



**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKI SVET**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona

Tel: 02/564-38-38, Fax: 02/564-38-14

<http://www.gor-radgona.si>

e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

Številka: 011-1/2010

Datum:

Na podlagi 20. člena Statuta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepih, št. 24 z dne 15.10.2006 – UPB1 in št. 47 z dne 01.12.2008) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svoji redni seji, dne sprejel naslednji

S K L E P

Občinski svet Občine Gornja Radgona sprejema Poročilo Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona o izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010, ki zajema:

- pregled izvrševanja Odloka o proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2010,
- pregled Zaključnega računa proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010,
- pregled zakonitosti poslovanja in razpolaganja s stvarnim in premičnim premoženjem ter finančnimi sredstvi Občine Gornja Radgona v letu 2010,
- ugotovitve gospodarnosti in smotrnosti porabe finančnih sredstev.

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ

**OBČINA
GORNJA RADGONA
NADZORNI ODBOR**

Datum: 29. 6. 2011

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 44. člena statuta Občine Gornja Radgona, 17. in 22. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona in sklepa 3. redne seje Nadzornega odbora z dne 29. 03. 2011 ter na podlagi ugotovitev pooblaščenec za nadzor je Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona na 5. seji, dne 29. 6. 2011 sprejel

POROČILO

o izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010, ki zajema:

- **pregled izvrševanja Odloka o proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2010**
- **pregled Zaključnega računa proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010**
- **pregled zakonitosti poslovanja in razpolaganja s stvarnim in premičnim premoženjem ter finančnimi sredstvi Občine Gornja Radgona v letu 2010**
- **ugotovitve gospodarnosti in smotrnosti porabe finančnih sredstev**

»Poročilo je dokončni akt nadzornega odbora«

Na podlagi sklepa predsednika Nadzornega odbora z dne 30. 03. 2011 in v skladu s 17. in 22. členom poslovnika Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona so nadzor opravili pooblaščenci:

- Bojan Erlih, predsednik,
- Dana Sukič, članica,
- Avgušтина Španbauer, članica,
- Ana Hamler, članica,
- Miran Bezjak član.

Nadzor je bil izveden v času od 11. aprila do 21. aprila 2011 v prostorih občinske uprave Občine Gornja Radgona..

Pri nadzoru so sodelovali:

- Dragan Kujundžič, direktor občinske uprave,
- Dominika Fras, računovodkinja,
- Marija Kaučič, višja svetovalka,
- Klara Horvat, finančnik V,
- Andrej Subašič, svetovalec,
- Danijel Borko, višji referent,
- Vladimir Mauko, višji svetovalec,
- Valerija Frangež, višja svetovalka,
- Silva Sinič, finančnik V.

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

Strokovne naloge računovodstva proračuna Občine Gornja Radgona je v letu 2010 opravljala ga. Leopoldina Vodnik, ki pa zaradi upokojitve, dne 31.12. 2010 v času izvedbe nadzora ni sodelovala. Pri nadzoru je sodelovala ga. Dominika Fras, ki je strokovne naloge računovodstva proračuna prevzela dne 10.4.2011.

1. UVOD

Nadzor pravilnosti in zakonitosti poslovanja Občine Gornja Radgona, Partizanska cesta 13, Gornja Radgona (v nadaljevanju: občina) v letu 2010 je nadzorni odbor izvedel po posameznih tematskih področjih. Temeljna izhodišča za izvedbo nadzora pravilnosti izvrševanja proračuna občine v letu 2010 so predstavljali: realiziran proračun Občine Gornja Radgona za leto 2010 oziroma Zaključni račun proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010, revizijsko poročilo pooblaščenih revizijske družbe, ki je opravila revizijo o pravilnosti poslovanja občine v letu 2010 ter veljavni zakonski in podzakonski akti ter akti Občine Gornja Radgona.

Cilji nadzora so bili:

- izrek mnenja o pravilnosti poslovanja Občine Gornja Radgona v letu 2010,
- namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev.

