tem znesku tudi prihodki Mestne (!) občine Dolenjske Toplice v višini 1.958,00 EUR.

2.3 Pregled računov za izvedbo projektov razstave o Leonu Štuklju, Praznika situl in Novomeških likovnih dni

Za razstavo o Leonu Štuklju je MONM decembra 2018 nakazala 17.405,28 EUR, januarja 2019 še dodatnih 32.594,72 EUR (skupno torej 50.000,00 EUR). Muzej je na podlagi odobrene prošnje ustanoviteljici oktobra 2018 dejansko razpolagal s 50.000,00 EUR za pripravo omenjene razstave (prenos s projekta Praznik situl na razstavo o Leonu Štuklju). Za izvedbo projekta Praznik situl je muzej porabil manj sredstev od sprva načrtovanih in sicer 20.001,79 EUR. Realizacija likovne kolonije **Novomeški likovni dnevi** je znašala 6.999,86 EUR.

NO je pregledal zahtevek muzeja za izplačilo št. 18000023 z dne 19.10.2018 v skupni višini 17.405,28 EUR (skupaj s priloženimi 46 računi dobaviteljev) ter zahtevek muzeja za izplačilo št. 18000032 z dne 17.12.2018 v višini 32.594,72 EUR (skupaj z 9 priloženimi računi dobaviteljev), ki se oba nanašata na izvedbo razstave o Leonu Štuklju. Poleg tega je NO pregledal tudi 48 računov dobaviteljev v okviru projekta Praznik situl v skupni višini 20.001,79 EUR ter 24 računov dobaviteljev v okviru projekta Novomeški likovni dnevi v višini 6.999,86 EUR.

Ugotovitve:

Med pregledom računov za izvedbo projektov razstave o Leonu Štuklju, Praznika situl in Novomeških likovnih dni NO ni ugotovil nobenih morebitnih nepravilnosti in zato ugotavlja, da so bila finančna sredstva porabljenamensko in gospodarno.

2.4 Preverba dveh izplačil dobaviteljem za razstavo o Leonu Štuklju

NO je podrobneje preveril dve plačili dobaviteljem za razstavo o Leonu Štuklju in sicer plačilo dobavitelju S.P. ter dobavitelju Dolenjski muzej Novo mesto je ob tem na zahtevo NO podal tudi pisno pojasnilo o načinu izbiranja njihovih dobaviteljev.

Muzej izvajalce izbira v skladu z internima dokumentoma - Pravilnikom o izvajanju postopkov oddaje javnih naročil male vrednosti in Navodili za delo - Izvedba enostavnih postopkov javnega naročanja v Dolenjskem muzeju Novo mesto. Pri

izboru izvajalcev pridobijo najmanj tri ponudbe, ki so narejene na podlagi enake specifikacije za vse tri. V načelu izberejo najcenejšega, čeprav jim 3. točka v Navodilih za delo omogoča tudi izjeme in sicer:

- 1) v primeru potrebe po takojšnji dobavi blaga ali storitve za sanacijo posledic in zagotovitev osnovnih pogojev z opravljanje dejavnosti od naravnih in drugih nesrečah, 2) če gre za dobavo, ki pomeni nadgradnjo obstoječih (že kupljenih oz. narejenih) stvari in opreme,
- 3) če gre za naročilo, ki vsebuje avtorske ideje in kreativnost, ki vplivajo na kakovost ali izjemnost (oblikovanje, idejna zasnova, tehnične rešitve,....).

Plačilo dobavitelju [Dolenjski muzej] je bilo izvršeno v znesku 8.648,00 EUR (brez DDV). V postopku izbire dobavitelja so bile pridobljene tri ponudbe različnih dobaviteljev:

Dobavitelj	Ponudbena vrednost v EUR (brez DDV)
[Dolenjski muzej]	8.648,00
[Dolenjski muzej]	8.925,00
[Dolenjski muzej]	9.286,00

Plačilo dobavitelju [Dolenjski muzej] je bilo izvršeno v znesku 8.175,75 EUR (brez DDV). V postopku izbire dobavitelja so bile pridobljene tri ponudbe različnih dobaviteljev:

Dobavitelj	Ponudbena vrednost v EUR (brez DDV)
[Dolenjski muzej]	6.735,00
[Dolenjski muzej]	9.550,00
[Dolenjski muzej]	8.890,00

Ugotovitve:

Na podlagi pregledanega vzorca plačanih računov dobaviteljem za razstavo o Leonu Štuklju NO ugotavlja, da je Dolenjski muzej v obeh primerih pridobil tri primerljive ponudbe ter da je bil izbran najugodnejši ponudnik.

2.5 Pregled porabe sredstev za plače zaposlenih v letu 2018, ki jih zagotavlja MONM

Skladno s podpisano Pogodbo o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM za leto 2018 z dne 23. 2. 2018 med MONM in Dolenjskim muzejem Novo mesto je MONM zagotavljala zavodu sredstva na proračunski postavki 05 082003, konto 413300 za plače, regres, dodatno pokojninsko zavarovanje, prispevke delodajalca ter druge osebne prejemke (prevoz na delo, prehrana, jubilejne nagrade, odpravnine) za štiri redno zaposlene javne uslužbenke zavoda. Za leto 2018 je skupni transfer znašal 95.884 EUR.

Dolenjski muzej Novo mesto ima s Pravilnikom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest javnega zavoda Dolenjski muzej Novo mesto določeno delitev dela med zaposlenimi, notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest, aktivnosti in posebne pogoje za sklenitev delovnega razmerja za posamezno delovno mesto. Sestavni del pravilnika je katalog sistemiziranih delovnih mest z opisi delovnih mest in plačnimi razredi. Plačni razredi, ki so enaki za ves javni sektor, pogojujejo osnovno bruto plačo zaposlenih. Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Dolenjskem muzeju Novo mesto upošteva določbe ZDR-1, Kolektivno pogodbo za kulturne dejavnosti v Republiki Sloveniji ter zakonodajo s področja plač, sistema plač in drugih ukrepov v javnem sektorju.

NO MONM je po metodi vzorčenja preveril zahtevek Dolenjskega muzeja z dne 2. 1. 2019 za izplačilo iz proračunske postavke 05 082003 za mesec december 2018, kot so plače, prispevki in drugi osebni prejemki, za dva zaposlena. Zahtevek vsebuje tudi prilogo z zneskom plačnega razreda za zaposlene ter prilogo za izplačilo prehrane in prevoza na delo.

Za zaposlenega strokovnega delavca v recepciji je NO preveril Pogodbo o zaposlitvi št. 4/2017 z dne 14. 7. 2017 za določen čas, Pogodbo o zaposlitvi št. 4/2018 z dne 14. 7. 2018 za nedoločen čas, Aneks 4/2017 k Pogodbi o zaposlitvi št. 4/2017 z dne 31.8.2017, Aneks št. 2/2019 k Pogodbi o zaposlitvi št. 4/2018 z dne 14.7.2018, Izpis Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije o skupni pokojninski dobi zaposlenega z dne 8. 7. 2019, izpis prisotnosti za mesec december, obvestilo o napredovanju, izjavo za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela ter plačilno listo za mesec december 2018. Iz dokumentov je razvidno, da je obračun plače za mesec december pravilen, da upošteva bruto osnovo skladno s podpisano pogodbo o zaposlitvi in Pravilnikom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest. Dodatek za delovno dobo je izkazan pravilno, prav tako je pravilno obračunan strošek prevoza skladno z Uredba o povračilu stroškov prevoza na delo in z dela javnim uslužbencem in funkcionarjem v državnih organih (Uradni list RS, št. 95/06, 16/07 in 41/12).

NO je preveril tudi zahtevek za zaposleno muzejsko svetovalko in preveril Pogodbo o zaposlitvi z dne 1.1.2003, Pogodbo o zaposlitvi št. 2/2004 z dne 28. 4. 2004, Aneks k pogodbi o zaposlitvi št. 2/2004 z dne 1.8.2008, Aneks št. 2 k pogodbi o zaposlitvi št. 2/2004 z dne 1.8.2009, Aneks št. 3 k Pogodbi o zaposlitvi št. 2/2004 z dne 31.3.2011, Aneks 4 k Pogodbi o zaposlitvi št. 2/2004 z dne 15.11.2011, Aneks št. 2/2016 k Pogodbi o zaposlitvi št. 2/2004 z dne 31. 3. 2016, Aneks št. 3/2016 o zaposlitvi št.2/2004 z dne 30.12.2016, Aneks 4 k Pogodbi o zaposlitvi št. 2/2004, Aneks št. 20/2019 k Pogodbi o zaposlitvi št.2/2004 z dne 18.1.2019, fotokopijo delovne knjižice, izjavo za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela ter plačilno listo za mesec december 2018. Iz celotne dokumentacije je razvidno, da so bili aneksi k pogodbam sklepani na podlagi obvestil o napredovanju in spremembah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju ter Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede.

Plači sta bili obračunani pravilno in skladno s plačno lestvico javnih uslužbencev ter posredovanimi podatki v zahtevku. Pri obeh se osnovna bruto plača razlikuje od bruto osnove za zakonsko določen dodatek, kot je dodatek na delovno dobo.

Ugotovitve:

NO ugotavlja, da so zahtevki Dolenjskega muzeja Novo mesto, ki se nanašajo na plače, prispevke in druge osebne prejemke za leto 2018 pravilni in skladni s Pogodbo o zagotavljanju sredstev iz proračuna MONM za leto 2018. NO ugotavlja, da so dodeljena sredstva utemeljena. Na tem področju ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

3. ZAKLJUČEK

Pri pregledu dodeljevanje transferjev Dolenjskemu muzeju in samega poslovanja muzeja niso bile ugotovljene nepravilnosti. NO ocenjuje, da so bila finančna sredstva MONM za delovanje Dolenjskega muzeja v letu 2018 nakazana upravičeno in porabljena namensko ter gospodarno.

Glede na to, da ni bilo ugotovljenih nepravilnosti, tudi odzivnega poročila ni bilo.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (1. odstavek 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine, Ur. l. RS, št. 23/09).

Člani NO:

mag. Mitja Sadek
Marjetka Kastrevc
mag. Drago Cerovšek

Predsednik Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto
mag. Marko Vrhovšek



Vročiti:

- mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
- Občinski svet Mestne občine Novo mesto
- dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave
- Dolenjski muzej Novo mesto
- Arhiv NO

MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
Novo mesto 8000

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2019 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 4. seji, dne 8. 5. 2019, sprejel

S K L E P
O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

nadzor
pravilnosti dodeljevanja transferjev
na proračunski postavki Kultura – Dolenjski muzej
v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018

1. Nadzor se opravi v Občinski upravi Mestne občine Novo mesto, ki ga vodi dr. Vida Čadonič Špelič.
2. Nadzor bodo izvedli člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Marjetka Kastrevc, Drago Cerovšek, Mitja Sadek in Marko Vrhovšek.
3. Nadzor se opravi v času od 6. 6. 2019 do 31. 7. 2019.

Številka: 032-5/2019
Datum: 8. 5. 2019



Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora MO NM
4. člani Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujejo v nadzoru
5. direktorici Dolenjskega muzeja Novo mesto

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Številka: 032-5/2019
Datum: 18. 9. 2019

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/2019) in 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16) ter določil Pravidnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 9. seji dne 18. 9. 2019 sprejel

KONČNO POROČILO

O OPRAVLJENEM NADZORU PRAVILNOSTI DODELJEVANJA TRANSFERJEV NA PRORAČUNSKI POSTAVKI CESTNO GOSPODARSTVO - JAVNA RAZSVETLJAVA V ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE OBČINE NOVO MESTO ZA LETO 2018

Nadzorni odbor v sestavi:

1. mag. Marko Vrhovšek, predsednik
2. Marjetka Kastrevc, namestnica predsednika
3. mag. Drago Cerovšek, član
4. Anton Repovž, član
5. mag. Mitja Sadek, član
6. Martina Vrhovnik, članica
7. mag. Klementina Zeme, članica

Poročevalci:

- Marjetka Kastrevc, mag. Drago Cerovšek, mag. Mitja Sadek, mag. Marko Vrhovšek

Nadzorovani organ:

- Občinska uprava Mestne občine Novo mesto, Oddelek za promet in mobilnost, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

Odgovorna oseba nadzorovanega organa: mag. Gregor Macedoni, župan

1. UVOD

1.1 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju NO) predstavlja v skladu s 38. členom Statuta MO Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/19 z dne 24. 4. 2019) najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V skladu z zakonom opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzor, ki je predmet tega poročila, je bil izveden na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 032-5/2019 z dne 8. 5. 2019 in Programa nadzora Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2019, ki je bil sprejet na 2. redni seji odbora dne 6. 3. 2019.

1.2 Predmet, vsebina in namen nadzora

Predmet nadzora je poslovanje na proračunski postavki pri izvajanju javne gospodarske službe javne razsvetljave. Namen nadzora je ugotoviti pravilnost dodeljevanja in namenskost ter smotrnost porabe finančnih sredstev za proračunsko postavko Cestno gospodarstvo - javno razsvetljavo v zaključnem računu Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju MONM) skladno z zakoni in podzakonskimi predpisi ter akti MONM za leto 2018. Zaključni račun MONM za leto 2018 je bil sprejet na 4. redni seji Občinskega sveta MONM dne 14. 3. 2019.

1.3 Kraj in čas nadzora

Nadzor je bil opravljen v času od 19. junija do 10. julija 2019 v sodelovanju z vodjo oddelka za promet in mobilnost g. Milošem Dularjem, strokovno sodelavko in računovodjo. Nadzor je potekal na lokaciji MONM Seidlova cesta 1, Novo mesto, telefonsko in preko elektronske pošte.

1.4 Predstavitev organa nadzorovane osebe

Skrbnik proračunske postavke javna razsvetljava na MONM je g. Miloš Dular, vodja oddelka za promet in mobilnost. Oddelek je umeščen v Urad za prostor in razvoj, ki ga vodi dr. Iztok Kovačič.

