



PREDLOG

OBČINA GORNJA RADGONA OBČINSKI SVET

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona
Tel: 02/564-38-00, Fax: 02/564-38-14
<http://www.gor-radgona.si>
e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

Na podlagi 20. člena Statuta občine Gornja Radgona (Uradni list RS, št. 44/99, 104/00, 54/03 in 83/03) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svojiseji, dne2005 sprejel naslednji

SKLEP

Občinski svet Občine Gornja Radgona se je seznanil s Končnim poročilom nadzornega odbora o izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Gornja Radgona, ki zajema nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine in nadzor namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev občine za leto 2004.

Številka: 03202-1/2003
Datum:

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ

**OBČINA
GORNJA RADGONA
NADZORNI ODBOR**

Datum: 25.05.2005

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 41. in 44. člena statuta Občine Gornja Radgona, 15. člena poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, sklepa NO z dne 09.03.2005 ter na podlagi ugotovitev pooblaščenecv za nadzor, je Nadzorni odbor občine Gornja Radgona na seji dne 04.05.2005 sprejel

KONČNO POROČILO

o izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Gornja Radgona, ki zajema nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine in nadzor namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev občine za leto 2004

Na podlagi sklepa NO z dne 18.03.2005 in v skladu s 15. členom poslovnika NO Občine Gornja Radgona, so nadzor opravili pooblaščenci:

- Rado VINDIŠ, nosilec naloge,
- Brigita KOČAR SENEKOVIČ, član in
- Tatjana FULDER, član,

v času od 23.03.2005 do 18.04.2005 v prostorih občinske uprave Občine Gornja Radgona. Pri nadzoru je sodelovala gospa Leopoldina Pika Vodnik kot računovodkinja Občine Gornja Radgona in vodja oddelka za urejanje in varstvo prostora, komunalno infrastrukturo ter gospodarstvo, gospod Igor Pivec.

Nadzorovana stranka: Občina Gornja Radgona, odgovorna oseba župan g. Anton KAMPUŠ

Predmet nadzora: Zaključni račun proračuna za leto 2004 s poudarkom na porabi sredstev za investicije v letu 2004

Cilj nadzora: Poročilo o pravilnosti poslovanja občine v letu 2004, v zvezi s porabo proračunskih sredstev, namenjenih za investicije

Občinski svet Občine Gornja Radgona je na svoji seji dne 18.12.2003, sprejel Odlok o proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2004, ki je bil objavljen v Uradnem glasilu Občine Gornja Radgona - Preprih št. 4, dne 31.12.2003.

Spremembe in dopolnitve sprejetega proračuna je občinski svet sprejel v juliju 2004, kar je bilo objavljeno v uradnem glasilu Občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepih, št. 7/04, z dne 01.08.2004.

Nadzorni odbor je na podlagi sklepa o izvedbi nadzora zaključnega računa proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2004 pri neposrednem nadzoru vpogledal v Predlog zaključnega računa proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2004, v Poročilo o notranjem revidiranju poslovanja Občine Gornja Radgona za leto 2004, ki ga je pripravila revizijska hiša Audit&Co d.o.o., Murska Sobota na podlagi sklenjene pogodbe o opravljanju notranje revizije za leto 2004, v posamezne kartice finančnega knjigovodstva, v sklenjene pogodbe in dokumentacijo postopkov javnih naročil ter v ostalo listinsko dokumentacijo, ki izkazuje posamezne postavke knjiženja.

Pravilnost poslovanja občine Gornja Radgona v letu 2004 smo nadzirali po naslednjih področjih:

- Sprejem proračuna in prerazporejanje občinskih sredstev,
- prihodki občine,
- odhodki občine, ki zajemajo tekoče in investicijske odhodke.

SKUPNA BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2004

Prihodki

Občina je v bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2004 izkazala realizacijo prihodkov v višini 1.923.817.000 SIT. Od tega znašajo davčni prihodki 723.834.000 SIT, nedavčni prihodki 305.203.000 SIT, kapitalski prihodki 90.401.000 SIT in transferni prihodki 804.379.000 SIT.

Opravili smo nadzor kapitalskih prihodkov in sicer na postavki - Prihodki od prodaje premoženja. Realizacija teh prihodkov znaša 90.401.000 SIT in jo sestavljajo prihodki od prodaje zemljišč in prodaje poslovnih objektov. Pri izvedenih prodajah smo vpogledali v kupoprodajno pogodbo, sklenjeno med Občino Gornja Radgona kot prodajalcem in družbo Plastron, d.o.o. kot kupcem, in sicer za nepremičnine, parc. št. 471/2 in 476/2, vse k.o. Mele. Pri pregledu kartice finančnega knjigovodstva se za navedeni pravni posel ugotavlja, da kupnina še ni v celoti poravnana. Tako ostaja še neplačana kupnina v znesku 3.792.700,60 SIT (z DDV), katera bi morala biti v skladu s sklenjeno pogodbo št. 407/2003 - P, z dne 17.12.2003, plačana najkasneje v roku enega leta po sklenitvi pogodbe, to je do 17.12.2004. Iz pojasnil gospe Vodnik izhaja, da naveden znesek ni poravnán iz razloga, ker na zemljišču še ni opravljena dokončna geodetska odmera.

