

**OBČINA
GORNJA RADGONA
Nadzorni odbor**

Datum: 04.12.2007

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi in 44. člena statuta Občine Gornja Radgona, 17. in 22. člena poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Gornja Radgona in sklepa 6. seje Nadzornega odbora z dne 26.09.2007 ter na podlagi ugotovitev pooblaščenecv za nadzor, je Nadzorni odbor na seji, dne 04.12.2007 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 v občini za leto 2006**

Na podlagi sklepa predsednika NO z dne 26.09.2007 in v skladu z 17. in 22. členom poslovnika NO Občine Gornja Radgona sta nadzor opravili pooblaščenki:

- Dana Sukič in
- Avguština Španbauer, obe članici Nadzornega odbora

v času od 9.10.2007 do 18.10.2007 v prostorih občinske uprave Občine Gornja Radgona. Pri nadzoru so sodelovali:

- Ø ga. Leopoldina Pika Vodnik, računovodkinja občine Gornja Radgona
- Ø g. Danilo Vlaj, svetovalec za ceste
- Ø g. Andrej Subašič, višji referent za investicije
- Ø ga. Klara Horvat, finančni referent.

Nadzorovana stranka: Občina Gornja Radgona, ki jo zastopa župan občine gospod Anton Kampuš, kot izvrševalec in kot odredbodajalec.

Predmet nadzora: Zaključni račun proračuna za leto 2006 z vso dokumentacijo za nadzor.

Cilji nadzora: Ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti poslovanja s premoženjem občine ter namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev, če je v skladu s sprejetim proračunom za leto 2006 in izrek mnenja o pravilnosti poslovanja občine Gornja Radgona v letu 2006.

Podlago za revidiranje predstavlja realizirani proračun občine za leto 2006. V letu 2006 in med revizijo je bil odgovorna oseba g. Anton Kampuš, župan občine.

1. Revizija pravilnosti poslovanja občine v letu 2006

1.1. Predstavitev občine

1.1.1. Osnovni podatki o občin

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

TABELA 1:

Število prebivalcev:	12.416
Uvrstitev v skupino :	četrta skupina občin
Ustanovitev:	leta 1994
Premoženjskoppravna razmerja	Urejena
Organi občine:	
Župan:	poklicno opravljanje funkcije
Podžupan :	2 (nepoklicno opravljanje funkcije)
Občinski svet:	22 članski
Nadzorni odbor :	5 članski
Občinska uprava:	sistematiziranih 44 delovnih mest zasedenih 30 in župan

Občina Gornja Radgona ima 7 krajevnih skupnosti, je ustanoviteljica 7 javnih zavodov in 3 javnih podjetij.

Podžupan občine v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi ni organ občine. Krajevne skupnosti niso samostojne pravne osebe.

2. Sestava in obrazložitev proračuna in Zaključnega računa proračuna

Proračun občine Gornja Radgona za leto 2006 sestavljajo splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov.

Splošni del sestavljajo bilanca prihodkov in odhodkov po ekonomski in funkcionalni klasifikaciji, račun finančnih terjatev in naložb ter račun finansiranja. Proračun je sestavljen v skladu s 10 .členom Zakona o javnih financah.

Proračun vsebuje vse obvezne priloge kot je določeno v 13. členu Zakona o javnih financah in sicer:

- Ø načrt delovnih mest
- Ø načrt nabave z obrazložitvijo
- Ø program prodaje občinskega finančnega in stvarnega premoženja.

Odlok o proračunu občine Gornja Radgona za leto 2006 je bil sprejet na seji občinskega sveta dne 23.12.2004.

Sprejeti proračun je bil spremenjen in dopolnjen prvič na seji občinskega sveta dne 30.03.2006 in drugič dne 24.08.2006.

Najpomembnejše razlike med proračunom in rebalansi proračuna za leto 2006 so prikazani v tabeli št. 2.