1.5 Področna zakonodaja, standardi, metodologija in druga pravila

Javna razsvetljava pomembno prispeva k prometni in splošni varnosti. Zagotavljanje ustrezne vidljivosti ponoči zahteva veliko porabo električne energije in finančnih sredstev. Naraščajoče cene energentov in zakonodajne usmeritve v Evropski uniji in Sloveniji narekujejo potrebo po energetske sanaciji in optimizaciji. Področje nadzora urejajo:

- Zakon o gospodarskih javnih službah, (Uradni list RS, št. 32/93) s spremembami in dopolnitvami,

- Odlok o urejanju javne razsvetljave v Mestni občini Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 42/16),
- Koncesijska pogodba za izvajanje storitve izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju Mestne občine Novo mesto št. 4617-2/2017/4 (703),
- Javni razpis za podelitev koncesije za izbiro izvajalca izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju Mestne občine Novo mesto,
- Zakon o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93) s spremembami in dopolnitvami,
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, RS, št.91/2015 in 14/18),
- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10),
- Statut Mestne občine Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/2019),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (Dolenjski uradni list, št. 6/2017, 25/2017 in 1/2018),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (Dolenjski uradni list, št. 12/2019),
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS, št. 69/11 – uradno prečiščeno besedilo)
- Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št.: 032-5/2019 z dne 8. 5. 2019,
- Program dela NO MONM za leto 2019,
- Poslovnik o delu NO MONM (Dolenjski uradni list, št. 35/16),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99, z dopolnitvami in spremembami),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 23/09),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18),
- Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju – št.: 007-5/2017 z dne 7. 3. 2017.

2. UGOTOVITVENI DEL

2.1 Postopek nadzora

V okviru izvedbe nadzora je NO izvajal naslednje postopke:

- preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja za proračunsko postavko Javna razsvetljava,
- preverjal skladnost finančnega poslovanja s proračunom in rebalansom organa za leto 2018 za navedeno področje,
- poročal o ugotovljenih neskladjih in
- dal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje MONM za nadzorovano področje.

Uvodni sestanek med člani nadzornega odbora in predstavniki nadzorovane osebe je potekal 12. junija 2019 v prostorih občinske uprave MONM, na kateri so bili prisotni vsi člani NO, s strani občinske uprave pa direktorica občinske uprave, vodja urada za finance in splošne zadeve, vodja oddelka za promet in mobilnost in ostali sodelavci. Na sestanku je predsednik nadzornega odbora odgovorni osebi nadzorovane pravne osebe izročil pisni seznam zahtevane dokumentacije za izvedbo nadzora. Nadzorni odbor je v predpisanem roku in v okviru nadzornega postopka prejel naslednjo dokumentacijo:

1. Zaključni račun za leto 2018 – postavka 4013 Občinska uprava – cestno gospodarstvo -javna razsvetljava (tokovina in vzdrževanje).
2. Seznam zakonov, ki urejajo nadzorovano področje.
3. Organizacijska struktura in seznam zaposlenih v enoti nadzora.
4. Izvedba javnega razpisa za podelitev koncesije za izbiro izvajalca izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM:
 - sklep o imenovanju strokovne komisije za izbiro koncesionarja,
 - sklep o začetku postopka podelitve koncesije,
 - dokumentacija o vseh prijavih, zapisnik o odpiranju prijav, povabilih, pogajanjih
 - poročilo strokovne komisije o pregledu ponudb,
 - odločitev o izbiri ponudnika.
5. Veljavna koncesijska pogodba z izbranim koncesionarjem s prilogami.
6. Potrjen cenik za storitve po pogodbi.
7. Letno naročilnico dobavitelju za nadzor koncesionarja.
8. Račune in zapisnike-kontrolne knjige o opravljenih strokovnih nadzorih nad izvajanjem storitev.
9. Podroben letni načrt javne razsvetljave za leto 2018.
10. Lokalni energetski koncept MONM.
11. Kopija zavarovalne police koncesionarja za zavarovanje odgovornosti za storitve, ki jih opravlja za MO NM za leto 2018.
12. Kopija veljavne bančne garancije koncesionarja za dobro in pravočasno izvedbo del.
13. Izvedene nove investicije v infrastrukturo javne razsvetljave v letu 2018.

14. Pravne podlage za omrežnino in tokovino za porabljeno električno energijo v letu 2018.
15. Konto kartice za leto 2017, 2018 in 2019 za javno razsvetljavo, ločeno za vzdrževanje, tokovino in nadzor ter konto kartico po partnerjih za vsa navedena obdobja.
16. Fakture dobavitelja-koncesionarja (za leto 2018, in 2019) s specifikacijami.
17. Fakture dobavitelja – koncesionarja za opravljene posebne storitve v letu 2018.
18. Odprte postavke dobaviteljev na dan 31. 12. 2018.
19. Zapisnik inšpekcijskega pregleda, ki zadeva svetlobno onesnaževanje okolja na območju MONM z dne 29. 6. 2018.
20. Ocenjena vrednost stroškov za odpravo svetlobnega onesnaževanja.
21. Inventurni elaborat za popis stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev v MONM na dan 31. 12. 2018.
22. Zapisnik o izboru ponudb za nadzor nad investicijskim vzdrževanjem javne razsvetljave v letu 2018 z dne 12. 4. 2018.
23. Zapisnik o izboru ponudb za nadzor nad izvajanjem del rednega vzdrževanja koncesionarja javne razsvetljave za leto 2018 z dne 12. 4. 2018.
24. Letno poročilo koncesionarja o izvedenih delih rednega vzdrževanja za leto 2018.

NO je pregledal omenjeno dokumentacijo in pridobil dodatna pojasnila skrbnika - vodje za promet in mobilnost, strokovne sodelavke na sestanku 20. 6. 2019. Vsa naknadna pojasnila in dokumentacijo je prejel tudi po elektronski pošti, ter ustno. Pri tem je sodelovala tudi računovodja. Sodelovanje med NO in nadzorovanim organom je bilo korektno.

Poleg podatkov in razkritij iz zaključnega računa MONM za leto 2018 za področje javne razsvetljave je nadzorni organ podatke preveril tudi v analitičnih evidencah in dodatno pregledal postopek javnega naročila za izbor koncesionarja za izvajanje storitev izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM, koncesijsko pogodbo ter nadzor nad izvajanjem koncesionarja. Prav tako je NO preveril tudi stroške električne energije - tokovino za leto 2018 ter stanje obveznosti iz naslova javne razsvetljave na dan 31. 12. 2018. Pregledal je tudi Poročilo o popisu sredstev MONM za sredstva javne razsvetljave, ki so sestavni del popisa premoženja MONM za dan 31. 12. 2018.

Nadzorovani organ se je na osnutek poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki cestno gospodarstvo - javna razsvetljava v zaključnem računu proračuna MONM za leto 2018 skladno s pozivom NO odzval v zakonitem roku z Odzivnim poročilom št. 032-10/2019 z dne 5. 9. 2019, v katerem je podal pojasnila in odgovore k posameznim ugotovitvam iz osnutka poročila. NO MONM jih je proučil in smiselno povzel pri vsakem priporočilu, kot je navedeno v nadaljevanju. Navedbe iz odzivnega poročila nadzorovanega organa so zapisane v poševnem tisku.

2.2 Realizacija proračunskih postavk za javno razsvetljavo

MONM v Zaključnem računu proračuna za leto 2018 izkazuje v posebnem delu proračuna znotraj proračunske postavke **4013 Občinska uprava-cestno gospodarstvo** dve podpodstavki:

- 11064004 Javna razsvetljava - tokovina
- 11064005 Javna razsvetljava – vzdrževanje.

Po pojasnilu skrbnika je področje javne razsvetljave razširjeno tudi na proračunsko postavko **4011 Občinska uprava - Komunalna dejavnost**, znotraj katere se vodi podpostavka 2311064003 Investicije v javno razsvetljavo.

Zaradi navedenega in zaradi odgovornosti, smo nadzor razširili tudi na proračunsko postavko 2311064003 Investicije v javno razsvetljavo. Tudi za navedeno proračunsko postavko je odgovoren vodja oddelka za promet in mobilnost.

Proračun MONM za leto 2018 je bil sprejet z Odlokom o proračunu MONM za leto 2018 na redni seji OS MONM, dne 30.3.2017 (objavljen v Dolenjskem uradnem listu-DUL št. 6, dne 4.4.2017). Na 26. redni seji OS, dne 23.11.2017 je bil sprejet Odlok o spremembah in dopolnitvah proračuna MONM za leto 2018. Občinski svet je na 27. redni seji OS 1.2. 2018 sprejel Odlok o spremembi Odloka o proračunu MONM za leto 2018 (DUL št.1, dne 13.2.2018).

V nadaljevanju je prikazana tabela odhodkov za leto 2018 posebnega dela proračuna za nadzorovano področje v primerjavi z rebalansom in veljavnim proračunom za leto 2018.

Tabela: Primerjava realiziranih odhodkov proračuna z načrtovanimi v sprejetem in veljavnem proračunu za leto 2018 in primerjava za letom 2017.

v EUR

PU/PPP	Naziv	Realizirani prorač. 2018	Sprejeti prorač. 2018	Veljavni prorač. 2018	Realizirani prorač. 2017	Indeks Re2018/Spr 2018	Indeks Re2018/Re 2017
4013	OU-Cestno gospodarstvo						
11064004	Javna razsvetljava -tokovina	217.289	245.000	245.000	208.343	88,7	104,3
11064005	Javna razsvetljava -vzdrževanje	134.287	117.500	161.100	114.913	114,3	116,9
4011	OU-Komunalna dejavnost						
2311064003	Investicije v javno razsvetljavo	121.569	150.000	197.400	179.299	81,0	67,8
SKUPAJ		473.145	512.500	603.500	502.555	92,3	94,1

Iz tabele je razvidno, da so bili realizirani odhodki na proračunski postavki javna razsvetljava - tokovina realizirani v višini 217.289 EUR, kar je 11,3 % nižje, kot je bilo načrtovano v sprejetem rebalansu proračunu za leto 2018 in 4,3 % višje kot v zaključnem računu za leto 2017.

Odhodki na področju javne razsvetljave – vzdrževanje so bili realizirani v višini 134.287 EUR, kar je 14,3 % več, kot je bilo načrtovano v sprejetem rebalansu proračuna in 16,9 % več kot po zaključnem računu za leto 2017.

Investicije v javno razsvetljavo so bili realizirane v višini 121.569 EUR, kar je 19 % nižje, kot je bilo v sprejetem rebalansu in 32,2% manj, kot je bilo v zaključnem računu za leto 2017.

Skupaj so odhodki za javno razsvetljavo po zgoraj navedenih proračunskih podpostavkah v letu 2018 znašali 473.145 EUR, kar je 7,7 % nižje, kot je bilo načrtovano v rebalansu proračuna in 5,9 % manj kot v zaključnem računu za leto 2017.

UGOTOVITVE:

MONM kljub prerazporeditvam posameznih proračunskih postavk ni realizirala vseh načrtovanih odhodkov za javno razsvetljavo za leto 2018 skladno z rebalansom proračuna za leto 2018 in je po pojasnilu skrbnika zaradi zamude pri zadolževanju del odhodkov prenesla v naslednje proračunsko leto. Prav tako je realizirala nižje odhodke kot v zaključnem računu za leto 2017.

Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da so bile zamude pri plačevanju posledica zamikov pri prejemu odobrenih sofinancerskih sredstev za investicijske projekte. Ob prejemu informacije o zamiku prejema sofinancerskih sredstev so bili prepozni za izvedbo postopka dolgoročnega zadolževanja, ki je vezano na roke. Če bi se kratkoročno zadolžili, pa bi morali dolgove poplačati do 31.12.2018. Zato je bila za poplačilo zapadlih obveznosti izvedena kratkoročna zadolžitev takoj v začetku leta 2019.

2.3 Ključna področja nadzora

V okviru nadzora proračunskih odhodkov za javno razsvetljavo smo posebej pregledali še naslednja področja:

- **Izbira izvajalca koncesionarja - javni razpis, izvajanje dejavnosti po pogodbi, poročila in nadzor nad koncesionarjem,**
- **Koncesijska pogodba in zavarovanje,**
- **Obračunana električna energija - tokovina za javno razsvetljavo v letu 2018,**
- **Ugotovitve inšpektorja in odločba o investicijah v javno razsvetljavo,**
- **Pregled obveznosti do dobaviteljev javno razsvetljavo na dan 31.12.2018 in prenos v 2019,**
- **Popis osnovnih sredstev javne razsvetljave na dan 31.12.2018.**

Nadzorni odbor je po pregledu omenjene dokumentacije in dodatnih pojasnilih skrbnika vodje oddelka za promet in mobilnost prišel do naslednjih ugotovitev, podanih v nadaljevanju.

2.3.1. Izbira izvajalca koncesionarja - javni razpis izvajanje dejavnosti po pogodbi, poročila in nadzor nad koncesionarjem

Izbira izvajalca izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM se je pričela s sklepom župana MONM o začetku postopka javnega razpisa in imenovanju strokovne komisije, dne 10. 4. 2017. Naloga strokovne komisije je med drugim tudi priprava razpisne dokumentacije ter vodenje postopka podelitve koncesije.

Koncesijska pogodba je bila sklenjena dne 03. 07. 2017 z izbranim izvajalcem. V poteku postopka po posameznih fazah izbora nismo zaznali nepravilnosti.

23. člen koncesijske pogodbe govori o nadzoru, ki ga izvaja koncedent ali v njegovem imenu druga pooblaščen oseba, nad koncesionarjem. Nadzor se izvaja neposredno na terenu in zajema količinski in kakovostni nadzor ter posredno, kjer se izvaja nadzor preverjanja naročil, obračunov ter druge dokumentacije.

Za nadzor po 23. členu Koncesijske pogodbe je bila izbrana gospodarska družba, katere ustanovitelj, zakoniti zastopnik in 100 % lastnik je oseba (tudi član strokovne komisije za izbor). Podjetje je bilo izbrano po postopku z zbiranjem več ponudb. Vrednost izbrane ponudbe je znašala 19.520,00 EUR. V nadaljevanju ni prišlo do podpisa pogodbe, pač pa je bila dobavitelju izdana letna naročilnica za investicijsko vzdrževanje. Vrednost naročenih del za izvajanje nadzora v letu 2018 je znašala 12.200,00 EUR z DDV.

UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA:

V poteku postopka podeljevanja koncesije po posameznih fazah nismo zaznali nepravilnosti.

Izvajanje dejavnosti po koncesijski pogodbi poteka tekoče.