1.1. Predstavitev občine

.

1.1.1. Osnovni podatki občine

Tabela 1: Podatki o velikosti in organih občine

Število prebivalcev	8,884
Uvrstitev v skupin	četrti skupina občin
Ustanovitev	1994 leta
Premoženjsko-pravna razmerja	urejena

Organi občine :

- župan nepoklicno opravljanje funkcije
- 1 podžupan od volitev v oktobru 2010 dalje nepoklicno opravljanje funkcije
- 3 podžupani do volitev oktobra 2010 nepoklicno opravljanje funkcije
- občinski svet 21 članov
- nadzorni odbor 5 članov
- občinska uprava 29 uslužbencev

Območje Občine Gornja Radgona obsega 30 naselij. V Občini Gornja Radgona je ustanovljenih in deluje pet krajevnih skupnosti, ki nimajo status pravne osebe.

Občina Gornja Radgona je ustanoviteljica oziroma soustanoviteljica 8 javnih zavodov ter 1 javnega podjetja.

Občinska uprava je organizirana enovito.

1.2. Podatki iz zaključnega računa proračuna

Podatki iz zaključnega računa proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010 in primerjava za leto 2009 so prikazani v *Tabeli 2*.

Tabela 2: Primerjava prejemkov in izdatkov zaključnega računa proračuna za leto 2010 in zaključnega računa proračuna občine za leto 2009

Postavka	Realizacija v letu 2010	Realizacija v letu 2009	Indeks
A. Bilanca prihodkov in odhodkov			
Davčni prihodki	5.923.933	5.852.704	101
Nedavčni prihodki	741.944	651.797	113
Kapitalski prihodki	383.690	1.298.505	30
Prejete donacije	25.000	5.000	500
Transforni prihodki	873.152	1.939.864	45
Vsi prihodki skupaj	7,947,719	9,747,870	78
Tekoči odhodki	2,503,308	2,207,144	113
Tekoči transferji	2,682,803	2,666,923	100
Investicijski odhodki	2,659,589	4,043,376	66
Investicijski transferji	420,131	229.286	183
Vsi odhodki skupaj	8,265,831	9,146,729	90
Presežek prihodkov nad odhodki	- 318,112	-601,141	
B. Račun finančnih terjatev in naložb			
Prejeta vračila danih posojil	1,429	2,033	
Dana posojila	10,027	124,220	
C. Račun financiranja			
Zadolževanje - odplačilo dolga	122,938	56,271	
Saldo R F	-122,938	-56,271	

Ne glede na to, da bilanca stanja ni obvezna sestavina ZR proračuna občine, so zaradi popolnosti informacij v *Tabeli 3*, primerjalno prikazani podatki iz bilance stanja na dan 31.12.2010 in podatki iz bilance stanja na dan 31.12.2009.

Tabela 3: Podatki iz bilance stanja

Postavka :	31.12.2010	31.12.2009	Indeks
Sredstva			
Dolgoročna sredstva in sred. v uprav.	50,110,827	51,245,046	97
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	174.045	471,313	37
Kratkoročne terjatve, dani predujmi in varščine	874,801	497,874	175
Neplačani odhodki	1,081,052	881,980	122
Skupaj sredstva	52.243,731	53,096,213	98
Viri sredstev :			
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev	1,216,022	865,305	140
Neplačani prihodki	810,640	455,352	178
Lastni viri in dolgoročne finančne obveznosti	50,217,069	51,775,556	97
Skupaj viri sredstev	52,243,731	53,096,213	98

1.2. Informacija o sprejetem in realiziranem proračunu za leto 2010

Odlok o proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2010 je bil sprejet 23.12.2009. Odlok o spremembah in dopolnitev odloka o proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2010 pa je bil sprejet 28.06.2010.

Odlok o zaključnem računu proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010 je bil sprejet 30.03.2011.