Iz ugovora ter dodatnih pojasnil, ki jih je Nadzornemu odboru posredoval župan dne 17.05.2005 izhaja, da do neplačila zneska 3.792.700,60 SIT s strani kupca Plastron d.o.o. ni prišlo zaradi zamude pri geodetski odmeri in da je po opravljeni odmeri prišlo do zmanjšanja površin in s tem tudi kupnine za znesek 430.834,60 SIT. Ne glede na to, da je do končnega plačila prenos lastništva na kupca zadržan Nadzorni odbor meni, da bi občina morala ustrezno pisno urediti vse spremembe, ki so nastale po sklenitvi kupoprodajne pogodbe in od kupca terjati tudi plačilo zamudnih obresti od dne zapadlosti kupnine do plačila.

Nadalje se je vpogledalo v kupoprodajno pogodbo št. 408/2003-P, sklenjeno med občino kot prodajalcem in podjetjem M Trade, d.o.o., kot kupcem. Iz finančne kartice izhaja, da ta kupec po tej pogodbi dolguje še 82.152,36 SIT, čeprav bi moral kupnino poravnati do 20.01.2005.

Iz predloga sklepa št. 46502-6/2003-201/DK, ki je bil predložen občinskemu svetu v gradivu za 19. redno sejo izhaja, da je predviden odkup nepremičnine parcelna št. 720/1, cesta v izmeri 54 m², ki je v lasti podjetja M Trade, d.o.o., in to za znesek 82.152,36 SIT.

NO meni, da se z navedeno kupnino predvideva pobotati terjatev po kupoprodajni pogodbi št. 408/2003-P.

NO meni, da bi občinska uprava morala poskrbeti za realizacijo obveznosti po kupoprodajnih pogodbah v celoti in bi se v primeru obstoja kakršnih koli drugih razlogov za zadržanje plačila kupnine morali skleniti aneksi k omenjenim pogodbam. Tako je v obeh navedenih primerih prišlo do neupravičenega zadržanja plačil kupcev po navedenih kupoprodajnih pogodbah.

Odhodki

Občina je v bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2004 izkazala realizacijo odhodkov v višini 1.920.623.000 SIT. Od tega znašajo tekoči odhodki 489.921.000 SIT, tekoči transferi 680.666.000 SIT, investicijski odhodki 699.350.000 SIT in investicijski transferi 50.686.000 SIT.

Pregled posameznih funkcionalnih namenov:

01 Javna uprava

Investicijski odhodki

Sredstva za delo župana in občinske uprave

Na postavki Drugi operativni stroški – Pokroviteljstva župana, je bila dosežena realizacija v višini 4.048.000 SIT. Pri pregledu kartice navedenega konta, smo pregledali pokroviteljstvo župana za:

- Društvo upokojencev Gornja Radgona, kamor je bilo za delovanje društva, namenjenih 300.000 SIT, na podlagi sklepa župana, št. 17/2004, dne 28.01.2004.
- plačilo nočitev gostov iz Mladenovca v hotelu Diana, Murska Sobota, v višini 90.896 SIT in
- sponzorstvo založbi Franc-Franc Murska Sobota, v višini 240.000 SIT, ki se nanaša na knjižni projekt » Štajerc in Nemcem prijazni Slovenci«.

Investicije občinske uprave

Pri tej postavki, ki je bila v letu 2004 realizirana v višini 37.272.000 SIT, smo pregledali v dokumentacijo za naslednje investicije:

- Obnova fasade zgradbe občinske uprave

Na podlagi povabila k oddaji ponudbe z 12.08.2004 za navedeno investicijo, sta ponudbo podala dva ponudnika in sicer Lončarič Montaža, d.o.o. in Kaučič Stanislav, s.p..

Predračunska vrednost predvidene investicije je bila ocenjena na 7.800.000 SIT. Komisija, imenovana s sklepom župana, št. 268/2004 z 12.08.2004, je dne 25.08.2004 pregledala prispeli ponudbi in ugotovila, da je ponudnik Lončarič Montaža, d.o.o., podal ponudbo v višini 7.510.296 SIT in ponudnik Kaučič Stanislav, s.p., ponudbo v višini 7.770.342 SIT. Komisija je ugotovila, da je najugodnejša ponudba podjetja Lončarič Montaža, d.o.o., saj je zagotavljala najkrajši rok izvedbe in nižjo ceno. Na podlagi tega je bila dne 06.09.2004, sklenjena pogodba št. 418/2004-P.