Pogrešamo pa celovitejše »Poročilo o opravljanju službe javna razsvetljava v MONM v letu 2018«, v katerem bi bili predstavljeni: glavne naloge, objekti, poraba električne energije, izvedene investicije in tekoče vzdrževanje, kazalniki, vodenje evidenc, problematika, smernice, ipd. S takim načinom poročanjem bi lažje spremljali izvajanje pogodbe, dimenzioniranje investicij, optimizacije in gospodarnost.

Zaračunavanje opravljenih storitev vzdrževanja se formalno nadzira - računi imajo predpisane specifikacije (priloge), ki so formalno preverjene. Obračun opravljenih storitev Koncesijska pogodba opredeljuje v 11. in 12. členu. Priporočamo, da se izvajanje notranjih kontrol prejetih računov uredi z internim navodilom oz. aktom.

NO ocenjuje, da je izbrana družba v izvedbi nadzora nad izvajanjem koncesijske dejavnosti izvajanja izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM lahko v konfliktu interesov. NO priporoča, da se v izogib dvomom o ustreznem izvajanju nadzora, osebe, ki na kakršen koli način sodelujejo pri pripravi javnih razpisov, v bodoče izloči iz nabora primernih izvajalcev dejavnosti nadzora nad izvajanjem koncesijskih in drugih pogodb.

Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da bo upošteval priporočilo NO, da se iz posameznih poročil, ki jih ima izdelane in so jih v postopku pregleda predložili NO, pripravili zbirno "Poročilo o opravljanju službe javna razsvetljava v MONM za posamezno leto". Izvajanje notranje kontrole prejetih računov je v MONM urejeno z internim aktom "Navodilo o evidentiranju in knjiženju knjigovodskih listin". Po njihovem mnenju ne prihaja do konfliktov interesov v izvedbi nadzora nad izvajanjem koncesijske dejavnosti izvajanja izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM in pripravo javnih razpisov za investicije in investicijsko vzdrževanje objektov in naprav javne razsvetljave. Izbrana družba *POSREDOVALNA DRUŽBA ZA PROMET S NEKRETNOSTMI D.O.O.* pripravlja samo tehnično dokumentacijo in popise za investicije in investicijsko vzdrževanje, kar nima neposredne zveze z nadzorom del rednega vzdrževanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM".

NO kljub temu meni, da naveden primer zbuja dvom o nepristranskosti, saj zakoniti zastopnik družbe *POSREDOVALNA DRUŽBA ZA PROMET S NEKRETNOSTMI D.O.O.* opravlja tudi nadzor rednega vzdrževanja na terenu in je tudi sopodpisnik vseh kontrolnih knjig, ki vključujejo specifikacijo opravljenih del, ki so priloga mesečnih računov za redno vzdrževanje. NO meni, da je nadzor nad izvajanjem sklenjenih koncesijskih pogodb ključnega pomena za zagotavljanje zakonite in gospodarne izvedbe dejavnosti izvajanja izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM. Interne akte, razpisno dokumentacijo in samo koncesijsko pogodbo je potrebno pripraviti na način, ki bo preprečeval dvom o nepristranskosti in bo omogočal podrobno letno analizo ter izračun kazalnikov učinkovitosti.

2.3.2. Koncesijska pogodba in zavarovanje

Koncesija za izvajanje izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM je bila s Koncesijsko pogodbo št. 4617-2/2017/4 (703), z

Iz javnih evidenc je razvidno, da je bil dne 28. 03. 2019 opravljen izbris samostojnega podjetnika iz Poslovnega registra Slovenije. Razvidno je tudi, da je bil dne 29. 03. 2019 opravljen vpis prenosa podjetja samostojnega podjetnika na prevzemno družbo

POSREDOVALNA DRUŽBA ZA PROMET S NEKRETNOSTMI D.O.O. S prenosom so skladno z ZGD-1 na prevzemno družbo prešle vse pravice in obveznosti podjetnika v zvezi s podjetjem. Družba kot univerzalni pravni naslednik pa je vstopila v vsa pravna razmerja v zvezi s prenesenim podjetjem podjetnika.

V zvezi z navedeno statusno spremembo ni bil sklenjen kakršen koli dodatek h Koncesijski pogodbi, kjer bi se jasno opredelile spremembe in vse posledice, ki izhajajo iz statusne spremembe koncesionarja.

UGOTOVITE IN PRIPOROČILO:

NO ocenjuje, da bi bilo potrebno kljub dejstvu, da je prevzemna družba univerzalni pravni naslednik samostojnega podjetnika, to spremembo opredeliti z dodatkom h Koncesijski pogodbi, skladno z njenim 36. členom.

Z dodatkom bi se med drugim potrdili obveznosti koncesionarja kot družbe z omejeno odgovornostjo in zavarovanje za izvedbo, s čimer bi se povečala pravna varnost koncedenta, MONM. Koncesijska pogodba med drugim obvezuje koncesionarja, da bo imel ves čas trajanja koncesijske pogodbe zavarovano odgovornost za dejavnosti, ki so predmet pogodbe. Dokazil o zavarovanju odgovornosti s strani prevzemne družbe koncedent ni prejel.

NO priporoča, da MONM, kot koncedent, sklene z družbo **dodatek h Koncesijski pogodbi in pridobi vse ustrezne instrumente zavarovanja.**

Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da se z ugotovitvijo strinja. S spremembo poslovnega subjekta je podjetje prenesel vse ustrezne instrumente zavarovanja odgovornosti. Pripravili bodo dodatek h Koncesijski pogodbi.

2.3.3. Obračunana električna energija - tokovina za javno razsvetljavo v letu 2018

Skupnost občin Slovenije je na osnovi pooblastil občin in ostalih javnih ustanov izvedla postopek oddaje skupnega javnega naročila za dobavo električne energije za potrebe občin in ostalih javnih ustanov za obdobje treh let, po odprtem postopku - objavi obvestila o naročilu na portalu javnih naročil z dne 22. 10. 2015, pod št. objave JN7406/2015 in v Uradnem listu EU Dokument 2015/S208-377311 z dne 27. 10. 2015. Na podlagi izbora je skupnost občin Slovenije z dobaviteljem

sklenila okvirni sporazum za dobavo električne energije, ki se uporablja za ureditev vseh razmerij med naročnikom in dobaviteljem. Pravna podlaga za obračun omrežnine in tokovine za porabljeno električno energijo MONM v letu 2018 je Posamični okvirni sporazum št. 1-2018-48768111 z dne 8. 1. 2018, sklenjen z

Po podatkih MONM je raba električne energije za potrebe javne razsvetljave v letu 2018 znašala 41,53 kWh na prebivalca, kar je pod zakonsko mejo 44,5 kWh na prebivalca. K zmanjšanju rabe električne energije je prispevala menjava energetsko učinkovitih LED svetilk, ki z nižjo rabo električne energije osvetlijo območje skladno z zakonskimi normativi. K znižanju stroškov električne energije - tokovine je prispevala tudi zamenjava tarifnega merjenja električne energije iz enotarifnega na dvotarifno na odjemnih mestih javne razsvetljave, ki imajo na novo vgrajen pametni števec električne energije.

Poraba in stroški električne energije -tokovine po letih:

Obdobje	Poraba kWh	Stroški (brez DDV) v EUR	Stroški z DDV v EUR
2015	1.657.367,00	199.370,09	243.485,47
2016	1.595.825,00	175.248,25	213.785,05
2017	1.559.547,00	160.862,00	195.882,34
2018	1.515.927,00	161.934,25	197.180,51

Pregled kartice finančnega knjigovodstva kaže, da je na kontu 402200 Električna energija dobavitelja za leto 2018 knjiženo v breme skupno 217.289,07 EUR električne energije za javno razsvetljavo za 117 merilnih mest. Znesek odhodkov za

električno energijo se v zaključnem računu za leto 2018 razlikuje od dejanske porabe zaradi prenosa dela stroškov iz leta 2017 v 2018 in prenosa dela stroškov iz leta 2018 v proračun 2019.

Pregled posameznih faktur, izbranih po modelu vzorčenja kaže, da je bila električna energija za leto 2018 obračuna skladno z cenikom, ki je priloga Posamičnega okvirnega sporazuma št. 1-2018-48768111. V cenah električne energije pa ni všteta cena za uporabo omrežja, ki se obračuna ločeno na podlagi pogodbe o dostopu do omrežja.

UGOTOVITVE IN PRIPOROČILO:

Iz priložene dokumentacije NO ocenjuje, da strokovne službe MONM vodijo ustrezno nabavo in evidentiranje porabe električne energije in stroškov za leto 2018, skladno s podpisanim Posamičnim okvirnim sporazumom št. 1-2018-48768111. Raba električne energije za potrebe javne razsvetljave po izračunih MONM v letu 2018 znaša 41,53 kWh na prebivalca, kar je pod zakonsko mejo 44,5 kWh. Kljub temu pa NO ugotavlja, da je strošek javne razsvetljave - tokovine še vedno visok in priporoča nadaljevanje ukrepov na področju zamenjave starih svetilk z novimi z visoko tehničnim izkoristkom - LED svetilkami in z ostalimi akcijskimi ukrepi iz načrta Lokalnega energetskega koncepta MONM iz maja 2018 ter dopolnitvami aprila 2019.

Če bi razpolagali s podrobnejšim letnim poročilom o izvajanju koncesijske pogodbe, bi lahko prišli do kazalnikov učinkovitosti kot je npr. letni strošek (električne energije, vzdrževanja in investicij) v EUR na svetilko in spremljanja trendov.

Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da s podrobnejšimi letnimi poročili razpolaga, kot je navedeno v predhodnem pojasnilu. Na podlagi teh se bodo pripravile predlagane letne analize, s katerimi bodo razvidni tudi kazalniki. Nadzorovani organ poudarja, da se raba električne energije na prebivalca ne zmanjšuje linearno z ukrepi, ker se vsakoletno povečuje število svetilk na podlagi investicij v cestno razsvetljavo.

2.3.4. Ugotovitve inšpektorja in ocena investicije v javno razsvetljavo

Inšpektorat RS za okolje in prostor, Območna enota Novo mesto je v juniju 2018 uvedel inšpekcijski postopek v zadevi svetlobnega onesnaževanja okolja na območju MO NM, ki ga povzroča javna razsvetljava. V ugotovitenem postopku je pozval koncesionarja za izvajanje storitve izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM, da mu posreduje načrt javne razsvetljave za MONM za leto 2018. Iz načrta je bilo razvidno, da 1207 svetilk ni ustreznih in skladnih z določili 4. člena Uredbe o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja ter da so trije kulturni spomeniki neustrezno osvetljeni in povzročajo čezmerno obremenjevanje okolja. Ugotovljene so bile kršitve določb in pravil ravnanja iz 17. in 20. člena Zakona o varstvu okolja (ZVO-1). Inšpektorat je 29. 6. 2018 izdal odločbo, s katero je MONM naložil zamenjavo 1207 neustreznih svetilk in prilagoditev osvetlitve treh kulturnih spomenikov, z rokom izvedbe 31. 12. 2018. MONM navedenih zahtev ni realizirala v roku. Na podlagi ponovnega poziva inšpektorata z dne 4. 3. 2019 je MONM Ministrstvo za okolje in prostor, Območno enoto Novo mesto obvestila, da zamenjave ni izvedla, ker v letu 2018 ni bilo

zagotovljenih sredstev znotraj proračunskih postavk. Pojasnila je tudi, da je skladno z Uredbo o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja, po kateri je dopustna raba električne energije za potrebe javne razsvetljave v lokalni skupnosti 44,5 kWh na prebivalca, le-ta v MONM v letu 2018 znašala 41,53 kWh na prebivalca. Na podlagi narejenih popisov in predračunov MONM je ocenjena vrednost zamenjave neustreznih svetilk 294.553,75 EUR. Glede osvetlitve kulturnih spomenikov pa MONM nadaljuje razgovore z družbo *Novo mesto osvetlitve* o možnosti javno-zasebnega partnerstva in odplačevanja investicije za izvedbo osvetlitve.

Inšpektorat je dne 12. 3. 2019 izdal sklep o dovolitvi izvršbe, kar pomeni, da mora MONM do 31. 12. 2019 izpolniti obveznosti po odločbi, sicer bo prejela denarno kazen v višini 10.000,00 EUR.

UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:

Na podlagi pregledane dokumentacije in ugotovitev inšpekcijskega organa NO ugotavlja, da je področje svetlobnega onesnaževanja v MONM zaskrbiljujoče. MONM mora nemudoma pristopiti k odpravi neskladij in k iskanju optimalne rešitve za izvedbo zamenjave ustreznih svetil in prilagoditi osvetlitev treh kulturnih spomenikov v izogib ogrožanju zdravja ljudi in živali, ogrožanju cestnega prometa ter v izogib denarni kazni, kot prisilnemu sredstvu in nadaljnjim postopkom in stroškom, ki bi lahko bremenili proračun MONM.

*Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da MONM vodi energetske knjigovodstvo za vsa merilna mesta javne razsvetljave. Skupno ima 117 merilnih mest javne razsvetljave. Raba električne energije za potrebe javne razsvetljave je v letu 2018 znašala 1.515.856 kWh. Skladno z Uredbo o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja (Ur. l. RS št. 81/07, 109/07 in 62/10) je dopustna raba električne energije za potrebe javne razsvetljave v lokalni skupnosti 44,5 kWh na prebivalca. V MONM je po statističnih podatkih 36.500 prebivalcev. Tako v letu 2018 znaša raba električne energije 41,53 kWh/prebivalca, kar je pod mejo določeno z Uredbo. Ne glede na dejstvo, da smo dosegli vrednosti pod mejo določeno z Uredbo, smo vsako leto v okviru investicijskega vzdrževanja prenovili tudi posamezne odseke neustrezne cestne razsvetljave, katerih svetilke niso bile skladne z Uredbo. Narejene imajo popise in predračune izvajalca gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave *Novo mesto osvetlitve* za zamenjavo vseh 1.207 neustreznih svetilk, in sicer v višini 241.178,14 EUR. Skladno s programom in dinamiko razpoložljivih sredstev bodo pričeli z menjavo neustreznih svetilk v letu 2019, v skladu s pravili javnega naročanja. Pripravljajo tudi program prenove zunanje osvetlitve vseh kulturnih spomenikov v občini Novo mesto.*

NO meni, da je potrebno pospešiti vse aktivnosti in ukrepe izvesti v rokih, ki jih je naložil Inšpektorat RS za okolje in prostor, Območna enota Novo mesto. V nasprotnem primeru bo proračun MONM bremenila globa in vsi stroški postopkov.