2. 1. OBRAZLOŽITEV NADZORA

Pravilnost dela poslovanja Občine Gornja Radgona v letu 2010 je nadzorni odbor ugotavljal tako, da se je preverila pravilnost izvršitve proračuna za leto 2010 na 5-ih podsegmentih:

- način izvrševanja proračuna, ki zajema sestavo in obrazložitev proračuna in zaključnega računa proračuna za leto 2010
- kratkoročne terjatve do kupcev
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev
- prihodki občine od upravljanja z nepremičninskim premoženjem Občine Gornja Radgona
- odhodki občine
 - plačilo za delo preko polnega delovnega časa
 - podjemne pogodbe
 - drugi transferi posameznikom
 - javna naročila velike vrednosti

2.2. UGOTOVITVE

2.2.1. Sestava in obrazložitev proračuna in zaključnega računa proračuna za leto 2010

Po določilih 10. člena Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) sestavljajo proračun splošni in posebni del ter načrt razvojnih programov. Splošni del proračuna sestavljajo skupna bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja, posebni del proračuna pa finančni načrti neposrednih uporabnikov. Proračun mora biti sestavljen po ekonomski, programski in funkcionalni klasifikaciji javno finančnih prejemkov in izdatkov.

V skladu z določili 13. člena ZJF je dolžnost župana, da predloži občinskemu svetu predlog proračuna z obrazložitvami.

Po določilih 63. člena ZJF mora župan v mesecu juliju poročati občinskemu svetu o izvrševanju proračuna za prvo polletje tekočega leta. ZJF v prvem odstavku 63. člena določa vsebino polletnega poročila, ki mora med drugim vsebovati tudi razloge glavnih odstopanj realizacije v primerjavi s sprejetim proračunom in predlog potrebnih ukrepov.

Nadzorni odbor ugotavlja:

- obrazložitev posebnega dela proračuna za leto 2010 je podal župan občine s poudarkom na realizaciji finančnega načrta občinskega sveta, župana, nadzornega odbora, občinske uprave in medobčinskega inšpektorata;
- poročilo o izvrševanju proračuna občine Gornja Radgona za obdobje januar-junij 2010 je bilo izdelano in 29.07.2010 posredovano vsem članom občinskega sveta. Obravnava polletnega poročila je bila sicer predvidena na 27. redni seji občinskega sveta, vendar ta seja pred potekom mandata občinskega sveta ni bila sklicana. Poročilo tako ni bilo obravnavano na seji občinskega sveta, so pa bili člani občinskega sveta, kljub temu seznanjeni s poročilom v predpisanem roku;
- obrazložitev k splošnemu delu zaključnega računa proračuna za leto 2010 je podal župan Občine Gornja Radgona in vsebuje poročilo o realizaciji prihodkov in odhodkov ter poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije, kot določa 7. člen navodila o pripravi Zaključnega računa.

3.1. UPRAVLJANJE Z NEPREMIČNIM PREMOŽENJEM OBČINE

Prihodki od upravljanja z nepremičnim premoženjem Občine Gornja Radgona so v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2010 izkazani v znesku 357.108,58 eur.

3.1.1. Prihodki od oddaje poslovnih prostorov v najem

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2010 izkazani v znesku 12.328,50 eur.

Občina je na podlagi veljavnih sprememb in dopolnitev pravilnika v letu 2006 pripravila neuradno prečiščeno besedilo Pravilnika o oddajanju poslovnih prostorov v najem, katerega je uskladila z določbami Zakona o stvarnem premoženju države, pokrajin in občin in Uredbe o stvarnem premoženju občin (Uradni list RS št. 5/96 4/00, 33/01, in 67/ 01).