TABELA 2

v tisoč tolarjih

Postavka	Proračun 2006	Rebalans 1 2006	Rebalans 2 2006	Indeks %
1	2	3	4	4/2
Davčni prihodki	730,008	792,563	792,563	109
Nedavčni prihodki	140,393	245,154	255,154	182
Kapitalski prihodki	70,000	100,000	116,000	166
Transforni prihodki	821,758	860,012	881,323	107
Skupaj prihodki	1,762,159	1,997,729	2,045,040	116
Tekoči odhodki	412,194	496,917	527,591	128
Tekoči transferi	733,472	653,279	671,979	92
Investicijski odhodki	588,766	968,009	986,464	168
Investicijski transferi	59,700	180,931	160,231	268
Skupaj odhodki	1,794,132	2,299,136	2,346,447	131
Proračunski primanjkljaj	- 31,973	- 301,407	- 301,407	943

Iz tabele je razvidno, da so največje spremembe na postavki investicijski odhodki za 68%, investicijski transferji za 168% in izdatki za blago in storitev za 67%.

Skupni prihodki so se z rebalansom povečali za 16%, skupni odhodki pa za 31%, proračunski primanjkljaj se je tako povečal za 269.434 tisoč tolarjev.

Ugotovljeno je, da Odlok o proračunu Občine Gornja Radgona vsebuje vsa potrebna določila, prav tako je bil Odlok o proračunu pravilno sprejet in pravočasno objavljen,

2.1. Prevzemanje obveznosti in prerazporejanje proračunskih sredstev

Zaključni račun občine je pripravljen po določilih 98. člena Zakona o javnih financah in po Navodilih o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

Prejemki in izdatki sprejetega in realiziranega proračuna občine za leto 2006 so prikazani v tabeli številka 3.

TABELA 3

v tisoč tolarjih

Postavka	Sprejeti proračun	Veljaven proračun	Realizacija 31.12.2006	Indeks
1	2	3	4	4/3
Bilanca prihodkov In odhodkov				
a. vsi prihodki	1,762,159	2,045,040	1,930,306	94
b. vsi odhodki	1,794,132	2,346,447	2,230,989	95
c. presežek odhodkov nad prihodki (c=b-a)		- 301,407	- 300,683	
Račun finančnih terjatev in naložb				
d. prejeta vračila danih posojil prodaja kapitalskih deležev	6,000	6,000	6,608	110
e. dana posojila in povečanje kapitalskega deleža	15,000	3,500	2,500	71
f. saldo računa finančnih terjatev in naložb (f=d-e)	- 9,000	2,500	4,108	104
Račun financiranja	53,830	170,000	170,000	100
g. zadolževanje				
h. odplačilo dolga	12,857	12,857	12,857	100
i. neto zadolževanje (i=g-h)	40,973	157,143	157,143	100
Stanje sredstev na računu 31.12.2006		141,764	54,995	39

V bilanci prihodkov in odhodkov sprejetega proračuna za leto 2006 je občina izkazala načrtovane odhodke v znesku 2.346.447 tisoč tolarjev. Realizirani odhodki so znašali 2.230.989 tisoč tolarjev kar predstavlja 95 odstotkov načrtovanih odhodkov.

Zakon o javnih financah v enajstem odstavku 2. člena določa, da lahko neposredni uporabniki prevzemajo obveznosti in izplačujejo sredstva v breme proračuna tekočega leta samo za namen ter do višine, ki sta določena s proračunom in če so za to izpolnjeni vsi z ustavo, zakonom in drugimi predpisi določeni pogoji. Zakon o financiranju občin v 6. členu določa, da se sredstva proračuna smejo uporabljati in obveznosti prevzemati le za namene, ki so določeni v proračunu, in da morajo biti izpolnjeni vsi z zakonom ali drugim aktom predpisani pogoji za uporabo sredstev.

Ugotovili smo, da med načrtovanimi odhodki sprejetega rebalansa proračuna in realiziranimi odhodki Zaključnega računu za leto 2006 ni bistvenega odstopanja, oziroma so ti doseženi 95 odstotkov.

2. 2. Prerazporejanje proračunskih sredstev na podlagi sklepov župana

38. člen Zakona o javnih financah govori o prerazporejanju proračunskih sredstev. Proračunskih sredstev ni mogoče prerazporejati, razen pod pogoji in na način, ki jih določa.

Zakon o javnih financah oziroma odlok, s katerim se sprejme občinski proračun.

V 17. členu Odloka o proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2006 je določeno, v katerem primeru lahko župan s sklepom prerazporedi sredstva. O prerazporeditvah poroča župan občinskemu svetu ob polletnem poročilu izvrševanja proračuna oziroma zaključnem računu..