2.3.5. Pregled obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave na dan 31. 12. 2018 in prenos v 2019

MONM v bilanci stanja na dan 31. 12. 2018 izkazuje skupno 217.717,45 EUR obveznosti do dobaviteljev, ki izvajajo tudi storitve v zvezi z javno razsvetljavo (koncesionar

Od tega se na nadzorovano področje nanaša skupno 131.758,74 EUR. V skladu z 21. členom Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava je občina dolžna na kontih skupine 18 evidentirati in izkazati neplačane odhodke - zneske, ki so povezani s pridobitvijo kratkoročnih sredstev in storitev, ki še niso bili plačani in se izkazujejo kot obveznost.

MONM v bilanci stanja na dan 31. 12. 2018 izkazuje neplačane odhodke za javno razsvetljavo v višini 131.758,74 EUR, ki v celoti bremenijo proračun za leto 2019. Med neplačanimi odhodki so prikazani:

- neplačani odhodki v skupni višini 38.959,08 EUR, ki so bili plačani v začetku leta 2019 in bremenijo proračun za leto 2019,
- neplačani odhodki v skupni višini 13.313,69 EUR, ki bremenijo proračun za leto 2019 in so na dan sestave bilance stanja neplačani in že zapadli;

MONM je na zahtevo NO posredovala izpis obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave na dan 30. 6. 2019, med katerimi ni neplačanih zapadlih obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave:

v EUR

Dobavitelj	Obveznost do dobaviteljev 31.12.18	Od tega - obveznost za JR 31.12.18	Od tega - zapadlo za JR 31.12.18	Ot tega - zapadlo za JR neplačano 28.2.19	Od tega - zapadlo za JR neplačano 30.6.19
	91.439,54	28.017,33	14.703,64	13.313,69	0
	59.065,29	41.384,39	0	0	0
	67.212,62	62.357,02	24.255,44	0	0
Skupaj	217.717,45	131.758,74	38.959,08	13.313,69	0

UGOTOVITVE:

MONM vseh svojih obveznosti iz leta 2018 ni poravnala pravočasno, to je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Plačevanje obveznosti v roku, ki je daljši od 30 dni, je bilo v neskladju s prvim odstavkom 32. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (v nadaljevanju ZUPRS1819), ki za plačilo vseh obveznosti določa plačilni rok 30. dan, ki je po določbi drugega odstavka istega člena začel teči naslednji dan po prejemu listin, ki so bile podlaga za izplačilo.

Če bi MONM vse svoje obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave poravnala pravočasno, bi bili odhodki v zaključnem računu proračuna za leto 2018 iz naslova javne razsvetljave višji za 38.959,08 EUR, kolikor po podatkih MONM znašajo obveznosti, ki bremenijo proračun leta 2019 in so na dan sestave bilance že zapadle.

2.3.6. Popis osnovnih sredstev javne razsvetljave na dan 31. 12. 2018

Na podlagi Poročila centralne popisne komisije za popis stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev v MONM za proračunsko leto 2018 z dne 14. 1. 2019 je NO posebno pozornost namenil poročilu komisije za popis osnovnih sredstev. Na podlagi pojasnil in poročila o popisu osnovnih sredstev je razvidno, da v katalogu osnovnih sredstev ni evidentirana vsa javna razsvetljava, ki je premoženje MONM. Po pojasnilu računovodje in pregledu tabele, ki je sestavni del popisa sredstev, so javno razsvetljavo pričeli beležiti v letu 2013 za vse nove nabave po sklopih. Trenutno je v katalogu OS evidentiranih 37 inventarnih števil, katerih nabavna vrednost na dan 31. 12. 2018 znaša 817.713,37 EUR, odpisana vrednost 183.065,56 EUR in sedanja knjigovodska vrednost 634.647,81 EUR. Javna razsvetljava je sestavni del nepremičnin, ki v bilanci stanja na dan 31. 12. 2018 po zaključnem račun znašajo 182.389.726 EUR. Zanje se obračunava 15-odstotna amortizacijska stopnja po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Sedanja knjigovodska vrednost javne razsvetljave ne odraža dejanskega stanja. Po pojasnilu MONM in na podlagi zapisnikov popisne komisije za osnovna sredstva za leto 2018, načrtujejo v prihodnje popis javne razsvetljave razširiti in evidenčno ter knjigovodsko urediti tudi nepopisano premoženje.

UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:

NO ugotavlja, da v popisu osnovnih sredstev MONM niso zajeta vsa sredstva, ki so v lasti MONM. Z evidentiranjem javne razsvetljave je pričela 1. 8. 2013 za vse nove nabave, stare opreme pa še ni popisala in zabeležila v katalog javne razsvetljave. NO predlaga, da MONM za leto 2019 opravi popis za še neevidentirana osnovna sredstva javne razsvetljave, pomoč pri popisu pa ji lahko nudi koncesionar, ki glede na dolgoletno sodelovanje dobro pozna lokacije svetilk in njihove lastnosti (tip sijalk, vrednost, ipd.). Določeni podatki so tudi v katastru javne komunalne infrastrukture. Zapisnik koncesionarja z oceno vrednosti je lahko osnova za vnos inventarnih števil. Popis mora zagotoviti resnično in pošteno izkazovanje sredstev in obveznosti do virov sredstev v poslovnih knjigah in računovodskih izkazih, skladno s 36. členom Zakona o računovodstvu (ZR). Hkrati je potrebno zagotoviti ustrezno evidenco za nadzor nad sredstvi javne razsvetljave.

Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da se z ugotovitvami strinja in bo sledil priporočilom NO.

3. ZAKLJUČEK

NO ugotavlja, da je poraba proračunskih sredstev na proračunski postavki cestno gospodarstvo - javna razsvetljava v zaključnem računu proračuna MONM za leto 2018 zakonita in v okviru načrtovanega. NO predlaga, da se v prihodnje pripravi celovitejše poročilo o opravljanju službe javne razsvetljave v MONM, prav tako predlaga, da se v izogib dvomom o izvajanju nadzora koncesionarja, osebe, ki sodelujejo pri javnih razpisih, v bodoče izloči iz nabora izvajalcev nadzora. MONM mora poskrbeti za sklenitev aneksa k pogodbi s

koncesionarjem in pridobiti vse ustrezne instrumente zavarovanja. MONM mora izvesti tudi vse potrebne ukrepe za odpravo svetlobnega onesnaževanja in zagotoviti plačila svojih obveznosti skladno z ZUPRS1819. Prav tako mora MONM zagotoviti v svojih knjigovodskih evidencah ustrezno beleženje in nadzor nad vsemi sredstvi javne razsvetljave, ki so v lasti MONM.

4. ROK ZA POROČANJE NO MONM O IZVAJANJU PRIPOROČIL

Na podlagi drugega odstavka 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS št. 23/09), NO MONM določa, da mora odgovorna oseba nadzorovane osebe v roku enega meseca poročati o izvajanju vseh priporočil oziroma predlogov oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne upošteva.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS prvi odstavek 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (URL RS št. 23/09).

Člani:

Marjetka Kastrevc
mag. Drago Cerovšek
mag. Marko Vrhovšek
mag. Mitja Sadek

**Predsednik Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto
mag. Marko Vrhovšek**

Priloge:

1. Odzivno poročilo Mestne občine Novo mesto številka 032-10/2019 z dne 6. 9. 2019

Vročiti:

- mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
- Občinski svet Mestne občine Novo mesto
- dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave
- Arhiv NO





Mestna občina Novo mesto

Župan

Se dlova cesta 1
8000 Novo mesto
T 07 39 39 244
F 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 032-10/2019

Datum: 5.9.2019

**NADZORNI ODBOR
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

ZADEVA: Odzivno poročilo
ZVEZA: Osnutek poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki cestno gospodarstvo - javna razsvetljava v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018

Spoštovani,

v skladu z 42. členom Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 33/16 in 21/17) in 11. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora (UL RS, št. 23/09) vam v nadaljevanju podajamo pojasnila in odgovore na vaše ugotovitve, podane v osnutku poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki cestno gospodarstvo - javna razsvetljava v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018, in sicer:

- stran 6:

Ugotovitev NO: MONM kljub prerazporeditvam posameznih proračunskih postavk ni realizirala vseh načrtovanih odhodkov za javno razsvetljavo za leto 2018 skladno z rebalansom proračuna za leto 2018 in je po pojasnilu skrbnika zaradi zamude pri zadolževanju del odhodkov prenesla v naslednje proračunsko leto. Prav tako je realizirala nižje odhodke kot v zaključnem računu za leto 2017.

Odgovor OU št.1: Zamude pri plačevanju so bile posledica zamikov pri prejemu odobrenih sofinancerskih sredstev za investicijske projekte. Žal je bilo ob prejemu informacije o zamiku prejema sofinancerskih sredstev že prepozno za izvedbo postopka dolgoročnega zadolževanja, ki je vezano na določene roke. Če bi se kratkoročno zadolžili, pa bi bilo morali dolgove poplačati do 31.12.2018. Zato smo za poplačilo zapadlih obveznosti izvedli kratkoročno zadolžitev takoj v začetku leta 2019.

- stran 7,8:

Ugotovitev NO: V poteku postopka podeljevanja koncesije po posameznih fazah nismo zaznali nepravilnosti.

Izvajanje dejavnosti po koncesijski pogodbi poteka tekoče.

Pogrešamo pa celovitejše »Poročilo o opravljanju službe javna razsvetljava v MONM v letu 2018«, v katerem bi bili predstavljeni: glavne naloge, objekti, poraba električne energije, izvedene

investicije in tekoče vzdrževanje, kazalniki, vodenje evidenc, problematika, smernice, ipd. S takim načinom poročanjem bi lažje spremljali izvajanje pogodbe, dimenzioniranje investicij, optimizacije in gospodarnost.

Zaračunavanje opravljenih storitev vzdrževanja se formalno nadzira - računi imajo predpisane specifikacije (priloge), ki so formalno preverjene. Obračun opravljenih storitev Koncesijska pogodba opredeljuje v 11. in 12. členu. Priporočamo, da se izvajanje notranjih kontrol prejetih računov uredi z internim navodilom oz. aktom.

NO ocenjuje, da je izbrana družba *[redacted]* v izvedbi nadzora nad izvajanjem koncesijske dejavnosti izvajanja izbire gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM lahko v konfliktu interesov. NO priporoča, da se v izogib dvomom o ustreznem izvajanju nadzora, osebe, ki na kakršen koli način sodelujejo pri pripravi javnih razpisov, v bodoče izloči iz nabora primernih izvajalcev dejavnosti nadzora nad izvajanjem koncesijskih in drugih pogodb.

Odgovor OU št. 2: Upoštevali bomo priporočilo, da se iz posameznih poročil, ki jih imamo izdelane in smo jih v postopku pregleda predložili NO, pripravimo zbirno 'Poročilo o opravljanju službe javna razsvetljava v MO NM za posamezno leto'.

Izvajanje notranje kontrole prejetih računov je v MO NM urejeno z internim aktom Navodilo o evidentiranju in knjiženju knjigovodskih listin.

Po našem mnenju ne prihaja do konfliktov interesov v izvedbi nadzora nad izvajanjem koncesijske dejavnosti izvajanja izbire gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM in pripravo javnih razpisov za investiciije in investicijsko vzdrževanje objektov in naprav javne razsvetljave. Izbrana družba *[redacted]* pripravlja samo tehnično dokumentacijo in popise za investicije in investicijsko vzdrževanje, kar nima neposredne zveze z nadzorom del rednega vzdrževanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM.

- stran 8,9:

Ugotovitev NO: NO ocenjuje, da bi bilo potrebno kljub dejstvu, da je prevzemna družba univerzalni pravni naslednik samostojnega podjetnika, to spremembo opredeliti z dodatkom h Koncesijski pogodbi, skladno z njenim 36. členom.

Z dodatkom bi se med drugim potrdili obveznosti koncesionarja kot družbe z omejeno odgovornostjo in zavarovanje za izvedbo, s čimer bi se povečala pravna varnost koncedenta, MONM. Koncesijska pogodba med drugim obvezuje koncesionarja, da bo imel ves čas trajanja koncesijske pogodbe zavarovano odgovornost za dejavnosti, ki so predmet pogodbe. Dokazil o zavarovanju odgovornosti s strani prevzemne družbe koncedent ni orel.

NO priporoča, da MONM, kot koncedent, sklene z družbo *[redacted]*

[redacted] dodatek h Koncesijski pogodbi in pridobi vse ustrezne instrumente zavarovanja.

Odgovor OU št. 3: Z ugotovitvijo se strinjamo. S spremembo poslovnega subjekta je podjetje Gregorič elektromehanika d.o.o. prenesel vse ustrezne instrumente zavarovanja odgovornosti. Pripravili bomo dodatek h Koncesijski pogodbi.

- stran 10:

Ugotovitev NO: Iz priložene dokumentacije NO ocenjuje, da strokovne službe MONM vodijo ustrezno nabavo in evidentiranje porabe električne energije in stroškov za leto 2018, skladno s podpisanim Posamičnim okvirnim sporazumom št. 1-2018-48768111. Raba električne energije za potrebe javne razsvetljave po izračunih MONM v letu 2018 znaša 41,53 kWh na prebivalca, kar je pod zakonsko mejo 44,5 kWh. Kljub temu pa NO ugotavlja, da je strošek javne razsvetljave

- tokovine še vedno visok in priporoča nadaljevanje ukrepov na področju zamenjave starih svetilk z novimi z visoko tehničnim izkoristkom - LED svetilkami in z ostalimi akcijskimi ukrepi iz načrta Lokalnega energetskega koncepta MONM iz maja 2018 ter dopolnitvami aprila 2019.

Če bi razpolagali s podrobnejšim letnim poročilom o izvajanju koncesijske pogodbe, bi lahko prišli do kazalnikov učinkovitosti kot je npr. letni strošek (električne energije, vzdrževanja in investicij) v EUR na svetilko in spremljanja trendov.

Odgovor OU št. 4: S podrobnejšimi letnimi poročili razpolagamo, kot smo zapisali v odgovoru št. 2. Na podlagi le teh se bodo pripravile predlagane letne analize s katerimi bodo razvidni tudi kazalniki. Poudariti pa moramo, da se raba električne energije na prebivalca ne zmanjšuje linearno z ukrepi, ker se vsakoletno povečuje število svetilk na podlagi investicij v cestno razsvetljavo.