Občina ima sklenjene naslednje najemne pogodbe za oddajo v poslovnih prostorov v najem:

1. KM podjetniški inženiring Manja Kurbus s.p. - za najem poslovnega prostora na Trgu svobode 12/ I nad . v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let od 02.07.2001 do 01.07.2011. Ob najemu je znašala najemnina 23.990,00 sit ali 100,11 eur. V 3. členu pogodbe je določeno, da je najemnina odvisna od vrednosti poslovnega prostora in letne stopnje najemnin. Najemnina se povišuje na podlagi sklepa občinskega sveta Občine Gornja Radgona.
2. Milan Pintarič s.p. gradbeništvo - za najem poslovnega prostora - pisarne v poslovni zgradbi na Trgu svobode 12 v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let to je od 28.02.2006 do 28.02.2016. Ob podpisu pogodbe je najemnina znašala 69.025,60 sit ali 290,54 eur. Višina najemnine je odvisna od vrednosti poslovnega prostora in letne stopnje najemnin.
3. Turistična zadruga Radgona - za najem pisarne v poslovni stavbi na Trgu svobode 12 v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let, od 28.02.2006 do 28.02.2016. Ob podpisu pogodbe je znašala najemnina 37,036, 80 sit ali 154,55 eur. Višina najemnine je odvisna od vrednosti poslovnih prostorov in letne stopnje najemnin.
4. Podjetniško razvojna agencija PORA - za najem pisarn na Trgu svobode 12 v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let, od 13.02.2006 do 13.02.2016. V 4. členu najemne pogodbe je določeno, da se najemnina ne plačuje oz. je v obdobju trajanja najema najemnik oproščen plačevanja najemnine.
5. Društvo diabetikov iz Gornje Radgone, Sv. Jurij ob Ščavnici in Radenci - za najem pisarne na Partizanski cesti 5 v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let in sicer od 01.03.2006 do 01.03.2016. Najemnina ob podpisu pogodbe je znašala 19.625,57 sit. Dne 03.11. 2006 je bil sprejet Aneks k najemni pogodbi, s katerim so bila določila pogodbe usklajena z določili 22. a člena Pravilnika, ki določajo, da so društva oproščena plačevanja najemnine.
6. Društvo prijateljev mladine Gornja Radgona - za najem pisarne na Partizanski 5 v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let od 13.07.2006 do 01.08.2016. V skladu z določili 22. a člena Pravilnika je društvo oproščeno plačevanja najemnine.
7. Društvo za družinsko svetovanje in terapijo iz Gornje Radgone - za najem poslovnega prostora na Partizanski 5 v Gornji Radgoni .Pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let. to je od 01.03.2006 do 01. 03. 2016. Dne 03.11.02008 je bil podpisan aneks k pogodbi, s katerim so bila določila pogodbe usklajena z določili 22. a člena Pravilnika, ki določajo, da so društva oproščena plačevanja najemnine.

8. Čebelarsko društvo Peter Dajnko iz Gornje Radgone - za najem pisarne na Partizanski cesti 5 v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let od 01.03.2008 do 01.03.2018. Najemnina je ob podpisu pogodbe znašala 53,96 eur.
9. Likovno društvo Gornja Radgona - za najem poslovnega prostora na Partizanski 7 v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let od 01.04.2008 do 01.04.2018. V določilu 3. člena pogodbe je dogovorjeno in določeno, da najemnik ne plačuje najemnine oziroma je v obdobju trajanja najema oproščen plačila.
10. Republika Slovenija, Državni zbor, Ljubljana - za najem pisarne na lokaciji Trg svobode 12 v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za določen čas od 01.03.2009 do prenehanja mandata poslancu Antonu Kampušu. Najemnina ob podpisu pogodbe je znašala 160 eur/mesec.
11. SGP Pomgrad d.o.o. iz Slovenske Bistrice - za najem poslovnih prostorov v pritličju poslovno stanovanjske zgradbe na Kerenčičevi 7 v Gornji Radgoni. Pogodba je sklenjena za obdobje 4 mesecev od 10.06.2009 do 10.10.2009. Najemnina ob podpisu pogodbe je znašala 400 eur. Dne 30.10.2009 je bil sklenjen Aneks št. 1 k najemni pogodbi, zaradi podaljšanja najemnega razmerja do 31.12.2009. Dne 11.12.2009 je bil sklenjen še Aneks št. 2 k najemni pogodbi, zaradi podaljšanja najemnega razmerja do 31.03.2010.
12. Petrol Plin d.o.o. iz Ljubljane - za najem poslovnega prostora na Partizanski cesti 5 v Gornji Radgoni, za določen čas od 01. 04. 2010 do 31.12.2011. Najemnina je ob podpisu pogodbe znašala 105,40 eur.