V letu 2006 so bile v proračunu Občine Gornja Radgona s sklepom župana narejene naslednje prerazporeditve proračunskih sredstev:

Ø po sklepu št. 205/06 z dne 22.05.2006 za	1.944 tisoč tolarjev
Ø po sklepu št. 230/06 z dne 19.07.2006 za	10.700 tisoč tolarjev
Ø po sklepu št. 238/06 z dne 31.07.2006 za	1.707 tisoč tolarjev
Ø po sklepu št. 261/06 z dne 21.08.2006 za	744 tisoč tolarjev
Ø po sklepu št. 330/06 z dne 27.11.2006 za	53.505 tisoč tolarjev.

V letu 2006 je župan izdal pet sklepov o prerazporeditvah proračunskih sredstev. v skupnem znesku 68.610 tisoč tolarjev. O izvršenih prerazporeditvah je župan vsakih šest mesecev poročal Občinskemu svetu v skladu z 38. členom ZJF.

Pri preveritvi prerazporejanja proračunskih sredstev nismo ugotovili nepravilnosti.

2. 2. 1. Obrazložitev revizije

Pravilnost poslovanja občine v letu 2006 smo revidirali tako, da smo za revizijsko preizkušnjo oblikovali tri segmente revizije :preverili pravilnost izvršitve proračuna občine za leto 2006 na naslednjih segmentih:

- Ø prevzemanje obveznosti in prerazporejanje proračunskih sredstev,
- Ø odhodki občine, ki zajemajo:
 - o odhodke za plače in druge osebne prejemke s poudarkom na različne dodatke,
 - o avtorske honorarje in podjemne pogodbe,
- Ø tekoče in investicijske odhodke.

2.2.2. Celotni odhodki so prikazani v tabeli št. 4

TABELA 4

Odhodki	Sprejeti proračun	Realiziran proračun	v tisoč tolarjih
			Indeks
Plače in drugi osebni prejemki	169,093	154,571	91
Tekoči in investicijski odhodki	1,130,679	1,261,867	95
Tekoči in investicijski transferji	846,675	814,551	96
Vsi odhodki	2,346,447	2,230,989	95

PLAČE IN DRUGI OSEBNI PREJEMKI IN PRISPEVKI NA PLAČE

3.1. Plače in drugi osebni prejemki

Plače in drugi osebni prejemki so v bilanci prihodkov in odhodkov zaključnega računa proračuna občine za leto 2006 izkazani v znesku 154,571 tisoč tolarjev, kar predstavlja 6,93 % izkazanih odhodkov občine.

Ob pregledu Zaključnega računa Občine Gornja Radgona za leto 2006 je bila preverjena dokumentacija za izplačilo plač in nadomestil za mesec oktober 2006.

Zakon o lokalni samoupravi v 100. b členu določa, da se za zaposlene v Občinski upravi uporabljajo predpisi o delovnih razmerjih in plačah, ki veljajo za delavce v državni upravi. Tako se uporabljajo določbe zakonov, ki so osnova za zakonitost izplačevanja plač in povračila stroškov zaposlenih, kolektivne pogodbe za negospodarske dejavnosti, uredbe o notranji organizaciji, sistemizaciji delovnih mest, o skupnih osnovah in kriterijih za notranjo organizacijo in sistemizacijo delovnih mest v organih državne uprave in pravilnik o napredovanju zaposlenih v državnih organih.

Podlaga za določitev plač zaposlenih v Občinski upravi je sistemizacija delovnih mest in katalog delovnih mest v občinski upravi, ki jo določi župan. Župan je omenjene akte sprejel 08.01.2004 in 06.02.2004.

Za mesec oktober 2006 smo pregledali obračunane in izplačane dodatke:

Ø dodatki po Uredbi o dopolnitvi uredbe o količnikih za določitev osnovnih plač Vlade RS in v upravnih organih (Uradni list RS, št. 63/01), po 16., 16.a, 8., 14. in 15. člen uredbe	1.466.859,00 SIT
Ø dodatki po kolektivni pogodbi za najnižji tarifni razred	30.854,40 SIT
Ø funkcijski dodatek po uredbi	208.260,00 SIT
Ø dodatek za uspešnost po sklepu župana št. 394/06 z dne 31.05.2006, 3% velja od 01.05.2006	132.675,90 SIT
Ø dodatek po uredbi za nezdružljivost	190.019,30 SIT
Ø dodatek za povečan obseg dela, po sklepu župana št. 606/06-03/DB, št. 608/06-03/DB in 617/06-03/DB z dne 01.09.2006	165.899,40 SIT
Ø premije za pokojninsko zavarovanje (Uradni list RS, 11/04), osnove kolektivne pogodbe za pokojninski načrt za javne uslužbenice	225.393,00 SIT

Dodatek za povečani obseg dela po sklepu župana št. 606/06 20% osnovne plače in št. 608/06 35% osnovne plače od 01.09.2006 do 31.12.2006 je določen po dogovoru za dela iz področja družbenih dejavnosti nezasedenega delovnega mesta.