- stran 11:

Ugotovitev NO: Na podlagi pregledane dokumentacije in ugotovitev inšpekcijskega organa NO ugotavlja, da je področje svetlobnega onesnaževanja v MONM zaskrbljujoče. MONM mora nemudoma pristopiti k odpravi neskladij in k iskanju optimalne rešitve za izvedbo zamenjave ustreznih svetil in prilagoditi osvetlitev treh kulturnih spomenikov v izogib ogrožanju zdravja ljudi in živali, ogrožanju cestnega prometa ter v izogib denarni kazni, kot prisilnemu sredstvu in nadaljnjim postopkom in stroškom, ki bi lahko bremenili proračun MONM.

Odgovor OU št.5: Mestna občina Novo mesto vodi energetske knjigovodstvo za vsa merilna mesta javne razsvetljave. Skupno ima MONM 117 merilnih mest javne razsvetljave. Raba električne energije za potrebe javne razsvetljave je v letu 2018 znašala 1.515.856 kWh. Skladno z Uredbo o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja (Ur. l. RS št. 81/07, 109/07 in 62/10) je dopustna raba električne energije za potrebe javne razsvetljave v lokalni skupnosti 44,5 kWh na prebivalca. V MONM je po statističnih podatkih 36.500 prebivalcev. Tako je v letu 2018 znašala raba električne energije 41,53 kWh/prebivalca, kar je pod mejo določeno z Uredbo. Ne glede na dejstvo, da smo dosegali vrednosti pod mejo določeno z Uredbo smo vsako leto v okviru investicijskega vzdrževanja prenovili tudi posamezne odseke neustrezne cestne razsvetljave, katerih svetilke niso bile skladne z Uredbo. Narejene imamo popise in predračune izvajalca gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave za zamenjavo vseh 1.207 neustreznih svetilk in sicer v višini 241.178,14 EUR. Skladno s programom in dinamiko razpoložljivih sredstev bomo pričeli z menjavo neustreznih svetilk v letošnjem letu, seveda v skladu s pravili javnega naročanja. Pripravljamo pa tudi program prenove zunanje osvetlitve vseh kulturnih spomenikov v občini Novo mesto.

- stran 12:

Ugotovitev NO: MONM vseh svojih obveznosti iz leta 2018 ni poravnala pravočasno, to je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Plačevanje obveznosti v roku, ki je daljši od 30 dni, je bilo v neskladju s prvim odstavkom 32. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (v nadaljevanju ZUPRS1819), ki za plačilo vseh obveznosti določa plačilni rok 30. dan, ki je po določbi drugega odstavka istega člena začel teči naslednji dan po prejemu listin, ki so bile podlaga za izplačilo.

Če bi MONM vse svoje obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave poravnala pravočasno, bi bili odhodki v zaključnem računu proračuna za leto 2018 iz naslova javne razsvetljave višji za 38.959,08 EUR, kolikor po podatkih MONM znašajo obveznosti, ki bremenijo proračun leta 2019 in so na dan sestave bilance že zapadle.

MONM kljub prerazporeditvam posameznih proračunskih postavk ni realizirala vseh načrtovanih odhodkov za javno razsvetljavo za leto 2018 skladno z rebalansom proračuna za leto 2018 in je po pojasnilu skrbnika zaradi zamude pri zadolževanju del odhodkov prenesla v naslednje proračunsko leto. Prav tako je realizirala nižje odhodke kot v zaključnem računu za leto 2017.

Odgovor OU št.6: Z ugotovitvijo se strinjamo. Zamude pri plačevanju so bile posledica zamikov pri prejemu odobrenih sofinancerskih sredstev za investicijske projekte. Žal je bilo ob prejemu informacije o zamiku prejema sofinancerskih sredstev že prepozno za izvedbo postopka dolgoročnega zadolževanja, ki je vezano na določene roke. Če bi se kratkoročno zadolžili, pa bi bilo morali dolgove poplačati do 31.12.2018. Zato smo za poplačilo zapadlih obveznosti izvedli dolgoročno zadolžitev takoj v začetku leta 2019.

- stran 12:

Ugotovitev NO: NO ugotavlja, da v popisu osnovnih sredstev MONM niso zajeta vsa sredstva, ki so v lasti MONM. Z evidentiranjem javne razsvetljave je pričela 1. 8. 2013 za vse nove nabave, stare opreme pa še ni popisala in zabeležila v katalog javne razsvetljave. NO predlaga, da MONM za leto 2019 opravi popis za še neevidentirana osnovna sredstva javne razsvetljave, pomoč pri popisu pa ji lahko nudi koncesionar, ki glede na dolgoletno sodelovanje dobro pozna lokacije svetilk in njihove lastnosti (tip sijalk, vrednost, ipd.). Določeni podatki so tudi v katastru javne komunalne infrastrukture. Zapisnik koncesionarja z oceno vrednosti je lahko osnova za vnos inventarnih števil. Popis mora zagotoviti resnično in pošteno izkazovanje sredstev in obveznosti do virov sredstev v poslovnih knjigah in računovodskih izkazih, skladno s 36. členom Zakona o računovodstvu (ZR). Hkrati je potrebno zagotoviti ustrezno evidenco za nadzor nad sredstvi javne razsvetljave.

Odgovor OU št.7: Z ugotovitvijo se strinjamo in bomo sledili priporočilom NO.

Lep pozdrav,

Pripravila
Tatjana Lukman
Strokovni sodelavec VII/2-II

Tatjana Lukman

Miloš Dular
Vodja oddelka za promet in mobilnost

Miloš Dular



mag. Gregor Macedoni
mag. Gregor Macedoni,
župan

MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
Novo mesto 8000

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2019 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 4. seji, dne 8. 5. 2019, sprejel

S K L E P
O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

nadzor
prilnosti dodeljevanja transferjev
na proračunski postavki Cestno gospodarstvo – javna razsvetljava
v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018

1. Nadzor se opravi v Občinski upravi Mestne občine Novo mesto, ki ga vodi dr. Vida Čadonič Špelič.
2. Nadzor bodo izvedli člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Marjetka Kastrevc, Drago Cerovšek, Mitja Sadek in Marko Vrhovšek.
3. Nadzor se opravi v času od 6. 6. 2019 do 31. 7. 2019.

Številka: 032-5/2019
Datum: 8. 5. 2019



Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora MO NM
4. člani Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujejo v nadzoru

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto

Številka: 032-5/2019-3

Datum: 18.9.2019

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (ZLS-UPB URL RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 14/2019) in 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 35/16) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (URL RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 9. seji dne 18.9. 2019 sprejel

KONČNO POROČILO

O OPRAVLJENEM NADZORU PRAVILNOSTI POSLOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI DRSKA V ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE OBČINE NOVO MESTO ZA LETO 2018

Nadzorni odbor v sestavi:

1. mag. Marko Vrhovšek, predsednik
2. Marjetka Kastrevc, namestnica predsednika
3. mag. Drago Cerovšek, član
4. Anton Repovž, član
5. mag. Mitja Sadek, član
6. Martina Vrhovnik, članica
7. mag. Klementina Zeme, članica

Poročevalci:

- Martina Vrhovnik, Anton Repovž, mag. Klementina Zeme

Nadzorovani organ:

- Občinska uprava Mestne občine Novo mesto, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto
- Krajevna skupnost Drska, Ulica Slavka Gruma 9, 8000 Novo mesto

Odgovorna oseba

- mag. Gregor Macedoni, župan, Mira Retelj, predsednica Sveta KS Drska

1. UVODNI DEL

1.1. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: NO) so v juliju 2019, skladno s programom dela NO za leto 2019, ki je bil sprejet na 2. redni seji NO dne 6. 3. 2019 in sklepom o izvedbi nadzora št. 032-5/2019 z dne 8. 5. 2019, opravili nadzorni pregled proračunskega uporabnika, to je Krajevne skupnosti Drska v letu 2018.

1.2. Predmet in vsebina nadzora

Predmet nadzora je ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Drska z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem. Obdobje, za katero smo preverili pravilnost poslovanja, je leto 2018.

1.3. Namen in cilj nadzora

Namen nadzora je preveriti skladnost poslovanja Krajevne skupnosti Drska (v nadaljevanju: KS Drska) z zakoni in podzakonskimi predpisi ter akti Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju: MONM) za leto 2018 ter namenskost, transparentnost in smotrnost porabe proračunskih sredstev.

Cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti poslovanja ter odprava morebitnih nepravilnosti in podaja priporočil in predlogov za nadaljnje poslovanje nadzorovane osebe.

Podlaga za nadzor so predstavljali proračun in zaključni račun MONM za leto 2018 ter finančni načrt in letno poročilo KS Drska za leto 2018.

1.4. Kraj in čas izvedbe nadzora

Nadzor je bil opravljen v prostorih občinske uprave MONM in v prostorih KS Drska, v času od 19. junija do 29. julija 2019. Uvodni sestanek je bil dne 12. junija 2019 v prostorih MONM, na katerem so bili prisotni vsi člani NO, s strani občinske uprave pa direktorica občinske uprave, vodja urada za finance in splošne zadeve, višja svetovalka za KS in ostali sodelavci. Na sestanku je bil dogovorjen način delovanja NO z nadzorovanimi osebami in način predaje dokumentacije. Večino dokumentacije je NO prejel na USB ključku, osebno, telefonsko in po elektronski pošti. Dne 17. julija 2019 je bil opravljen tudi osebni razgovor v prostorih KS Drska s predsednico in tajnico KS.

1.5. Področna zakonodaja za izvedbo nadzora (zakonodaja in splošna načela)

- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10)
- Statut Mestne občine Novo mesto (DUL št. 14/2019),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 6/2017, 25/2017 in 1/2018),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 12/2019),
- Odlok o nalogah in financiranju KS v MONM (DUL št. 12/2017),
- Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št.: 032-5/2019 z dne 8.5.2019,
- Program dela NO MONM za leto 2019,
- Poslovnik o delu NO MONM (DUL št. 35/16),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99, z dopolnitvami in spremembami),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (UL RS št. 23/09),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnem naročanju (Ur.l. RS, št. 91/15 in 14/18),
- Pravilnik o plačah funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 59/2012, DUL št. 14/2019),
- Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju – št. 007-5/2017 z dne 7.3. 2017,
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS, št. 69/11) ,
- Enotni načrt klasifikacijskih znakov z roki hrambe samoupravnih lokalnih skupnosti v RS (Uradni list RS, št. 020-170/2005).

1.6. Predstavitev nadzorovane osebe

Krajevna skupnost Drska je ena od 23 krajevnih skupnosti v MONM in je največja krajevna skupnost po številu prebivalcev. Je pravna oseba javnega prava, ustanovljena na podlagi Statuta Mestne občine Novo mesto (UPB-1) (DUL št. 14/2019) in Odloka o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti v Mestni občini Novo mesto (DUL št. 12/2017) (v nadaljevanju: odlok o KS) kot ožji del občine in je neposredni uporabnik občinskega proračuna¹.

Pristojnosti in naloge krajevnih skupnosti določa Statut Mestne občine Novo mesto (DUL št. 14/2019), podrobneje pa odlok o KS, ki določa tudi organizacijo in delovanje ter financiranje slednjih.

Krajevna skupnost obsega območje naselij Novo mesto z ulicami: Brod, Cesarjeva ulica, Drska, Irča vas, Kandijska cesta s hišnimi št. 1, 2, 3, 4, 6, 8, 10, Lebanova ulica, Šalijeva ulica, Šegova ulica, razen hišnih št. 112, 114, 115, 116, 117, 120, 121, Šmihelska cesta, Topliška cesta, Ulica Mirana Jarca, Ulica Slavka Gruma, Volčičeva ulica, Westrova ulica in naselje Srebrniče.

Organ odločanja krajevne skupnosti je svet, ki ga izvolijo krajanji s stalnim prebivališčem na območju krajevne skupnosti. Svet KS šteje 7 članov. V mandatu 2018 – 2022 so člani sveta: Mira Retelj, predsednica sveta in člani: Borut Jakše, Majda Kavšek, Matjaž Kavšek, Jožef Preskar, Leopold Fink in Jožica Cekuta, ki je tudi tajnik sveta.

KS Drska nima zaposlenih javnih uslužbencev in se v 2018 ni zadolžila. Odgovorna oseba za delovanje KS je bila tudi v letu 2018 ga. Mira Retelj.

Izvajanje strokovnih nalog za KS opravlja občinska uprava MONM. Krajevna skupnost ima lastno premoženje v vrednosti 3.292,73 EUR, kar je razvidno iz Seznama osnovnih sredstev KS Drska na dan 31.12. 2018.

KS Drska obeležuje od leta 2016 na dan 15. junij svoj krajevni praznik.

PREDLOG

MONM v odzivnem poročilu predlaga, da se kot judikat pri ustanovitelju krajevne skupnosti doda še statut MONM.

S predlogom se NO strinja, zato se v prvem odstavku točke 1.6. doda besedilo« Statuta MONM(DUL št. 14/2019)».

2. UGOTOVITVENI DEL

V okviru izvedbe nadzora je NO izvajal naslednje postopke: preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja za proračunsko postavko KS, preverjal skladnost finančnega poslovanja s proračunom in rebalansom organa za leto 2018 za navedeno področje, poročal o ugotovljenih neskladjih in dal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje MONM za nadzorovano področje.

Za svoje delovanje svet KS uporablja, poleg zakonov in predpisov iz 1.5. točke tega poročila, še finančni načrt za leto 2018 in poslovno poročilo za leto 2018, kot sestavni del proračuna oziroma zaključnega računa MONM ter Pravilnik o nagradah in priznanjih ter zapisnike sveta KS Drska².

V letu 2018 je bilo za opravljanje funkcije v svetu krajevne skupnosti izplačano predsednici sveta 2.416,44 EUR bruto in tajnici 1.208,16 EUR bruto.