Občina Gornja Radgona ima sklenjeno pogodbo s Stanovanjsko-komunalnim podjetjem Gornja Radgona d.o.o. o opravljanju storitev s poslovnimi prostori, ki so last Občine Gornja Radgona. V skladu z določili predmetne pogodbe plačujejo najemniki najemnino za poslovne prostore na transakcijski račun Stanovanjskega komunalnega podjetja d.o.o., in sicer za sklenjene pogodbe pod zap. števil. 1, 2, 3, in 8. Najemnino na temelju pogodb sklenjenih pod zap. števil. 10, 11 in 12 plačujejo in nakazujejo najemniki neposredno na transakcijski račun občine.

V določilih drugega odstavka 21. člena Pravilnika o določitvi načina in pogojev upravljanja s poslovnimi prostori in oddajanje poslovnih prostorov v najem je določeno:

»Najemnina za poslovne prostore se povišuje in znižuje na podlagi sklepa občinskega sveta. Najemnine se usklajujejo enkrat letno z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin v Republiki Sloveniji, če je indeks večji od 105«.

Iz poročil Urada za statistiko Republike Slovenije je nadzorni odbor ugotovil, da je bil indeks rasti življenjskih potrebščin v RS po letih naslednji:

- december 2006	2,80 %
- december 2007	5,60 %
- december 2008	2,10 %
- december 2009	1,80 %
- december 2010	1,90 %.

Višina zneskov najemnin je ostala od podpisa najemnih pogodb v letu 2001 in vse do danes nespremenjena. V skladu z določili že citiranega 21. člena Pravilnika, bi morala občina prvo zvišanje najemnin izvršiti že s 01.01. 2008, ko se je indeks rasti življenjskih potrebščin v RS zvišal za več kot 5 % in od tedaj dalje obračunavati višje zneske najemnin.

Pojasnilo Občine:

Odgovorni z občinske uprave so pojasnili, da povišanje ni bilo izvršeno zaradi akutne problematike pomanjkanja interesa za najem in nezasedenostjo precejšnjega števila poslovnih prostorov, ki so last občine. S povišanjem najemnine bi verjetno sledila izpraznitev še do tedaj zasedenih poslovnih prostorov.

Nadzorni odbor je pregledal tudi vsa plačila vplačanih najemnin in ugotovil:

Družba SGP Stavbar d.o.o. Slovenska Bistrica je najemnine poravnava oz. plačala v celoti. Družba Petrol Plin d.o.o. iz Ljubljane je najemnine poravnava mesečno v skladu s pogodbo, le najemnino za mesec december 2010 je poravnala 05.01.2011. Najemnina, ki jo je vplačala Republika Slovenija/Državni zbor za mesec avgust 2010 je knjižena na konto 7103990 - Prihodki od premoženja. Pravilna vknjižba je na konto 71030100 - Prihodki od najemnin za poslovne prostore.

Vse najemnine za poslovne prostore za upravljanje katerih je občina sklenila pogodbo z družbo Stanovanjsko-komunalno podjetje d.o.o. so bile za leto 2010 plačane v celoti.

3.2. Odhodki občine

Občina Gornja Radgona je v BPO zaključnega računa proračuna za leto 2010 izkazala odhodke v znesku 8.265.831 eur. Navedeni odhodki so predstavljeni v *Tabeli 4*.

Tabela 4 : Odhodki občine za leto 2010

Odhodki	Veljavni proračun v eur	Izvršen proračun v eur	Indeks
Plače in drugi osebni prejemki	2,689,689	2,503,308	93,07
Delni tekoči in investicijski odhodki	8,048,868	5,342,392	66,30
Tekoči in investicijski transferji	519.434	420,132	80,88
Vsi odhodki skupaj	11,257,991	8,265,832	73,42

3.2.1 Plače in drugi osebni prejemki javnih uslužbencev in funkcionarjev

3.2.1.1. Plačilo za delo preko polnega delovnega časa (nadurno delo)

Nadzorni odbor je pregledal plačilne liste za leto 2010 z namenom ugotavljanja obsega izplačil za nadurno delo.