Hkrati pa je Občina Gornja Radgona s Servisom skupnih služb vlade, dne 31.08.2004, sklenila pogodbo št. 248/04, po kateri se je Servis skupnih služb obvezal nositi stroške v razmerju 39,95 % vrednosti investicije oziroma 3.000.363,25 SIT, in sicer s plačilnim rokom po 15.01.2005.

Dne 29.09.2004, je izvajalec izdal račun št. 283/04-00672 za celotni pogodbeni znesek, to je 7.510.296 SIT.

Zapisnik o kvalitetnem in finančnem prevzemu izvršenih del pa je bil zaključen in podpisan dne 01.10.2004.

NO ocenjuje, da bi izvajalec smel izdati račun šele po opravljenem kvalitetnem in finančnem prevzemu, to je po 01.10.2004.

- Prekrivanje strehe občinske zgradbe

Na podlagi javnega razpisa, objavljenega v Ur. listu, št. 16/04, so za izvedbo del "Prekrivanje strehe občinske uprave", v predračunski vrednosti 20.000.000 SIT, prispele tri ponudbe, katere je pregledala komisija, imenovana s sklepom župana, št. 11/2004 dne 26.01.2004. Najugodnejšo ponudbo je podalo podjetje Lončarič Montaža, d.o.o., in sicer v višini 22.970.446,68 SIT. Dne 18.05.2004, je bila sklenjena pogodba št. 233/2004-P, katere sopodpisnik je bil tudi Servis skupnih služb vlade, ki se je kot sofinancer zavezal plačati 39,95 % delež pogodbenega zneska, oziroma 9.176.693,45 SIT, občini Gornja Radgona pa je kot naročniku pripadal pogodbeni znesek v višini 13.793.753,23 SIT. K navedeni pogodbi je bil dne 01.09.2004 sklenjen dodatek, s katerim se je zaradi dodatnih del, povečala vrednost za 3.497.298 SIT tako, da se je skupna vrednost po navedeni pogodbi povečala na 26.467.744,68 SIT, pri tem se je v ustreznem deležu povečal tudi delež sofinancerja, to je Servisa skupnih služb vlade na 10.573.864 SIT in delež občine na znesek 15.893.880,68 SIT.

Izplačila za izvedena dela so bila izvršena na podlagi 3 začasnih situacij in ene končne, ki so bile ustrezno likvidirane s strani nadzornega organa.

- Klima in električne napeljave

Dne 21.04.2004 je bilo izdano povabilo k oddaji ponudbe za javno naročilo "Izvedba sistema hlajenja in elektroinstalacij", v upravni zgradbi občine Gornja Radgona. Ocenjena vrednost javnega naročila je znašala 14.777.500 SIT. S sklepom župana z dne 21.04.2004, je bila imenovana komisija, ki je dne 11.05.2004 odpirala ponudbe naslednjih ponudnikov:

- Klima Petek, d.o.o., s ponudbeno ceno 19.252.349,43 SIT in rokom izvedbe 5 tednov;
- Čistol, z.o.o., Gornja Radgona, s ponudbeno ceno 17.569.055 SIT in rokom izvedbe po dogovoru;

- Strojne instalacije Darko Kocuvan, s.p., Sveti Jurij ob Ščavnici, s ponudbeno ceno 19.366.152 SIT in rokom izvedbe 45 dni;
- Gorenje GTI, d.o.o., Velenje, s ponudbeno ceno 16.895.526 SIT in rokom izvedbe 40 dni po podpisu pogodbe.

Iz poročila imenovane komisije z dne 27.05.2004 izhaja, da je ta po pregledu ponudb ugotovila, da so prispele tri pravilne ponudbe, in da je ena ponudba neustrezna, in sicer ponudba ponudnika Gorenje GTI, iz razloga, ker izvajalec ni bil pozvan k oddaji ponudbe.

NO meni, da je bil z uporabo takšnega kriterija izločitve ponudnikov kršen 5. člen Zakona o javnih naročilih, ki govori o načelu zagotavljanja konkurence med ponudniki tako, da naročnik ne sme omejevati možnih ponudnikov z neupravičeno uporabo omejitvenega postopka ali z uporabo diskriminatornih meril.

NO prav tako ugotavlja, da je bila ponudba izločenega ponudnika cenovno najugodnejša. Iz pojasnil, ki so bila NO podana ob neposrednem nadzoru s strani vodje oddelka za urejanje in varstvo prostora, komunalno infrastrukturo ter gospodarstvo, gospoda Igorja Pivca, bi naj ponudnik Gornje GTI bil izločen iz razloga, ker njegova ponudba vsebinsko ni ustrezala popisu del projektanta Brdnik Jožeta, s.p., ki je pripravil popis del za navedeno investicijo. Četudi je slediti taki razlagi, je navedba kriterija izločitve, kot izhaja iz navedenega poročila, napačna in povsem neuskkljena z določili ZJN.