Konstitutivna seja sveta KS za mandatno obdobje 2018 - 2022 je bila sklicana za 20. december 2018, sklical jo je župan. Glede na rok, ki je določen za sklic seje v odloku o KS, je bila seja sklicana po roku. Zapisnik konstitutivne seje je brez podpisa sklicatelja oz. predsedujočega. Prav tako niso potrjeni zapisniki iz leta 2018 in sicer 25. in 28. redne seje,

¹ Opomba: pred tem je bila ustanovljena na podlagi statutarnega sklepa, ki ga je sprejel Občinski svet Mestne občine Novo mesto dne 11.4.1996 (UR. list RS št. 23/96.

² <https://www.novomesto.si/krajeвне-skupnosti/drska/>

kot to določa 18. člen Odloka o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti v MONM (DUL št. 12/2017).

Izvajalci nadzora so pri nadzoru pregledali naslednjo dokumentacijo oz. akte:

- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 6/2017, 25/2017 in 1/2018),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 12/2019),
- Odlok o nalogah in financiranju KS v MONM (DUL št. 12/2017),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18, 79/18),
- Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18),
- Pravilnik o plačah funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 59/2012, DUL št. 14/2019),
- Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju – št.: 007-5/2017 z dne 7. 3. 2017,
- celotno dokumentacijo postopka in izvedbe javnega naročila – projekt »Novoletna okrasitev«,
- prejete in izdane račune in stroškovna mesta,
- poročila o prometu in stanju na podračunu,
- seznam izplačil za predsednico in tajnika sveta.

2.1. Uporabljeni informacijski sistemi

NO je pregledal omenjeno dokumentacijo iz zaključnega računa MONM za leto 2018 in pridobil dodatna pisna in ustna pojasnila odgovornih javnih uslužbencev ter predsednice KS. Sodelovanje občinske uprave MONM in vodstva KS je bilo ustrezno. NO je prejel vso dokumentacijo in pojasnila, ki jih je zahteval.

Poleg podatkov in razkritij iz zaključnega računa MONM za leto 2018 za področje krajevne skupnosti Drska je NO podatke preveril tudi v analitičnih evidencah in dodatno pregledal postopek javnega naročila za izbor izvajalcev za projekt »Novoletna okrasitev«.

2.2. Prihodki in odhodki KS Drska

Proračun MONM za leto 2018 je bil sprejet z Odlokom o proračunu MONM za leto 2018 na redni seji občinskega sveta MONM, dne 30. 3. 2017 (DUL št. 6, dne 4.4. 2017). Na 26. redni seji občinskega sveta, dne 23. 11. 2017, je bil sprejet Odlok o spremembah in dopolnitvah proračuna MONM za leto 2018. Občinski svet je na 27. redni seji občinskega sveta, dne 1. 2. 2018, sprejel Odlok o spremembi Odloka o proračunu MONM za leto 2018 (DUL št.1, dne 13. 2. 2018).

Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (DUL št. 12/2019) je bil sprejet na 4. redni seji občinskega sveta dne 14. 3. 2019.

Krajevna skupnost je za svoje delovanje v letu 2018 mesečno prejela sredstva iz občinskega proračuna, na mesec 770,63 EUR in sredstva za redno delovanje (za izvajanje projektov) v višini 9.246,83 EUR, za vzdrževanje in košnjo otroških igrišč pa 2.844,00 EUR, kar skupno zneso 21.708,39 EUR.

Odhodki so sestavljeni iz tekočih odhodkov, in sicer pisarniški in splošni material in storitve, energija, voda, komunalne storitve in komunikacije, tekočega vzdrževanja, drugih operativnih odhodkov ter investicijskih odhodkov. Skupaj odhodki v letu 2018 znašajo 12.466,26 EUR.

Presežek prihodkov nad odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov znaša 9.242,13 EUR.

Stanje na računu na dan 31.12.2018 je znašalo 13.719,91 EUR.

Tabela 1³

Konto	Opis	Realizacija 2017	Realizacija 2018
1	2	4	3
4	ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	28.334	12.466
40	TEKOČI ODHODKI	12.752	10.710
4020	Pisarniški in splošni material ter storitve	5.636	5.791
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacija	350	225
4025	Tekoče vzdrževanje	4.669	3.172
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	2.094	1.170
4029	Drugi operativni odhodki	3	353
41	TEKOČI TRANSFERJI	1.500	1.500
4120	Tekoči tr.nepridobitnim org. in ustanovam	1.500	1.500
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	14.082	266
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	14.082	256
7	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	23.723	21.708
71	NEDAČNI PRIHODKI	316	120
7102	Prihodki od obresti	0	0
7103	Prihodki od premoženja	240	120
7141	Drugi nedavčni prihodki	76	0
73	PREJETE DONACIJE	871	250
730	Prejete donacije	871	250
74	TRANSFERNI PRIHODKI	22.535	32.338
7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	22.535	21.338
	PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	-4.611	9.242

2.3. Finančni načrt za leto 2018

Pri podrobnem pregledu je razvidno, da je bilo samo v postavki "Sredstva za redno delovanje" realizacija 108,33% (planirano 9.247,56 EUR, realizacija 10.018,19 EUR). Presežek realiziranih sredstev nad planiranimi izhaja iz izravnave premalo nakazanih obrokov za redno delovanje KS s strani MONM za leto 2017. V vseh ostalih postavkah planirana sredstva niso bila realizirana. Najmanj sredstev je bilo porabljenih na področju pridobivanja sredstev s strani MONM (MO- Praznik KS, planirano 1.000,00 EUR, realizacija 250,00 EUR, in pričakovana sredstva MONM za projekte; planirano 27.100,00 EUR, realizirano 24.093,63 EUR).

Finančni načrt je bil sprejet na 25. redni seji sveta KS Drska z dne 5. 4. 2018

³ Prihodki/odhodki - Povzeto iz Pojasnila k letnemu poročilu KS Drska v obdobju 1.1. 2018 – 31.12. 2018.

Tabela-2⁴

PRIHODKI	Realizacija 2017	Plan 2018	Realizacija 2018	Ind. Plan/real.
Najemnine od poslovnih prostorov	180,00	180,00	120,00	66,67
Sredstva za redno delovanje	7.706,03	9.247,56	10.018,19	108,33
Prihodki za košnjo športnih igrišč	2.510,58	3.327,90	2.844,00	85,46
MO - redno delovanje - projekti	9.247,56	9.247,56	9.246,83	99,99
MO- praznik KS	500,00	1.000,00	250,00	25,00
Ostalo	76,19			
SKUPAJ	20.220,36	23.003,02	22.479,02	97,72
MO- pričakovana sredstva MO za projekte	16.027,91	27.100,00	24.093,63	88,91
		50.103,02	46.572,65	92,95
ODHODKI	Realizacija 2017	Plan 2018	Realizacija 2018	Ind. Plan/real.

SKUPAJ	11.554,18	11.830,00	9.601,33	81,16
Investicijski odhodki projekti	16.072,91	9.247,56	623,64	6,74
MO- sredstva za projekte	16.027,91	26.175,34	24.093,63	92,05
košnja igrišč	3.148,89	3.327,90	3.011,92	90,51
SKUPAJ VSI ODHODKI	46.803,89	50.580,80	37.330,52	73,80
STANJE ŽR 31.12.	4.477,78	4.477,78	13.719,91	306,40
Odprto neplačano iz leta 2018			7.368,81	
Prenos v leto 2019			6.351,10	

Neplačanih računov iz leta 2018 je 7.368,81 EUR, kar pomeni, da bo realizacija odhodkov po plačilu odprtih neplačanih računov, katerim rok plačila zapade v leto 2019, v višini 44.699,33 EUR oz. 88,37%. V leto 2019 je bil izvršen prenos sredstev v višini 6.351,10 EUR.

Razlogi za prenos sredstev v leto 2019 so v nedokončanih projektih, in sicer: ureditev starega kopališča v Irči vasi in nadaljevanje peš poti ob reki Krki, ki so nastali iz objektivnih

⁴ Finančni plan in realizacija KS Drska

razlogov. Do sedaj je realiziranih cca 80% del. Zaradi časovnega zamika pri pridobitvi lastništva parcele in možnosti postavitve na odobreni lokaciji nad pristaniščem v Irči vasi bo projekt končan v letošnjem letu. Nadalje so razlogi za prenos sredstev še racionalna poraba oz. manjši stroški od planiranih pri projektu postavitve informacijske table za zgodovinsko rekreativno pot Novo mesto ob žici pri bunkerju na Drski, prav tako tudi pri porabi sredstev za pisarniški material, reprezentanco, stroškov za medije, najemnin in zakupnin telovadnice v OŠ Drska.

Presežek odhodkov od planiranih beležimo pri štirih postavkah: RK - srečanje s starostniki za 8,38 %, Donacija društvom za 37,5 %, Športne igre KS za 38,60 % in Sofinanciranje prehrane socialno ogroženim za 67,50 %.

3. Izvajanje postopkov javnega naročanja

KS Drska je v letu 2018 na poziv MONM izvedla več prijav za sofinanciranje projektov krajevnih skupnosti MONM, in sicer:

- ureditev javne razsvetljave na ulici Drska od hišne številke 23 do 62,
- projekt IDZ za ureditev ceste na Drski II,
- adaptacijo zunanjih stopnic pred blokom Ulice Slavka Gruma 78 in 80,
- novoletno okrasitev,
- napeljavo elektrike na balinišče in leseno uto na igrišču na Cesarjevi ulici,
- ureditev pasjega parka v KS Drska,
- ureditev starega kopališča v Irči vasi in nadaljevanje urejanja pešpoti ob Krki od Broda proti Srebrničam,
- pridobitev večnamenskega prostora za druženje in rekreacijo krajanov KS Drska,
- postavitve gibalnih orodij na prostem v Športnem parku Portoval
- postavitve informativne table za zgodovinsko-rekreativno pot Novo mesto v žici pri bunkerju na Drski.

Na osnovi izvedenih pozivov s strani MONM je KS Drska pristopila k prijavi za posamezni projekt.

V prijavi je prikazala finančno konstrukcijo oz. pričakovane vire financiranja, utemeljitev projekta s podatki o njegovi pomembnosti za oskrbo občanov KS Drska, podatke o stanju dokumentacije in pridobljenih pravicah ter predvidenimi roki o začetku in koncu projekta.

Na osnovi odobrenih projektov je MONM pripravila odločbo, v kateri so bili določeni vsebina projekta in vrednost in vir financiranja, na tej osnovi pa je bila sklenjena pogodba o sofinanciranju projekta, ki vsebuje podrobnosti izvedbe posameznega projekta.

Odločbe je podpisala direktorica občinske uprave, podpisnika pogodb o sofinanciranju sta predsednica KS in župan mag. Gregor Macedoni.

Po podpisanih pogodbah je KS Drska pristopila k iskanju ponudb za izvedbo posameznih projektov, kjer so bili ponudniki pozvani, da do določenega dne na naslov KS Drska pošljejo pisne ponudbe.

Prispele ponudbe je pregledala komisija za odpiranje ponudb v sestavi Retelj Mira, Jožica Cekuta in Leopold Fink, ki jo je s sklepom o imenovanju komisije za odpiranje ponudb in izbor najugodnejšega ponudnika, dne 3. 5. 2018 imenovala predsednica sveta KS.

Komisija je ugotovila, da so vsi ponudniki oddali ponudbe v skladu s pozivom, da so vse ponudbe popolne in na osnovi merila za izbor »najnižja cena« izbrala najugodnejšega ponudnika.

Po končani izbiri ponudnika je MONM izbranemu ponudniku izstavila naročilnico z vrednostjo celotnega projekta, na naročilnici je bil določen delež, ki ga sofinancira in plača MONM in delež, ki ga plača KS Drska.

Pri vodenju postopkov javnega naročanja so bili upoštevani predpisani postopki javnega naročanja, določenega z ZJN3 in Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, zato NO ne daje priporočil.

Komisijo za odpiranje ponudb je imenovala predsednica sveta KS in tudi sama sodelovala v njej. Zapisnik o odpiranju ponudb je napisan na dokumentu z grbom, logotipom, nazivom notranje organizacijske enote in podatki o poštnem, elektronskem naslovu ter spletnem naslovu, s telefonskimi in fax podatki MONM. Prav tako je tudi klasifikacijski znak dokumenta vzet iz načrta klasifikacijskih znakov, s katerim MONM evidentira dokumente.

UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

Ker v razpisni dokumentaciji NO ni zasledil pooblastila komisiji KS Drska za odpiranje ponudb, prosimo za pojasnilo MONM ali je bilo KS Drska izdano posebno pooblastilo za vodenje postopka izbire izvajalca.

MONM v odzivnem poročilu pojasnjuje, da pri postopku ne gre za javno naročilo po ZJN-3, ampak po Pravilniku o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, komisija ni obvezna in predpisana s pravilnikom. V praksi pa zaradi transparentnosti, postopek odpiranja ponudb vedno izvajajo tri osebe, ki sicer niso imenovane kot komisija.

NO se z odgovorom MONM strinja, zato se v drugem odstavku črta besedilo, da bi morala imet KS pooblastilo za vodenje postopkov javnih naročil.

4. Projekt »Novoletna okrasitev«

NO je po metodi vzorčenja preveril postopek nadzora oddaje javnega naročila, katerega ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo Zakona o javnem naročanju – oddaja javnega naročila v okviru projekta »Novoletna okrasitev«. Pravni temelj za izvedbo postopka javnega naročila je Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejne vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju (v nadaljevanju: pravilnik o oddaji javnih naročil), ki ga je izdal župan dne 7. 3. 2017 pod številko 007-5/2017. V skladu z navedenim pravilnikom se lahko prične z izvedbo postopka oddaje javnega naročila, če je naročilo načrtovano in so za ta namen v proračunu zagotovljena sredstva. Nadalje pravilnik določa, da mora odgovorna oseba, pred izdajo naročilnice ali pred podpisom pogodbe obvezno preveriti razpoložljiva finančna sredstva.

Iz listinske dokumentacije – Poročila o delu KS Drska za leto 2018 je razvidno, da je bilo za izvedbo projekta »Novoletna okrasitev« planiranih 500,00 EUR. KS Drska je 21. 11. 2018 v postopku zbiranja ponudb v okviru projekta »Novoletna okrasitev« izbrala za nakup zastav - kot najugodnejšega ponudnika – z višino ponudbe skupaj z DDV 849,73 EUR. Nadalje je 23.11. 2018 KS Drska v postopku zbiranja ponudb v okviru projekta »Novoletna okrasitev« za nabavo in montažo lučk izbrala kot najugodnejšega ponudnika – z višino ponudbe skupaj z DDV 5.032,50 EUR. Nato je KS Drska ponovno dne 27. 11. 2018 v okviru projekta »Novoletna okrasitev« izvedla še dodatni izbor najugodnejšega ponudnika za nabavo in montažo lučk in pri tem izbrala kot najugodnejšega ponudnika – z višino ponudbe 1.500,00 EUR brez DDV (društvo ni zavezanec za DDV).