Občina za leto 2010 pod oznako E 010 - Delo preko polnega delovnega časa - ni izplačala, kakor tudi ni izkazala nobenih odhodkov.

Ugotovitve:

V BPO zaključnega računa občine za leto 2010 niso izkazani odhodki za izplačilo za delo preko polnega delovnega časa.

3.2.2. Podjemne pogodbe

V BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2010 so izkazani odhodki za izplačila po podjemnih pogodbah v znesku 19,364,35 eur, kar predstavlja 0,234 % odhodkov v BPO.

Podjemna pogodba števil 384/2009-P je bila sklenjena dne 26.10.2009 (z mag. Ivanom Vukom, univ. dipl. ekonom. iz Gornje Radgone) za dobo 1 leta to je do 26.10.2010 z možnostjo podaljšanja.

Predmet pogodbe je izvajanje aktivnosti v zvezi z izvedbo projekta »Izgradnje sistema oskrbe s pitno vodo v področju Ščavnice in notranje Mure / sistem C«. Za opravljeno delo v trajanju od 20 do največ 40 ur na mesec znaša plačilo 23,60 eur/uro neto. Vsak mesec se mora sestaviti točen obračun opravljenega dela in ur, katerega odobri direktor občinske uprave ali od njega pooblaščen oseba. Predložen in podpisan obračun je bil podlaga za izplačilo.

Dne 04.06.2010 je bil sprejet Aneks števil 1 k že citirani podjemni pogodbi, kjer sta se pogodbeni stranki dogovorili, da se je pri izvajanju predmetne pogodbe pokazala dodatna potreba pri izvedbi projekta »Odvajanje in čiščenje komunalnih in padavinskih odpadnih voda v Občini Gornja Radgona, vključno z aktivnostmi povezanimi s centralno čistilno napravo v Gornji Radgoni«, kjer se bo podjemnik strokovno vključeval tudi v izvajanje strokovnih nalog v navedenem projektu. Z aneksom je bil s podjemnikom dogovorjen povečan obseg strokovnih nalog in s tem tudi količina opravljenih ur od najmanj 20 do največ na 60 ur/mesec.

Za opravljeno delo so sestavljena, predložena in podpisana poročila o opravljenem delu za vsak mesec. Ker pogodba ni bila podaljšana je bilo zadnje izplačilo izvršeno za mesec oktober 2010.

Ugotovitve:

Vsa izplačila so pravilno obračunana in izplačana v skladu s sklenjeno pogodbo in veljavnim aneksom k pogodbi.

Na kontu 402902 – plačila po pogodbah je knjižen znesek 641,87 eur / po sklepu za obvezno prakso Mlinarič Danijele iz Sp. Ivanjci 10. Znesek je bil v celoti refundiran s strani Javnega sklada Republike Slovenije za razvoj kadrov in štipendij.

Dne 07.07.2007 je bila sklenjena podjemna pogodba števil 93/2007-P (z g. Milanom Nekrepom iz Gornje Radgone) za pisanje besedil za kroniko Občine Gornja Radgona. Pogodba je sklenjena za določen čas in sicer od leta 2006 do oktobra 2010.

Dne 24.01.2008 je bil podpisan aneks k pogodbi, kjer se je znesek izplačila, za vsake tri mesece, iz 365,13 eur neto zvišal na 400,00 eur neto.

Ugotovitve:

Vsa izplačila so se izvršila v skladu s veljavno pogodbo in sprejetim aneksom. Pogodba se ni podaljšala, zato je bilo zadnje izplačilo izvršeno za julij-oktober 2010.