Iz ugovora ter dodatnih pojasnil, ki jih je podal župan na predhodno poročilo dne 17.05.2005 izhaja, da ponudnik Gorenje ni bil pozvan k oddaji ponudbe in te ni podal na predpisanih obrazcih. V kolikor je bil to razlog za zavrnitev ponudbe bi moralo to biti jasno definirano v poročilu komisije z dne 27.05.2004.

Nadalje je imenovana komisija pri obravnavanem javnem naročilu še ugotovila, da cenovno najugodnejša ponudba presega predvidena sredstva v proračunu, zaradi česar se postopek javnega naročila male vrednosti ne izvede in se naknadno ponovno izvede postopek zbiranja ponudb. S sklepom župana, št. 205/2004, je zato bila dne 14.06.2004 imenovana komisija o izvedbi postopka oddaje javnega naročila za ponovitev javnega razpisa, s popravljeno ocenjeno vrednostjo 17.600.000 SIT.

Ponudbe so bile posredovane naslednjim ponudnikom:

- Klima Petek, d.o.o.,
- Čistol, z.o.o., Gornja Radgona,
- Strojne instalacije, Darko Kocuvan, s.p., Sveti Jurij ob Ščavnici,
- Gorenje GTI, d.o.o., Velenje in
- TV-AVS-KLIMA, Rafael Grah, s.p., Murska Sobota.

Komisija, imenovana s sklepom župana z 14/6-04, je dne 02.07.2004 izdala poročilo, iz katerega izhaja, da sta do zahtevanega roka prispeli dve pravilni ponudbi, in sicer ponudnika Čistol, z.o.o., s ponudbeno vrednostjo 17.569.055 SIT in ponudnika Darka Kocuvana, s.p., s ponudbeno ceno 19.366.140 SIT. Kot najugodnejša ponudba je bila sprejeta ponudba ponudnika Čistol z.o.o.

NO ugotavlja, da je s popravkom ocenjene vrednosti bila v sklepu št. 205/2004, upoštevana vrednost ponudbe ponudnika Čistol, ki jo je ta podal v ponudbi z dne 06.05.2004 in katere tudi v drugi ponudbi ni spreminjal. Z izbranim izvajalcem je bila dne 23.08.2004 sklenjena pogodba, št. 240/04.

Naknadno je bil k navedeni pogodbi sklenjen dodatek št. 1 z dne 15.11.2004, po katerem se je po izvedenem postopku s pogajanjem zaradi dodatnih in nepredvidenih del pri namestitvi centralne klimatske naprave in elektroinstalacij, pogodbeno vrednost povečala za 2.519.064 SIT tako, da je nova pogodbeno vrednost znašala 20.088.119 SIT.

Navedeno investicijo je sofinanciral tudi Servis skupnih služb vlade v deležu 5.518.837,47 SIT in Upravna enota Gornja Radgona v deležu 1.500.000 SIT, vse v skladu s sklenjeno pogodbo.

Pri pregledu pogodbe št. 240/04 z 23/08-2004, sklenjeno med naročnikom in izvajalcem ČISTOL z.o.o., NO ugotavlja, da v tej ni dogovorjeno podizvajalstvo, čeprav je pri neposrednem izvajanju pogodbe, glede na pridobljene izjave zaposlenih v občinski upravi, delo bilo izvajano s podizvajalci. Zakon sicer izrecno ne predpisuje obveznosti pogodbenega določila v zvezi z morebitnim podizvajalstvom, vendar pa zaradi zagotavljanja kakovosti izvedbe javnega naročila, NO predlaga županu oziroma občinski upravi, da v postopkih oddaje javnega naročila upošteva 46. člena ZJN, ki omogoča naročniku tudi ugotavljanje sposobnosti za podizvajalce.

NO namreč laično in povsem iz vizualno-estetskega vidika ocenjuje, da so izvedena dela pri namestitvi klima naprav v prostorih občinske uprave, izvedena površno in zelo neestetsko.

05 Varstvo okolja

Investicijski odhodki – novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije

ČN Apače in kanalizacija

Pri tej postavki smo pregledali razpisno dokumentacijo za izgradnjo čistilne naprave Apače s kanalizacijo. Finančna realizacija navedene investicije znaša 47.502.000 SIT in je glede na sprejeti plan realizirana le v 39 %. Na podlagi sklepa župana št. 73/2004 z dne 05.03.2004, je bilo v Uradnem listu, št. 70/04 dne 28.06.2004, objavljeno javno naročilo za izgradnjo objekta čistilne naprave Apače v velikosti 1800 PE.