Pred izvedbo predmetnih javnih naročil, se je KS Drska prijavila na poziv za sofinanciranje projektov KS MONM za leto 2018 (za projekt Novoletne okrasitve ulic KS Drska) z dne 14. 11. 2018 s predvideno lastno udeležbo v višini 2.260,00 EUR (30%) ter predvideno udeležbo

MONM (70%) oz. 5.200,00 EUR. Na podlagi navedenega je bila tudi izdana odločba s strani MONM št.: 4110-47/2017-5 dne 14. 11. 2018, kjer je ugotovljeno, da se prerazporedijo določena neporabljena proračunska sredstva na račun sofinanciranja »novoletne okrasitve KS Drska« ter še ostalih projektov (IDZ za ureditev cesta na Drski II in adaptacijo zunanjih stopnic pred blokom Ul. Slavka Gruma 78 in 80) v višini 16.357,00 EUR – od tega sofinancirano s strani MONM – 11.449,90 EUR.

KS Drska je za projekt »Novoletna okrasitve« po zbranih ponudbah porabila 2.285,47 EUR, za projekt ureditve ceste na Drski II je, po navedbah v poročilu sodeč, porabila lastnih sredstev 2.415,60 EUR, za adaptacijo stopnic pri blokkih Ul. S. Gruma 78 in 80 pa 256,20 EUR lastnih sredstev. Iz poročila sodeč naj bi KS Drska prejela za projekt »Novoletna okrasitev« donatorska sredstva v višini 600,00 EUR, vendar iz razpoložljive dokumentacije ni razvidno, da bi KS prejela donatorska sredstva, niti ni razvidno ime donatorja.

V poročilu KS Drska je navedeno, da je bilo planirano za novoletno okrasitev za leto 2018 - 500,00 EUR, realizirano za leto 2018 – pa naj bi bilo le 400,00 EUR, kar pa je v neskladju z zgornjimi ugotovitvami o dejansko porabljenih sredstvih, ne glede na dejstvo, da so bila ta sredstva naknadno odobrena po zgoraj navedeni odločbi, kot tudi v neskladju z navedbami v poročilu, ki ga je KS Drska posredovala dne 21. 1. 2019 na MONM – kjer je na strani 2. v tabelaričnem delu naveden v postavki 10. (novoletna okrasitev, nakup zastav in čiščenje skulptur) – znesek porabe 1.764,67 EUR.

UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

Iz razpoložljive dokumentacije ni razvidno ali je KS Drska prehodno opravila pogajanja o ceni kot to določa 7. člen pravilnika. Iz razpoložljive dokumentacije tudi ni razvidno, zakaj se je KS Drska odločila, da izvede ločeno dva postopka zbiranja ponudb za »nabavo in montažo lučk«, saj gre iz vsebine primerjave vseh ponudb sodeč, ki so jih oddali pri obeh postopkih vsi ponudniki, za v določenih postavkah iste oz. podobne storitve.

Za projekt je porabila skupaj 4.957,27 EUR, kar je za 50,17 EUR več, kot je bilo odobreno po zgoraj navedeni odločbi.

Nadzorovana oseba je v odzivnem poročilu pojasnila, da so za projekt prerazporedili finančna sredstva iz drugih projektov, podrobno so pojasnili tudi, zakaj so se odločili za naročilo po sklopih.

MONM je podala v odzivnem poročilu pojasnilo, da skladno s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, vključitev pogajanj ni obvezna.

Pojasnila je tudi, da krajevna skupnost v okviru skupno dodeljenih sredstev, lahko zaradi sprememb, med vrednostmi v odločbi in dejanskimi vrednostmi, ki so določene na osnovi končane izbire izvajalca, sredstva med posameznimi projekti prerazporedi, ne sme pa preseči skupno vrednost odobrenih sredstev, kar se tudi ni zgodilo.

NO sprejema pojasnila KS Drske in MONM v zvezi z izvedbo vseh postopkov in faz postopkov v okviru projekta »Novoletna okrasitev«. Ravno tako je KS Drska, po oceni NO, podala ustrezno obrazložitev, zakaj je prišlo v razlike med planiranimi sredstvi za navedeni projekt v letu 2018 ter med dejansko porabljenimi sredstvi za izvedbo celotnega projekta ter porabe donatorskih sredstev.

Ustrezna je tudi obrazložitev glede izvedbe pogajanj o ceni pri projektu »Novoletna okrasitev«.

Na osnovi odzivnih poročil NO podaja mnenje, da pri izvedbi javnega naročila ni bilo zaznati odstopanj in nepravilnosti.

5. Poslovni prostori in najemnina

Krajevna skupnost ima za svoje delovanje dva poslovna prostora v izmeri 51,70 m², ki se nahajata v objektu TUŠ-a in sta v lasti MONM na naslovu Ulica Slavka Gruma 9 Novo mesto. Za poslovni prostor plačuje KS mesečno materialne stroške, to je stroške upravljanja, čiščenja, zavarovanja in tekoče vzdrževanje na osnovi računa, ki ji ga izstavi MONM za pretekli mesec.

KS Drska ne plačuje stroškov najema prostorov.

Osnovna sredstva (igrala, kamnita klop, oprema v pisarni), s katerimi KS razpolaga, niso zavarovana.

UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

Zakon o lokalni samoupravi v 51. členu določa obveznost občine, da s premoženjem ravna kot dober gospodar. NO predlaga, da MONM in KS Drska skleneta pogodbo o najemu oz. naj MONM pojasni, ali ima na osnovi Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti in Uredbe o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti krajevna skupnost prostor v brezplačnem najemu.

Nadzorovana oseba je v odzivnem poročilu navedla, da je KS Drska je organ Mestne občine Novo mesto, ki ji mora ustanovitelj zagotavljati pogoje za delovanje, zato se ji zdi, da ima brezplačen najem. Tudi javni zavodi, inšpekcijske službe ne plačujejo najemnine za prostore, ki so v lasti njihovih ustanoviteljev

Glede ureditve medsebojnega razmerja med MONM in KS Drska, se NO strinja, da je MONM kot ustanoviteljica, dolžna zagotavljati poslovni prostor kot pogoj za delovanje krajevne skupnosti, v skladu s predpisi in aktom o ustanovitvi. Na osnovi Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnost (Ur. list RS, št. 11/18 in 79/18) obstaja možnost, da MONM izroči KS Drska navedeno nepremičnino v upravljanje v skladu s 6. točko 3. člena navedenega zakona. Poleg upravljanja je tudi možnost sklenitve pogodbe o brezplačni uporabi (68. in 69. člen ZSPDSLS-1). Navedena pogodba skladno s četrtim odstavkom 68. člena uredi pravno razmerje med krajevno skupnostjo in MONM , ki skleneta pogodbo o brezplačni uporabi nepremičnega premoženja, tako, da KS Drska krije obratovalne stroške, stroške zavarovanja in druge stroške, za katere se stranki dogovorita s pogodbo.

Dejstvo je, da KS Drska plačuje mesečne stroške to je stroške upravljanja, čiščenja, zavarovanja in tekoče vzdrževanje na osnovi računa, ki ji ga izda MONM .

NO s strani MONM ni prejel odgovora oziroma dokumentacije na osnovi, katere bi lahko ugotovil ali je uporabljena v praksi, katera od navedenih možnosti.

6. Nadomestilo za opravljanje funkcije predsednice in tajnika (sejnine)

Odlok o KS določa, da so predsedniki in tajniki svetov krajevnih skupnosti upravičeni do nadomestila za opravljanje funkcije v višini, kot jo določa Pravilnik o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, članov svetov ožjih delov občine ter članov drugih organov Mestne občine Novo mesto (URL št. 59/12 in DUL št. 1 4/2019) (v nadaljevanju: pravilnik o plačah). Na osnovi pravilnika o plačah so na osnovi 10. člena upravičeni do mesečne sejnine, ki je enaka« sejnini za udeležbo člana občinskega sveta na redni seji občinskega sveta, tajniku krajevne skupnosti pa polovico le-te«.

Zakon o lokalni samoupravi v sedmem odstavku 34. a člena med drugim določa, da lahko občinski svet s svojim aktom določi merila za izplačilo sejin članom svetov ožjih delov občine. ZLS torej daje pravno podlago le za izplačila sejin članom svetov ožjih delov občin,

plačila za opravljanje funkcije predsednika sveta ali tajnika krajevne skupnosti pa ne opredeljuje.

MONM je celo leto (vsak mesec) predsednikom in tajnikom svetov krajevnih skupnosti v letu 2018 v skladu z odlokom o KS izplačevala nadomestila za opravljanje funkcije. Na osnovi seznama izplačil je bilo v letu 2018 izplačano predsednici sveta 12 sejin v višini 201,16 EUR bruto in tajnici sveta 12 sejin v višini 100,68 EUR, skupen znesek izplačanih nadomestil znaša 3.624,60 EUR bruto iz proračunske postavke 2201800.

V pravilniku o plačah je v 14. členu tudi določeno, da se« sredstva za sejnine predsednika sveta in tajnika krajevnih skupnosti zagotovijo iz prihodkov krajevnih skupnosti. Sredstva se zagotovijo za deset (10) sej letno«.

UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

NO ugotavlja, da je bilo predsednici in tajnici sveta KS Drska v letu 2018 preveč izplačanega nadomestila za opravljanje funkcije (sejin), in sicer vsaki za dva meseca, kar predstavlja skupno 604,10 EUR bruto. Priporočamo občinski upravi, da prouči naše navedbe ter v prihodnje pri izplačilih upošteva tudi 14. člen pravilnika o plačah. Prav tako **NO** ocenjuje, da so bila sredstva izplačana iz proračunske postavke 2201800 »Sejnine predsedniki in tajniki KS«, namesto iz prihodkov KS, kot to določa pravilnik o plačah v 14. členu.

MONM je v odzivnem poročilu navedla, da so ugotovitve NO, ki se nanašajo na preveč izplačani sejnini predsednici in tajnici krajevne skupnosti, v skladu s pravilnikom in jih bodo v bodoče upoštevali.

Glede članstva predsednice krajevne skupnosti v občinskem svetu in delovnih telesih občinskega sveta ter posledično nadomestila za opravljanje teh funkcij po mnenju MONM nima zveze s tem, da je ista oseba tudi predsednica sveta krajevne skupnosti, ker gre za popolnoma ločeni funkciji. Glede na navedeno, je tudi upravičena do izplačila nadomestil.

NO se strinja s pojasnilom v drugem odstavku zapisa, zato se črta besedilo vezano na ugotovitev izplačevanja nadomestil za funkcijo člana občinskega sveta in člana sveta krajevne skupnosti.

7. ZAKLJUČEK

Nadzorovana oseba Krajevna skupnost Drska je v zakonitem roku posredovala Odzivno poročilo z dne 2.9.2019, v katerem se opredeljuje do ugotovitev NO MONM. Odzivno poročilo št. 032-9/2019 z dne 4.9.2019 je posredovala tudi Mestna občina Novo mesto.

Po pregledu odzivnih poročil je **NO** upošteval navedbe nadzorovane osebe in MONM in spremenil oziroma dopolnil poročilo tako, da **NO** ugotavlja, da je poslovanje KS Drska v skladu s finančnim načrtom in v okvirih proračuna, pri čemer je poraba proračunskih sredstev namenska, gospodarna in učinkovita.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

1. Predlagamo, da KS Drska sprejme poslovnik o delu sveta krajevne skupnosti.
2. V zvezi s poslovnim prostorom na naslovu Ulica Slavka Gruma 9,8000 Novo mesto je na osnovi Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnost

(Ur. list RS, št. 11/18 in 79/18) možnost, da MONM izroči KS Drska navedeno nepremičnino v upravljanje v skladu s 6. točko 3. člena navedenega zakona.

Poleg upravljanja je tudi možnost sklenitve pogodbe o brezplačni uporabi (68. in 69. člen ZSPDSLS-1). Navedena pogodba skladno s četrtem odstavkom 68. člena uredi pravno razmerje med krajevno skupnostjo in MONM, ki skleneta pogodbo o brezplačni uporabi nepremičnega premoženja, tako, da KS Drska krije obratovalne stroške, stroške zavarovanja in druge stroške, za katere se stranki dogovorita s pogodbo.

NO s strani MONM ni prejel odgovora oziroma dokumentacije na osnovi, katere bi lahko sam ugotovil ali je uporabljena v praksi, katera od navedenih možnosti, zato naj MONM prouči, katera možnost je za ureditev medsebojnega razmerja najustreznejša in najgospodarnejša.

3. V prihodnje naj se za izplačevanje nadomestila za opravljanje funkcije predsednice in tajnice sveta krajevne skupnosti v celoti upošteva 14. člen Pravilnika o plačah, sejinah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, članov svetov ožjih delov občine ter članov drugih organov Mestne občine Novo mesto (URL št. 59/12 in DUL št. 1 4/2019). Na osnovi navedenega pravilnika se sredstva za sejnine predsednika sveta in tajnika krajevnih skupnosti zagotovijo iz prihodkov krajevnih skupnosti za deset (10) sej letno in to z dokončnostjo tega poročila.

8. ROK ZA POROČANJE NO MONM O IZVAJANJU PRIPOROČIL

Na podlagi drugega odstavka 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (URL RS št. 23/09), NO MONM določa, da mora odgovorna oseba nadzorovane osebe v roku enega meseca poročati o izvajanju vseh priporočil oziroma predlogov oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne upošteva.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (prvi odstavek 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (URL RS št. 23/09).