Dodatek za povečani obseg dela po sklepu župana št. 617/06 15% osnovne plače od 01.09.2006 do 31.12.2006 je določen po dogovoru za pripravo in usklajevanje regionalnega ter območnega programa za obdobje 2007 do 2013.

Plače in nadomestila plač za mesec oktober 2006 so znašale 8.192.692,30 SIT.

Del plače za dodatke po uredbi je znašal 1.895.992,70 SIT in predstavlja 23,15% mase plač in nadomestil, del plač za delovno uspešnost je znašal 132.675,90 SIT in predstavlja 1,62% mase plač in nadomestil, del plač za povečani obseg dela je znašal 165.899,40 SIT in predstavlja 2,02% mase plač in nadomestil, del plač premija pokojninskega zavarovanja je znašal 225.393,00 SIT in predstavlja 2,75% mase plač in nadomestil za mesec oktober 2006.

Razni dodatki po uredbi se v bistvu nanašajo na spremembo tarifne skupine po kolektivni pogodbi in predstavljajo v širšem smislu osnovno plačo, po veljavni zakonodaji pa se prikazujejo kot dodatek k plači. Pričakovati je, da bo z spremembo zakonodaje izračun plač in nadomestil za zaposlene v občinski upravi bolj enostaven in pregleden.

Za mesec oktober 2006 je znašal regres za prehrano 406.824,00 SIT in povračila prevoznih stroškov na delo in iz dela nad 1 km oddaljenosti stalnega prebivališča 362.510,00 SIT.

Pri pregledu dokumentacije niso bile ugotovljene nepravilnosti.

3.2. Avtorski honorarji

Med avtorske honorarje v širšem smislu spadajo plačila za razne intelektualne storitve, sejnine članov občinskega sveta, sejnine raznim odborom ipd.

Preverjene so bile naslednje podjemne in avtorske pogodbe:

Ø Podjemna pogodba št. spisa 592-01/2003 in št. pogodbe 397/2006-P z dne 31.08.2006.

Storitev: prevajanje vseh aktivnosti ob obisku mednarodne delegacije iz Romunije v času 28.08.2006 do 01.09.2006.

Pogodbeni znesek: 360.000,00 SIT neto.

Znesek je bil nakazan dne 29.09.2006.

Ø Avtorska pogodba št. spisa 10203/2006 z dne 21.06.2006.

Storitev: lektoriranje strokovnih člankov za izdajo »Zbornik Negova 900. let«.

Pogodbeni znesek: 138.300,00 SIT neto.

Znesek je bil nakazan dne 14.08.2006.

Ø Podjemna pogodba št. 190/2005 in aneks št. 215/2006-P z dne 11.04.2006.

Storitev: stroški svetovanj in promocij, izdelava besedil za kroniko občine ipd.

Pogodbeni znesek: 87.000,00 SIT neto.

Znesek je bil nakazan 04.08.2006.

Ø Podjemna pogodba št. spisa 330/02-2006 in št. pogodbe 189/2006-P z dne 06.04.2006.

Storitev: simultano prevajanje na strokovni kmetijski ekskurziji v Avstriji dne 07.04.2006.

Pogodbeni znesek: 70.000,00 SIT neto.

Znesek je bil nakazan 05.05.2006.

Storitve dogovorjene v pogodbah so bile v roku izvršene. Nakazila avtorjem so bila izvršena po odredbah o izplačilu odobrenih od pooblaščenice osebe. Istočasno so bila izvršena tudi nakazila ustreznih prispevkov in davkov.

Pri pregledu dokumentacije podjemnih in avtorskih pogodb ter sejin članov občinskega sveta 28. redne seje, dne 24.08.2006 niso bile ugotovljene nepravilnosti.