Svoje ponudbe so podali:

- Granit, d.d., Slovenska Bistrica, s ponudbeno ceno 126.033.438,96 SIT (z DDV),
- SGP Pomgrad, d.d., s ponudbeno ceno 122.121.162,82 SIT (z DDV),
- Nivo, gradnje in ekologija d.d., Celje, s ponudbeno ceno 121.981.527,57 SIT (z DDV),
- GIC Gradnje, d.o.o., Rogaška Slatina, s ponudbeno ceno 112.435.208,45 SIT (z DDV),
- Nizke in rudarske gradnje (NGR), d.d., Hoče, s ponudbeno ceno 110.156.863,62 SIT (z DDV),
- Cestno podjetje Maribor, d.d., Maribor, s ponudbeno ceno 108.745.609,90 SIT (z DDV) in
- EsoTech, d.d., Velenje, s ponudbeno ceno 139.908.783,76 SIT (z DDV).

Na podlagi točkovanj ponudb (cena, rok izvedbe in garancija za izvedena dela), je strokovna komisija za izvedbo postopka oddaje javnega naročila – izgradnja čistilne naprave Apače, dne 05.08.2004 ugotovila, da je glede na merila o izboru najugodnejšega ponudnika prejel največje število točk ponudnik NGR. Tako se je predmetno javno naročilo oddalo v izgradnjo najugodnejšemu izvajalcu, podjetju NGR Hoče.

Dne 30.08.2004 je bila z izbranim ponudnikom sklenjena pogodba, št. 39672004-P, za pogodbeno vrednost v višini 111.322.803,06 SIT, naknadno pa sta bila dne 15.10.2004 in 30.11.2004 sklenjena še dodatka k navedeni pogodbi, in sicer zaradi povečanega obsega del, zaradi česar se je pogodbeno vrednost povečala na znesek 130.985.647,19 SIT. Podaljšal se je tudi rok izvedbe, in sicer s prvotno 23.10.2004 na 13.04.2005.

07 Zdravstvo

Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja

Prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje

Pri tekočih transferih v sklade socialnega zavarovanja, smo pregledali konto – Prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje, kjer je v letu 2004 dosežena realizacija v višini 30.077.000 SIT. Podrobneje se je vpogledalo v seznam aktivnih zavarovancev pri zavezancu Občina Gornja Radgona z dne 08.05.2004, kjer je bilo za mesec april na seznamu 539 zavarovancev.

Postavka je v strukturi stroškov sicer visoka, ugotavlja pa se, da je v primerjavi z realizacijo proračuna 2003, manjša za približno 6.000.000 SIT, kar je najbrž posledica uvedenega pogostejšega in doslednejšega preverjanja posameznikov glede pogojev za to obliko zavarovanja.

NO tudi v bodoče priporoča pristojnim občinskim službam, da dosledno izvajajo nadzor nad upravičenostjo posameznikov do te oblike zavarovanja.

08 Rekreacija, kultura in dejavnost dejavnosti neprofitnih organizacij združenj društev in drugih institucij

Investicijski odhodki

Investicijsko vzdrževanje in izboljšave - obnova Špitala v Gornji Radgoni

Za navedeno investicijo je bilo v proračunu zagotovljenih 22.984.000 SIT, realizacija pa je bila v višini 18.934.000 SIT.

Zahtevek za izvedbo javnega naročila z ocenjeno vrednostjo 20.000.000 SIT, je bil izdan 02.08.2004. Istega dne je bilo izdano povabilo k oddaji ponudbe, ki je bilo posredovano šestim ponudnikom. Iz zapisnika o odpiranju ponudb z dne 13.08.2004 izhaja, da so prispele štiri pravilne ponudbe naslednjih ponudnikov:

- Dolinka Inženiring Beltinci, z.o.o., s ponudbeno ceno 18.334.560,72 SIT, rokom izvedbe 08.10.2004 in garancijo za gradbena dela 4 leta in streho 10 let.
- Čistol, z.o.o., Gornja Radgona, s ponudbeno ceno 18.614.199,60 SIT, rokom izvedbe 08.10.2004 in garancijo za gradbena dela 5 let in streho 10 let.
- Srečko Knuplež, s.p., Zgornja Velka, s ponudbeno ceno 20.651.759,88 SIT, rokom izvedbe do 08.10.2004 in garancijo za gradbena dela 3 leta in za streho 10 let.

- Gradbeništvo Milan Pintarič, s.p., Spodnja Ščavnica, s ponudbeno ceno 17.719.881,72 SIT, rokom izvedbe do 08.10.2004 in garancijo za gradbena dela 2 leti in za streho 10 let.