Člani:

Anton Repovž, član
Martina Vrhovnik, članica
mag. Klementina Zeme, članica

Predsednik Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto
mag. Marko Vrhovšek

Priloge:

1. Odzivno poročilo Krajevne skupnosti Drska z dne 2.9.2019
2. Odzivno poročilo Mestne občine Novo mesto št. 032-9/2019 z dne 4.9.2019

Vročiti:

- mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
- Občinski svet Mestne občine Novo mesto
- dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave
- Svet KS Drska, Ulica Slavka Gruma 9, 8000 Novo mesto
- Arhiv NO





Mestna občina Novo mesto

Župan

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto
T 07 39 39 244
F 07 39 39 269

mestna občina novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 032-9/2019

Datum: 4. 9. 2019

**NADZORNI ODBOR
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

ZADEVA: Odzivno poročilo

ZVEZA: Poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja krajevne skupnosti Drska v zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018

V točki 1.6 Predstavitev nadzorovane osebe je navedeno :

Krajevna skupnost Drska je ena od 23 krajevnih skupnosti v MONM in je največja krajevna skupnost po številu prebivalcev. Je pravna oseba javnega prava, ustanovljena na podlagi Odloka o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti v Mestni občini Novo mesto (DUL št. 12/2017) (v nadaljevanju: odlok o KS) kot ožji del občine in je neposredni uporabnik občinskega proračuna.

Predlog spremembe v poročilu:

Krajevna skupnost Drska je ena od 23 krajevnih skupnosti v MONM in je največja krajevna skupnost po številu prebivalcev. Je pravna oseba javnega prava, ustanovljena na podlagi Statuta mestne občine Novo mesto (UPB-1) (DUL št. 14/2019) in Odloka o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti (DUL št. 12/2017), kot ožji del občine in je neposredni uporabnik občinskega proračuna.

V točki 3.1. Ugotovitve in priporočila je navedeno:

Pri vodenju postopkov javnega naročanja so bili upoštevani predpisani postopki javnega naročanja, določenega z ZJN3 in Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, zato NO ne daje priporočil.

Komisijo za odpiranje ponudb je imenovala predsednica sveta KS in tudi sama sodelovala v njej. Zapisnik o odpiranju ponudb je napisan na dokumentu z grbom, logotipom, nazivom notranje organizacijske enote in podatki o poštnem, elektronskem naslovu ter spletnem naslovu, s telefonskimi in fax podatki MONM. Prav tako je tudi klasifikacijski znak dokumenta vzet iz načrta klasifikacijskih znakov, s katerim MONM evidentira dokumente. Ker v razpisni dokumentaciji NO ni zasledil pooblastila komisiji KS Drska za odpiranje ponudb, prosimo za pojasnilo MONM ali je bilo KS Drska izdano posebno pooblastilo za vodenje postopka izbire izvajalca.

Pojasnilo MONM:

Ker pri postopku ne gre za javno naročilo po ZJN-3 ampak po Pravilniku o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, komisija ni obvezna in predpisana s pravilnikom. V praksi pa zaradi transparentnosti postopek odpiranja ponudb vedno izvajajo tri osebe, ki sicer niso imenovane kot komisija.

V točki 4. Projekt »Novoletna okrasitev« je med drugim navedeno:

Iz razpoložljive dokumentacije ni razvidno ali je KS Drska prehodno opravila pogajanja o ceni kot to določa 7. člen pravilnika.

Pojasnilo MONM

Skladno s Pravilnikom o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju, je v 7. členu navedeno da se v postopek oddaje javnih naročil po tem pravilniku lahko vključi tudi pogajanja, torej vključitev pogajanj ni obvezna.

Nadalje je v točki 4. Projekt »Novoletna okrasitev« je med drugim navedeno:

KS Drska je za projekt »Novoletna okrasitve« po zbranih ponudbah porabila 2.285,47 EUR, za projekt ureditve ceste na Drski II je, po navedbah v poročilu sodeč, porabila lastnih sredstev 2.415,60 EUR, za adaptacijo stopnic pri blokih Ul. S. Gruma 78 in 80 pa 256,20 EUR lastnih sredstev. Torej je porabila skupaj 4.957,27 EUR, kar je za 50,17 EUR več, kot je bilo odobreno po zgoraj navedeni odločbi.

Pojasnilo MONM:

Vrednost projekta je v odločbi navedena na podlagi prijave KS, ta pa temelji na oceni stroškov. Krajevna skupnost v okviru skupno dodeljenih sredstev, med projekti lahko zaradi sprememb, med vrednostmi v odločbi in dejanskimi vrednostmi, ki so določene na osnovi končane izbire izvajalca, sredstva med posameznimi projekti prerazporedi, ne sme pa preseči skupno vrednost odobrenih sredstev, kar se tudi ni zgodilo.

V točki 4.1. Ugotovitve in priporočila je med drugim navedeno

Glede postopkov same izvedbe oddaje javnega naročila ni bilo zaznati večjih odstopanj in nepravilnosti.

Predlog spremembe v poročilu:

Ker nadzorni odbor ni ugotovil odstopanj pri oddaji javnega naročila predlagamo, da se iz prvega stavka 4. točke briše beseda »večjih«, tako da se prvi stavek glasi:

Glede postopkov same izvedbe oddaje javnega naročila ni bilo zaznati odstopanj in nepravilnosti.

V točki 4.1. Ugotovitve in priporočila je med drugim navedeno

Ravno tako NO ocenjuje, da bi ne glede na določbe pravilnika, morala vsa javna naročila v skladu z določb 66. člena ZJN-3 za vse ožje dele občin (torej tudi za vse KS) izvajati občina in ne KS.

MONM je krajevne skupnosti pisno obvestila, da Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju velja tudi za krajevne skupnosti in so ga pri izbiri izvajalcev dolžne upoštevati.

V točki 6. Nadomestilo za opravljanje funkcije predsednice in tajnika (sejnine) je med drugim navedeno:

Na osnovi seznama izplačil je bilo v letu 2018 izplačano predsednici sveta 12 sejnin v višini 201,16 EUR bruto in tajnici sveta 12 sejnin v višini 100,68 EUR, skupen znesek izplačanih nadomestil znaša 3.624,60 EUR bruto iz proračunske postavke 2201800.

V točki 6.1. Ugotovitve in priporočila je med drugim navedeno:

1. NO ugotavlja, da je bilo predsednici in tajnici sveta KS Drska v letu 2018 preveč izplačanega nadomestila za opravljanje funkcije (sejnin), in sicer vsaki za dva meseca, kar predstavlja skupno 604,10 EUR bruto.

Pojasnilo MONM in predlog spremembe poročila:

Ugotovitve NO so v skladu s Pravilnikom in jih bomo v bodoče upoštevali.

V točki 6.1. Ugotovitve in priporočila je med drugim navedeno:

4. Glede na dejstvo, da je predsednica sveta KS Drska tudi članica občinskega sveta MO NM, obstaja po mnenju NO velika verjetnost, da njeno nadomestilo za opravljanje funkcije presega dovoljeno višino določeno na podlagi ZLS in pravilnika o plačah, ki v prvi točki 6. člena določa, »Letni znesek za opravljanje funkcije članov občinskega sveta, vključno s plačili za opravljanje funkcije za seje delovnih teles občinskega sveta, ki se izplača posameznemu članu občinskega sveta, ne sme presegati 7,5% plače župana na letni ravni«. Ker ne razpolagamo s podatki o plači župana, želimo, da zaradi spoštovanja zakonodaje na področju varstva osebnih podatkov (ZVOP-1, ZVOP-2 in GDPR (SUVP) občinska uprava preveri naše navedbe.

Pojasnilo MONM

Članstvo v občinskem svetu in delovnih telesih občinskega sveta ter posledično nadomestila za opravljanje teh funkcij po našem mnenju nima zveze s tem, da je ista oseba tudi predsednica sveta krajevne skupnosti, ker gre za popolnoma ločeni funkciji. Glede na navedeno, je tudi upravičena do izplačila nadomestil.

V točki 7. ZAKLJUČEK je navedeno:

NO ugotavlja, da je poslovanje KS Drska v skladu s finančnim načrtom in v okvirih proračuna, pri čemer je poraba proračunskih sredstev namenska, gospodarna in učinkovita. V določenih delih je zaznati nedoslednosti in nepravilnosti, ki pa v bistvenih delih ne odstopajo od pravil poslovanja, ki se jih mora držati KS v postopkih svojega poslovanja in delovanja.

Predlog MONM za spremembe v poročilu:

Glede na to, da v poročilu ni navedenih nobenih konkretnih nedoslednosti in nepravilnosti, predlagamo, da se zaključek temu primerno popravi.

Pripravila:

Petra Budja

Katarina Petan

vodja urada



mag. Gregor Macedoni

ŽUPAN

Datum: 02.09.2019

MESTNA OBČINA NOVO MESTO


Nadzorni odbor

Seidlova cesta 1

8000 NOVO MESTO



V00212052

	Mestna občina Novo mesto	Sig. zn.: 101
Prejeto: 3.9.2019	Št. prilog:	
Št. zad.: 032-9/2019		
V seznanitev:	Vrednost:	

ZADEVA: Poročilo o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Drska v zaključnem računu proračuna mestne občine novo mesto za leto 2018 – ODZIVNO POROČILO

Spoštovani,

Posredujemo vam odzivno poročilo (dodatna pojasnila in mnenja) na osnutek poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti poslovanja Krajevne skupnosti Drska v zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018, katerega je Svet KS Drska obravnaval na seji dne 26.8.2019:

1.6. Predstavitev nadzorovane oseb

V četrtem odstavku dodati članico Sveta KS Drska Majdo Kavšek.

4. Projekt »Novoletna okrasitev«

NO ugotavlja, da je KS Drska za leto 2018 planirala v porabi lastnih sredstev 500,00 € za novoletno okrasitev. Ta znesek je bil planiran v začetku leta glede na predviden nakup materiala za izdelavo tabel (barve, razredčilo, čopiči, lesene deščice), ki so jih izdelovali dijaki OŠ Drska in smo jih že tretje leto obesili na drogove javne razsvetljave.

Za Projekt »Novoletna okrasitev«, pa smo se na predloge krajanov, da si želijo svetlobno okrasitev tudi v naši KS (podobno kot v Žabji vasi, Šmihelu.....), odločili v novembru, za kar smo imeli možnost prerezporediti finančna sredstva iz drugih projektov.

Tako nam je bilo z Odločbo št- 4110-47/2017-6(438) tudi odobreno. Za projekt »Novoletna okrasitev« smo planirani 7.460,00 €, porabljeno pa je bilo 7.382,23 €.

Projekt »Novoletna okrasitev« je zajemal več sklopov, glede na smiselnost popisa del :

- 1. sklop - nabavo in montažo novih lučk
- 2. sklop – nakup državnih zastav in zastav KS Drska
- 3. sklop – izobešanje in snemanje tabel, ki jih izdelujejo učenci OŠ Drska in Vrtca Pedenjped, tehnična pomoč ob prižiganju lučk (namestitev lučk na smreko pri Tušu, kar izvajamo vsako leto) in obešanje in snemanje državnih zastav.

Za prvi sklop je bil najugodnejši ponudnik _____, 5.032,50 € z DDV.

70% MO - 3.522,75 EUR, 30 % KS Drska – 1.509,75 €

Za drugi sklop je bil najugodnejši ponudnik _____, 849,73 € z DDV.

70 % MO - 594,81 EUR, 30 % KS Drska – 254,91 €.

Za tretji sklop je bil najugodnejši ponudnik _____ 1.500,00 €.

70 % MO - 979,07 EUR, 30 % donacija oz. sponzorstvo _____ – 520,93 €.

4.1. Ugotovitve in priporočila

Upamo, da smo z obrazložitvijo v prejšnji točki pojasnili odprta vprašanja:

- Zakaj smo izvedli javno naročilo v sklopih,
- Pisnih pogajanj pri naročanju nismo izvajali (izvedli smo zbiranje ponudb in dela oddali najugodnejšemu ponudniku), ker smo cene iz ponudbe preverili še pred oddajo javnega naročila pri drugih ponudnikih noveletnega programa za okrasitev (_____), kjer so bile cene znatno višje. Se pa strinjamo, da bi bile lahko cene še bolj ugodne, če bi javno naročilo izvedli skupaj na MO za potrebe več KS.
- Donatorska sredstva so sredstva _____, ki nam je kot najugodnejši ponudnik še znižal ceno za 520,93 €, zato KS Drska ni izdala naročilnice za ta znesek.

Glede priporočila, da bi morala MO izvajati vsa javna naročila za vse projekte KS pa imamo pomislek. Zdi se nam, da se z malo sredstvi izvede veliko dobrih projektov. Čuti se pripadnost krajanov k angažiranosti za določene projekte in pri tem je opravljeno tudi veliko neplačanega in neovrednotenega dela krajanov, pa tudi izvajalcev.

5. Poslovni prostori in najemnina

KS Drska je organ Mestne občine Novo mesto, ki ji mora ustanovitelj zagotavljati pogoje za delovanje, zato se nam zdi, da je pravilno, da ima brezplačen najem. Tudi javni zavodi, inšpekcijske službe verjetno ne plačujejo najemnine za prostore, ki so v lasti njihovih ustanoviteljev.

7. ZAKLJUČEK

V zaključku je zapis: V določenih delih je zaznati nedoslednosti in nepravilnosti.

Prosimo za navedbo nedoslednosti in nepravilnosti, kajti trudimo se, da svoje naloge izvajamo dosledno, transparentno, v rokih in po navodilih ter dogovorih z Občinsko upravo in županom.

Iz poročila, razen ugotovitve, da zapisnika 25. in 28. seje Sveta nista bila potrjena na naslednji seji, nismo razbrali drugih nepravilnosti ali kršitev.

Lepo pozdravljeni,



Mira Retelj,
predsednica Sveta KS Drska

Posredovano:

- Mestna občina Novo mesto
- Mag. Gregor Macedoni, župan MO novo mesto
- Člani Sveta KS Drska

MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor
Seidlova cesta 1
Novo mesto 8000

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2019 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 4. seji, dne 8. 5. 2019, sprejel

S K L E P
O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

nadzor
pravilnosti poslovanja na proračunski postavki Krajevne skupnosti Drska
v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018

1. Nadzor se opravi v Občinski upravi Mestne občine Novo mesto, ki ga vodi dr. Vida Čadonič Špelič.
2. Nadzor bodo izvedli člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Klementina Zeme, Martina Vrhovnik, Anton Repovž in Marko Vrhovšek.
3. Nadzor se opravi v času od 6. 6. 2019 do 31. 7. 2019.

Številka: 032-5/2019
Datum: 8. 5. 2019



Marko Vrhovšek
Predsednik
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora MO NM
4. člani Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujejo v nadzoru
5. predsednici Krajevne skupnosti Drska