4. Delni tekoči in investicijski odhodki

Delni tekoči in investicijski odhodki so v bilanci prihodkov in odhodkov zaključnega računa proračuna občine za leto 2006 izkazani v znesku 1.261.867 tisoč tolarjev in predstavljajo 56 odstotkov vseh izkazanih odhodkov občine.

Preverili smo:

4. 1. Odhodke za vzdrževanje lokalnih javnih cest, poti in površin

Odlok o občinskih cestah v občini Gornja Radgona določa, da mora občinski svet na predlog župana sprejeti načrt razvoja in vzdrževanje občinskih cest.

Občina je izdelala občinski svet pa sprejel načrt razvojnih programov občine Gornja Radgona za obdobje 2004 - 2008.

Odlok o občinskih cestah določa, da se redno vzdrževanje občinskih cest zagotavlja z oddajo koncesije pravni ali fizični osebi po predpisih, ki urejajo gospodarske javne službe.

Tako je občina januarja 2004 izvedla javni razpis za podelitev koncesije za izvajanje rednega vzdrževanja in izvajanja zimske službe na občinskih cestah v Občini Gornja Radgona.

Po postopku izbire je Občina dne 08.09.2004 podpisala Koncesijsko pogodbo s Čistol, gradbene in trgovske storitve z.o.o., Trg Svobode 11, Gornja Radgona, za obdobje enega leta z možnostjo podaljšanja z aneksom.

Zadnji aneks števil. 4 je bil podpisan 23.02.2006 z veljavnostjo od 01.01.2006 do 30.06. 2006. S tem aneksom je bil potrjen tudi cenik storitev vzdrževalnih del za leto 2006.

Od 30.06. 2006 dalje je sklenjena pogodba za izvajanje gospodarske javne službe rednega letnega vzdrževanja in zimske službe na občinskih cestah v Občini Gornja Radgona z javnim podjetjem Komunala, Gornja Radgona, Partizanska cesta 13. Pogodba je bila podpisana 10.10.2006 in je sklenjena za nedoločen čas.

Po določitvah Pravidnika o vrstah vzdrževanih del na javnih cestah in nivoju rednega vzdrževanja cest se z izvedbenim programom, ki ga pripravi izvajalec rednega vzdrževanja, določijo obdobja in razpored izvajanja posameznih del, obseg in tehnični postopki izvajanja, roki izvedbe ter drugi pogoji za izvajanje del.

Izvajalec Čistol z.o.o. je pripravil in predložil občinski strokovni službi v sprejem plan izvedbenega programa, ki se nanaša na izvajanje zimske službe do 30.06.2006.

Občina pa je izdelala letni plan vzdrževanja občinskih cest z aktivnostmi po mesecih in z finančnim ovrednotenjem.

Prav tako je Komunala Radgona d.o.o., Partizanska cesta 13, 9250 Gornja Radgona izdelala plan izvajanja zimske službe na občinskih cestah v Občini Gornja Radgona v obdobju 2006/07 dne 03.11.2006.

Župan občine Gornja Radgona je plan izvajanja potrdil s sklepom števil. 325/2006 z dne 21.11.2006.

V zaključnem računu proračuna Občine za leto 2006 so odhodki tekočega vzdrževanja cest in zimske službe izkazani na kontu 40250301 v znesku 53.944 tisoč tolarjev.

4.2. Preveritev situacij

Za opravljena dela vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti ter zimske službe na občinskih cestah je Občina Gornja Radgona plačala:

izvajalcu Čistol z.o.o.	48.165 tisoč tolarjev in
izvajalcu Komunala, Gornja Radgona	4.068 tisoč tolarjev.

Pregledana je bila IV. začasna situacija od Čistol z.o.o. v znesku 2.102 tisoč tolarjev z dne 30.04.-2006.

K situaciji je priložen dopis iz katerega je razvidno, da je situacija pregledana s strani g. Danila Vlaja, dipl. inž. grad. in podpisana od vodje oddelka g. Igorja Pivca, univ. dipl. inž. grad. Odredbo za izplačilo je podpisal župan Občine gospod Kampuš. Situacija je bila plačana dne 07.06.2006.