Dne 16.08.2004 je komisija izdala poročilo, iz katerega izhaja, da je na podlagi meril za izbor najprimernejšega ponudnika, največje število točk prejela ponudba ponudnika Čistol, z.o.o. Na podlagi navedenega je bila dne 27.08.2004 sklenjena pogodba št. 397/2004-P in sicer za pogodbeno vrednost 18.614.199,60 SIT. Rok za dokončanje del je bil v pogodbi določen do 08.10.2004, vendar je bil dne 08.10.2004 z aneksom št. 1, zaradi zahtevnosti same izvedbe in raznih nepredvidenih del, ustrezno podaljšan do 10.12.2004.

Na podlagi opisa dodatnih in nepredvidenih del izvajalca, ki izhaja iz ponudbe št. 47/04 z dne 22.12.2004, je bil dne 30.12.2004 k pogodbi št. 397/2004-P sklenjen aneks št. 2, s katerim se je dogovorila vrednost dodatno dogovorjenih del v višini 6.336.847,20 SIT, in končni dovršitveni rok izvedbe podaljšal do 31.01.2005.

Dne 14.10.2004 je občina prejela prvo začasno situacijo št. 46/2004, v višini 11.234.386,80 SIT in dne 19.10.2004, drugo začasno situacijo št. 60/2004, v višini 7.164.020,16 SIT. Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da so bile storitve po navedenih situacijah plačane v skladu s sklenjeno pogodbo.

09 Izobraževanje

Otroško varstvo

Drugi transferi posameznikom in gospodarstvu

Domicil plačila razlike med ceno programa in plačili staršev

Na tej postavki je izkazana realizacija v višini 24.205.000 SIT. Gre za plačila razlike občine drugim občinam oziroma vrtcem, v katere so vključeni otroci, s stalnim prebivališčem v občini Gornja Radgona.

NO meni, da bi glede na prostorske in kadrovske zmogljivosti Vrtca Manka Golarja, bilo smotno povečati število oddelkov tako, da bi bilo mogoče vključevanje večjega števila otrok v okviru vrtcev v občini Gornja Radgona, v kolikor bi za to obstajal interes s strani staršev.

Nadzorni odbor se je seznanil s stališčem župana, ki ga je v zvezi s to problematiko ta podal v ugovoru ter dodatnih pojasnilih dne 17.05.2005.

Investicijski odhodki

Investicijsko-vzdrževalna dela -OŠ Gornja Radgona:

Za ta namen je bilo v sprejetem proračunu najprej zagotovljenih 27.000.000 SIT, z rebalansom proračuna pa se je finančni znesek povečal na 51.300.000 SIT in je bil v celoti realiziran.

Za izvedbo investicijsko vzdrževalnih del je bilo razpisanih več javnih naročil male vrednosti, med katerimi smo pregledali naslednje:

- 1) *Izvedba gradbeno obrtniških del pri sanaciji in obnovi centralne kuhinje v devetletni OŠ Gornja Radgona:*

Na podlagi zahtevka za izvedbo javnega naročila male vrednosti z dne 30.08.2004, je bil za izvedbo navedena javnega naročila izbran samostojni podjetnik Gradbeništvo Kaučič s.p., Črešnjevci, ki je podal ponudbeno ceno v višini 10.985.400 SIT, drugi ponudnik, to je gradbeno podjetje Loral, pa je ponudil ceno 11.395.452 SIT. Iz sklenjene pogodbe z dne 30.08.2004 izhaja naslednja dinamika plačila: 8.000.000 SIT v roku 30 dni od prejema računa, 2.985.400 SIT pa najkasneje do 31.01.2005. Rok za izvršitev del po pogodbi je bil do 15.09.2004.

Dne 03.09.2004, je bil s strani izvajalca izdan račun št. 97/04, v višini 8.000.000 SIT. Navedeni račun je bil likvidiran tudi s strani podjetja Projekt-Invest, d.o.o., ki je izvajal strokovni nadzor pri sanaciji in obnovi centralne kuhinje.

Dne 04.01.2005 pa je izvajalec izdal račun št. 5/05, in sicer za preostali pogodbeni znesek 2.985.400 SIT.

NO dvomi v pravilnost navajanj dejanskih datumov izvedenih storitev na računih glede na to, da sta bila izbor opravljen in pogodba podpisana dne 30.08.2004, prva faktura pa izstavljena že 03.09.2004.

2) Sanacija tehničnih učilnic - interventni poseg

Za navedeno javno naročilo sta bili sklenjeni naslednji pogodbi:

- Elektro Mesarič, s.p., za sanacijo in obnovo elektroinstalacij, v pogodbeni vrednosti 1.427.520 SIT,
- Gradbene storitve Kaučič, s.p., za sanacijo tlakov v učilnici tehnike, v pogodbeni vrednosti 3.569.121,60 SIT
in izdana naročilnica ponudniku
- Parketarstvo Lončarič Branko, s.p., za dobavo in polaganje lamelnega parketa v učilnicah tehnike, v vrednosti 913.920 SIT.