Prav tako je bila pregledana VI. začasna situacija z dne 30.06.2006 v znesku 7.316 tisoč tolarjev, pri pregledu situacije se je ugotovilo, da je bilo pod točko 4. krpanje udarnih jam in asfaltiranje zaračunano asfaltiranje JP Rodmošci v znesku 308 tisoč tolarjev, kar je bilo zaračunano že v letu 2005, zato se je za ta znesek situacija zmanjšala in se priznala samo v višini 7.008 tisoč tolarjev. V tem znesku je situacija po odredbi župana plačana 08.09.2006.

4.3. Odhodki za naročila male vrednosti

V skladu z Zakonom o javnih naročilih in Navodilih za oddajo javnih naročil male vrednosti (sprejetih 07.10.2004) so se izvedla dela talnih označb – prehodov za pešce v Gornji Radgoni, Negovi, Sp. Ivanjcih in Apačah.

Dela je opravil Stanislav Avguštin s.p. iz Gornje Radgone in sicer po ponudbi števil 1. z dne 22.05.2006 za 464 tisoč SIT (brez DDV) in po ponudbi števil 2 z dne 30.06.2007 v znesku 421.575 tisoč SIT, prav tako brez DDV.

Dela so se oddala po enostavnem postopku in sicer se je v obeh primerih izdelal obrazec (OBR-A 1) brez zbiranja ponudb. Dela so se oddala z naročilnico. Po pregledu izvršenih del in prispelih računih so se le ti plačali v zakonskem roku 30 dni.

Nepravilnosti pri postopku nismo ugotovili.

4. 4. Rekonstrukcija in prenova objekta ŠPITAL v Gornji Radgoni

V letu 2005 je Občina Gornja Radgona izvedla javni razpis za rekonstrukcijo in prenovo objekta ŠPITAL v Gornji Radgoni (Uradni list RS, št. 43/05, z dne 29.04.2005).

Z izbranim ponudnikom Gradbeništvo Milan Pintarič s.p., Sp. Ščavnica 9250 Gornja Radgona (v nadaljevanju Gradbeništvo Pintarič) je Občina Gornja Radgona dne 23.06.2005 sklenila pogodbo števil 319/2005-P v znesku 141.605.493,06 tolarjev z upoštevanim DDV.

V pogodbi je med drugim zapisano:

- Ø plačila se bodo vršila po začasni mesečnih situacijah in končni situaciji, ki bodo pregledane in potrjene strani nadzora naročnika in konzervatorija,
- Ø izvajalec obračuna izvedena dela I. faze v celoti do 08.09.2005, ter 80% izvedenih del II. faze do 30.06.2006. Ostalih 20 % II. faze pa po uspešni primopredaji in po predložitvi garancije banke oziroma zavarovalnice za odpravo napak in pomanjkljivosti v garancijskem roku. Zadržani znesek se ne obrestuje.

Garancija za izvedbena dela po pogodbi je tri leta.

Ministrstvo za kulturo je prispevalo skupaj 29.138 tisoč tolarjev.

Župan Občine Gornja Radgona je dne 15.06.2005 izdal na podlagi Navodila za oddajo javnih naročil male vrednosti (števil. 01503-1/2001-104/DB) obvestilo o oddaji javnega naročila male vrednosti za izvajanje strokovnega nadzora nad rekonstrukcijo in prenovo objekta ŠPITAL v Gornji Radgoni.

Komisija je dne 15.06.2006 pregledala prispеле ponudbe in ugotovila, da je podjetje ZEU-Družba za načrtovanje in inženiring d.o.o. iz Murske Sobote najugodnejša in se je z izbranim ponudnikom sklenila pogodba. Rok za izvedbo je bil določen 31.08.2006. Rok trajanja nadzora nad odpravljanjem napak in pomanjkljivosti pa v garancijski dobi treh let. Dogovorjena cena je znašala 1.856.400 tolarjev, v ceni je zajet tudi DDV.

Dne 06.06.2006 je bil podpisan s strani Gradbeništva Pintarič Aneks št. 1 za podaljšanje roka II. faze izgradnje do 20.07.2006. Po tem aneksu se izvzamejo dela v znesku 15.823.019,52 tolarjev in dodajo nepredvidena dela v znesku 16.555.000,09 tolarjev.

Tako se vrednost osnovne pogodbe poveča na 142.337.473,63 tolarjev z DDV.

Dne 18.07.2006 je bil podpisan Aneks št. 2 in sicer se ponovno rok za dokončanje del II. faze podaljša do 20.08.2006. Vrednost nepredvidenih del se po tem aneksu zviša za 19.410.163,20 tolarjev. Tako, da znaša vrednost osnovne pogodbe 161.747.636,83 tolarjev.

Znesek do višine 149.337.473,63 tolarjev bo naročnik plačal izvajalcu v letu 2006, ostali del 12.410.163,20 tolarjev pa do 31.03.2007.

Dne 21.08.2006 je bil podpisan Aneks št. 3 s katerim se pogodbeni rok za dokončanje II. faze podaljša do 15.09.2006. Obrazložitev za podaljšanje roka je zaradi spremembe del in vremensko neugodnih vplivov.

Kvaliteten prevzem del po pogodbi je bil opravljen 10.10.2006 in sestavljen o tem zapisnik. Tako je bil objekt dejansko s tem datumom predan Občini Gornja Radgona v upravljanje.

Gradbeništvo Pintarič bi moralo do 15.09.2006 napraviti končni obračun za vsa izvedena dela po pogodbi števil.: 319/2005-P in Aneksi št.1., 2. in 3.

Vrednost osnovne pogodbe 141.605.493,06 tolarjev se je tako z aneksi povečala na 161.747.636,83 tolarjev, kar je za 20.142.143,77 tolarjev več, kot je bilo dogovorjeno z osnovno pogodbo .

Gradbeništvo Pintarič vse do konca leta 2006 ni dostavilo končnega obračuna, kar se vidi tudi iz dopisa, ki ga je poslala Občina Gornja Radgona dne 21.02.2007 s katerim gradbeništvo Pintarič poziva, da takoj dostavi končni obračun.

Prav tako še vse do danes ni bila predložena bančna garancija, katero je izvajalec po pogodbi dolžan predložiti. Objekt še vse do danes nima tehničnega prevzema in izdanega uporabnega dovoljenja.

Pojasnilo občine:

Vsa obnovljena dela na objektu so bila dokončana do 10.10.2006, ko je bil opravljen tudi kvalitetni pregled . S tem datumom je bil objekt dejansko predan Občini Gornja Radgona v uporabo. Slavnostna otvoritev objekta je bila opravljena dne 15.10.2006. Na kvalitetnem pregledu je bil glavni izvajalec del Gradbeništvo Milan Pintarič s.p. iz Sp. Ščavnice ustno pozvan, da v čim krajšem času dostavi nadzornemu organu gradbeno knjigo s končnim obračunom za vsa izvedena dela na objektu. Do takrat je bila z aneksom št. 2 (18.07.2006) določena nova pogodbeni vrednost v višini 161.747.636,83 SIT (674.960,93 EUR) s tem , da je bilo v 5. členu aneksa določeno, da se plačilo dela pogodbenega zneska po tem aneksu v višini 12.410.163,20 SIT (51.786,69 EUR) prenese v letu 2007. Dejansko je bilo kasneje glede na razpoložljiva sredstva v proračunu 2006 prenešeno v leto 2007 plačilo v višini 12.911.278,39 SIT (53.877,81 EUR) po VIII. začasni situaciji.

Kljub dejstvu, da je bila celotna obnova objekta zelo zahtevna in kompleksna, posebej zaradi številnih sprememb in dopolnitev med samo obnovo (pogoji in zahteve s strani Zavoda za varstvo kulturne dediščine Maribor in pozneje tudi s strani Pokrajinskega muzeja Murska Sobota), smo glavnega izvajalca nenehno opozarjali, da nam čim prej dostavi končni obračun, tudi zaradi podatka o višini sredstev, ki jih je bilo potrebno zagotoviti v proračunu za leto 2007. Dne 21.02.2007 je bila poslana tudi pismena zahteva, podatki o končnem obračunu in končni vrednosti vseh izvedenih del (potrjenih s strani nadzornega organa) pa so bili potem dostavljeni 26.03.2007. Za razliko po končnem obračunu v višini 17.365,12 EUR je bilo potrebno tako po sprejetju proračuna za leto 2007 konec meseca maja skleniti še Aneks št. 4.

V skladu z zakonom o javnih naročilih je bilo potrebno nato izvesti postopek s pogajanjem in tako je bil Aneks št. 4 sklenjen dne 31.07. 2007, končna situacija je bila dostavljena dne 16.10.2007.