Navedena javna naročila so štela za interventni poseg, vendar sta bili v vseh primerih pridobljeni dve ponudbi.

Glede na 14. člen Navodil za oddajo javnih naročil male vrednosti z dne 04.04.2003, ki so veljala v času vodenja postopka, NO meni, da navedene investicije ni šteti za interventni poseg, saj so interventne zadeve točno definirane in našteje v navedenem členu.

3) Izvedba strojnih instalacij pri sanaciji in obnovi centralne kuhinje v devetletni osnovni šoli Gornja Radgona

Na podlagi zahtevka za izvedbo javnega naročila male vrednosti z dne 26.08.2004, je za izvedbo navedenega javnega naročila bil izbran izvajalec Rajbi, d.o.o., Janžev vrh, in sicer za ponujeno vrednost 14.349.934,44 SIT. Dne 30.08.2004 je bila sklenjena pogodba št. 407/2004-P, iz katere izhaja, da se izvedena dela plačajo v dveh obrokih, in sicer 10.000.000 SIT v roku 30 dni od prejema računa, preostanek v višini 4.349.934,44 SIT pa najkasneje do 31.01.2005. Rok za dokončanje del je bil določen do 15.09.2004, račun št. 66 v višini 10.000.000 SIT je bil prejet dne 06.09.2004 in plačan dne 06.10.2004. Tudi tukaj NO dvomi v pravilnost navajanj dejanskih datumov izvajanj storitev glede na to, da je bil izbor opravljen in pogodba sklenjena 30.08.2004, prvi račun pa je bil izdan že 01.09.2004.

Pri pregledu razpisne dokumentacije, ki se nanaša na investicijsko vzdrževanje v OŠ Gornja Radgona, NO ugotavlja, da postopek ni bil voden v skladu z Navodilom za oddajo javnih naročil male vrednosti in Zakonom o javnih naročilih.

V postopku ni zaslediti sklepa o imenovanju strokovne komisije, niti povabil k oddaji ponudbe, kakor tudi ni zapisnika o odpiranju ponudb.

Ob neposrednem nadzoru je bilo NO s strani gospoda Andreja Šubašiča povedano, da postopek javnih naročil ni bil voden popolnoma usklajeno z Zakonom o javnih naročilih in sprejetimi Navodili za oddajo javnih naročil male vrednosti in sicer iz razloga, ker so bila zadostna sredstva za izvedbo investicije zagotovljena šele s sprejetjem rebalansa. Zato je glede na predviden rok dokončanja del ostalo premalo časa za vodenje postopka javnega naročila v skladu s predpisi.

Prav tako se pri vseh pregledanih investicijah ugotavlja, da si datum sklenitve posamezne pogodbe in datum izdaje posameznega računa na podlagi te pogodbe, prehitro sledita, kar nakazuje sum na dejstvo, da so bila dela najbrž začeta pred podpisom pogodbe oziroma pred uradno izbiro izvajalca, kot to izhaja iz posamezne zahteve.

Prav tako ni bil po zaključku del opravljen zapisnik o prevzemu, kot je to določeno v sklenjenih pogodbah.

DRUGE UGOTOVITVE NO:

Gramoziranje cest:

Nadzorni odbor je na svoji seji dne 21.07.2004 postavil vprašanje občinski upravi v zvezi s izvajanjem storitev drobljenja in nakladanja gramoza v gramoznici Zg. Konjišče, in sicer ali je za navedene storitve bil izveden postopek javnega naročila in ali je sklenjena pogodba z izvajalcem teh storitev, predvsem zaradi nejasnih relacij izmenjav podatkov med KS in občino v zvezi z izdobavo gramoza za potrebe gramoziranja cest, kar je NO ugotavljal pri nadzorih v posameznih KS.

V odgovoru, ki ga je NO prejel šele v januarju 2005, je zapisano, da je bila z izvajalcem Borkom Srečkom s.p. dne 05.08.2004 sklenjena pogodba o izvedbi rudarskih del v gramoznici Konjišče. Iz predložene dokumentacije izhaja, da za te storitve ni bil voden postopek javnega naročila male vrednosti kakor tudi, da je bila pogodba sklenjena po tem, ko je bil del storitev že izveden, kar izhaja tudi iz pregleda izdobav gramoza po številki odpremnice in datumih prevzema. Poleg gramoziranja makadamskih krajevnih cest (preko posameznih KS), pa je bil gramoz porabljen tudi za izgradnjo cestišča, pločnika in kolesarske steze za cesto Segovci-Apače, in sicer v obsegu 6.997 m³. Za te izdobave bi naj občina s strani izvajalca teh del, t.j. Pomgrada SGP, prejela dva dobropisa, št. 2004/377, v višini 3.479.879,64 SIT in št. 2004/292, v višini 3.307.655,15 SIT.