Obrazložitev glede neizvedenega tehničnega pregleda in izdaje uporabnega dovoljenja pa naslednje:

Za obnovo objekta je bilo na podlagi izdelanih projektov PGD izdano gradbeno dovoljenje z vsemi soglasji pristojnih inšpekcijskih služb in drugih organov. Vendar je med samo obnovo prišlo na zahtevo Zavoda za varstvo kulturne dediščine Maribor in pozneje tudi Pokrajinskega muzeja Murska Sobota do večjih sprememb, predvsem glede znižanja terena okrog objekta in dostopa do nadstropja objekta na zadnji strani. Zaradi neusklajenosti strokovnih mnenj med Zavodom za varstvo kulturne dediščine ter Pokrajinskim muzejem Murska Sobota in investitorjem glede samega dostopa v nadstropje objekta se le-ta ni izvedel. Zato tudi ni bilo mogoče zaprositi za tehnični pregled in pozneje tudi izdajo uporabnega dovoljenja, ker je potrebno predhodno izdelati spremembo projekta PGD ter na Upravni enoto Gornja Radgona zaprositi za spremembo gradbenega dovoljenja.

UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA:

Revidirali smo pravilnost poslovanja Občine Gornja Radgona v letu 2006. Za pravilnost poslovanja občine v letu 2006 je bil odgovoren župan. Pridobili smo ustrezne in zadostne dokaze za izrek mnenja. Menimo, da nam pridobljeni podatki omogočajo, da podamo mnenje o pravilnosti poslovanja občine v letu 2006.

V nadaljevanju podajamo ugotovitve in priporočila v okviru nadzora poslovanja Občine Gornja Radgona:

1. Pri pregledu obračuna plač za mesec oktober 2006 ugotavljamo, da je občina obračunala plače zaposlenih v skladu s predpisi, odločbo in sklepom o določitvi plače, dodatki so bili obračunani v skladu z Uredbo.

Občini priporočamo, da v Katalogu delovnih mest pri dodatkih poleg višine količnika navede tudi člen Uredbe.

Razni dodatki po Uredbi se v bistvu nanašajo na spremembo tarifne skupine po kolektivni pogodbi in predstavljajo v širšem smislu osnovno plačo, po veljavni zakonodaji pa se prikazujejo kot dodatek k plači. Pričakovati je, da bo s spremembo zakonodaje izračun plač in nadomestil za zaposlene v občinski upravi bolj enostaven in pregleden.

S preizkušanjem pravilnosti odhodkov za podjemne pogodbe in avtorske honorarje smo ugotovili, da so bili izplačani po odredbah o izplačilih in v skladu s sklenjenimi pogodbami.

2. Občina je pri oddaji rednega vzdrževanja lokalnih cest in izvajanja zimske službe spoštovala predpise o javnem naročanju in dela oddala na podlagi javnega razpisa.
3. Občina je prav tako spoštovala 14. člen Navodil za oddajo javnih naročil male vrednosti pri oddaji del vzdrževanje cest in prometne signalizacije.
4. Občina od izvajalca del (rekonstrukcija in prenova objekta Špital) Gradbeništvo Pintarič ni pravočasno pridobila končne situacije in ni pridobila garancije v skladu s pogodbo. Prav tako se od 80% izvedenih del II. faze ni zadržal znesek 20% do predložitve garancije. Premalo zadržan znesek znaša 3.546.898,70 sit.
V bodoče se naj v pogodbe navedejo tudi bolj konkretne sankcije za neizvrševanja s pogodbo določenih obveznosti.

Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona ugotavlja, da je bilo v letu 2006 za obnovo Špitala porabljenih 100 milijonov tolarjev, kar za občino predstavlja precejšna finančna sredstva.

Po ustanovitvi Zavoda za kulturo, turizem in promocijo Gornja Radgona v letošnjem letu Nadzorni odbor upravičeno pričakuje, da bo objekt Špital bolje izkoriščen tako v promocijske kot turistične namene in tako upravičil tako visok finančni vložek.

Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona ugotavlja, da je občina razen v primeru opisanem v odstavku šte. 4 v vseh pomembnih pogledih poslovala v skladu s predpisi zato ji Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona izreka p o z i t i v n o m n e n j e.

POOBLAŠČENKI ZA NADZOR:

Avguštna Španbauer, l.r.

**PREDSEDNICA
NADZORNEGA ODBORA:**

Ivica Močnik, l.r.

Dana Sukič, l.r.