Iz vsebinskega dela navedenih dobropisov pa izhaja, da je dobropis št. 2004/377 izdan zaradi nekvalitetno izvršenih gradbenih del, dobropis št. 2004/292 pa izdan zaradi preveč obračunanih gradbenih del, vse na objektu ureditve ceste Segovci-Apače.

Storitev nakladanja in drobljenja gramoza za potrebe izgradnje navedene ceste bi naj izvajalcu teh storitev plačal Pomgrad SGP. Iz pregleda finančnih kartic tako izhaja, da sklenjeni pogodbi med izvajalcem Borkom Srečkom in občino z dne 05.08.2004, ni sledila nobena finančna transakcija.

Sofinanciranje modernizacije javnih poti:

V zvezi s končnim poročilom o izvedbi nadzora finančnega poslovanja – realizacija investicijskega dela proračuna občine Gornja Radgona za I. polletje 2004, ki je bil predložen v obravnavo občinskemu svetu dne 07/04-2005, NO prosi pristojni organ občine, da pripravi poročilo o tistih investicijah modernizacije javnih poti, v katerih je do dne priprave tega poročila, prišlo do podpisa pogodb s strani posameznih občanov za sofinanciranje modernizacije javnih poti, s podatkom o tem, v kakšnem znesku se te sofinancirajo.

Z A K L J U Č E K :

Nadzorni odbor županu in občinski upravi Občine Gornja Radgona

p r e d l a g a,

da:

- **Zagotovijo, da se kupnine po sklenjenih kupoprodajnih pogodbah plačajo v pogodbeno dogovorjenih rokih in da se v primeru zamude obračunajo tudi zamudne obresti,**
- **zagotovijo pravilno in zakonito vodenje postopkov javnih naročil po ZJN pri oddaji javnih naročil za nabavo blaga, oddajo gradenj ali naročanje storitev tako, da se vsi postopki vodijo pravočasno in se pogodbe z izbranimi izvajalci sklenejo pred pričetkom posamezne investicije, saj si v posameznih primerih datum sklenitve pogodbe in datum izdaje računa na podlagi te pogodbe prehitro sledita, kar nakazuje sum na dejstvo, da so posamezna dela bila najbrž začeta pred uradno izbiro izvajalca oziroma pred podpisom pogodbe,**
- **v svoja navodila o vodenju postopkov javnih naročil male vrednosti vnesejo določila o ugotavljanju sposobnosti za podizvajalce tako, da se v teh postopkih z izpolnjevanjem določenih pogojev dokažejo tudi podizvajalci, in se s tem dodatno zagotavlja jamstvo za kakovost izvedbe naročila,**
- **v izvajanju postopkov naročil male vrednosti dosledneje pripravijo popise del, saj se ugotavlja, da se v večini primerov ocenjena vrednost posamezne investicije povečuje s sklepanjem dodatnih aneksov zaradi pojava nepredvidenih ali več del, s čemer se pri posameznih investicijah lahko, zaradi prvotno nižje ocenjene vrednosti, poskuša izogniti uporabi Zakona o javnih naročilih, glede na mejne vrednosti predmeta javnega naročila (26. člen Zakona o javnih naročilih),**
- **se po zaključku del posamezne investicije, v skladu s sklenjenimi pogodbami, opravijo prevzemi z sestavo zapisnika o prevzemu,**

- dosledno upoštevajo določila Zakona o preprečevanju korupcije, ki določa omejitve naročnikom, ki poslujejo po predpisih o javnih naročilih pri poslovanju s poslovnimi subjekti, v katerih je funkcionar oziroma njegov družinski član posredno ali neposredno imetnik poslovnega deleža, delnic oziroma drugih pravic, na podlagi katerih je udeležen pri upravljanju oziroma kapitalu poslovnega subjekta v višini več kot 20 % in da naročniki ne smejo preko javnega naročila poslovati s poslovnimi subjekti, v katerih je posameznik, ki je član organa upravljanja, ali nadzornega organa tega naročnika, član poslovnega organa ali imetnik poslovnega deleža, delnic oziroma drugih pravic, na podlagi katerih je udeležen pri opravljanju oziroma kapitalu poslovnega subjekta v višini več kot 20 %. Prav tako NO predlaga, da si občina kot naročnik, pred končanjem postopka o oddaji javnega naročila, pridobi s strani Komisije za preprečevanje korupcije dovoljenje za poslovanje s poslovnimi subjekti, pri katerih obstajajo okoliščine, ki omejujejo poslovanje po navedenem zakonu (28. člen).

POOBLAŠČENCI ZA NADZOR:

Rado VINDIŠ, l.r.

Brigita KOČAR SENEKOVIČ, l.r.

Tatjana FULDER, l.r.

PREDSEDNIK NO:

Rado VINDIŠ, l.r.