3.2.3. Drugi transferji posameznikom Konto 4119

	2010	2009	10/09
Regresiranje prevozov otrok v šolo	115.913,09 eur	112.941,66 eur	103

Šola v naravi in nakup šol. potrebščin	1.838,25 eur	745,00 eur	247
Regresiranje oskrbe v domovih	229.180,81 eur	225.770,88 eur	102
Subvencije stanarin	47.478,86 eur	48.594,89 eur	98
Razlika cene v vrtcih in drugi stroški otroškega varstva	854.857,58 eur	792.625,58 eur	108
Razlika v ceni vrtcev v drugih občinah	136.582,61 eur	177.094,35 eur	77
Družinski pomočnik	39.397,36 eur	29.875,60 eur	132
Pogrebni stroški nepreskrbljenih občanov	2.416,13 eur	3.808,19 eur	63
Enkratna pomoč ob rojstvu otroka	5.300,00 eur	/	/
Teden starejših občanov	5.597,46 eur	5.509,31 eur	102
Enkratna denarna pomoč posamezniku	3.826,32 eur	16.076,60 eur	24
Jelkovanje otrok	10.060,00 eur	9.900,00 eur	102
	1.452.448,47 eur	1.422.942,06 eur	102

Med drugimi transferji posameznikom je bila v letu 2010 nova postavka »enkratna pomoč 100,00 eur ob rojstvu otroka«. Pravilnik o enkratni denarni pomoči ob rojstvu otroka v Občini Gornja Radgona je bil objavljen v lokalnem časopisu Prepih št. 55/09 dne 31. 12. 2009.

Drugi transferji posameznikom so v letu 2010 znašali 1.452.448,47 eur ali 102 % v primerjavi s preteklim letom. Večji porast med transferji je bil pri postavki »subvencioniranje cen v vrtcu« za 62.232,00 eur ali 8 %. Druge postavke se bistveno niso povečale.

Nekaj primerov odhodkov drugih transferjev posameznikom je prikazanih pri pregledu dokumentacije prejetih računov.

4. Preveritev bilance stanja občine za leto 2010

4.1. Kratkoročne terjatve do kupcev

Po bilanci stanja Občine Gornja Radgona so izkazane kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2010 v znesku 806.101,00 eur, kar je v primerjavi z letom 2009 porast za 85 % oz. 369.438,00 eur.

Razčlenitev konta 12 – terjatve do kupcev

	31.12.2010	31.12.2009	10/09
Terjatve do NUSZ – fizične osebe	36.011,24 eur	26.704,15 eur	135
Terjatve do NUSZ – pravne osebe	143.128,04 eur	157.952,30 eur	91
Terjatve – najemnina za stan. in poslovne prostore	215.423,86 eur	218.222,90 eur	99
Terjatve za nepl. kom. takso	151,02 eur	1.946,72 eur	8
Druge terjatve (najem pos.pros., kioski, sof. občanov za ceste in vodovod in prodaja nepremičnin)	411.386,73 eur	31.837,04 eur	1.292
	806.100,89 eur	436.663,11 eur	185

Razčlenitev konta 14 – kratkoročne terjatve do proračunskih uporabnikov

	31.12.2010	31.12.2009	10/09
Terjatve za obresti	29,54 eur	/	/
Občina Radenci	17.419,70 eur	17.419,70 eur	100
Krajevne skupnosti v Občini G.R.	48.199,15 eur	36.998,22 eur	130
Terjatve do proračunskih uporab.	2.709,60 eur	3.641,10 eur	74
	68.357,99 eur	58.059,02 eur	118

Skupne kratkoročne terjatve prikazane v bilanci stanja na dan 31.12.2010 so v primerjavi s preteklim letom višje za 369.438,00 eur ali 85 %. Na porast kratkoročnih terjatev vpliva saldo »druge terjatve«, ki je višji za 379.550,00 eur. Med odprtimi postavkami, ki zvišujejo terjatve na dan 31. 12. 2010 je družba Lupina d.o.o. Bodonci v znesku 334.612,00 eur in Javno podjetje Komunala d.o.o. Gornja Radgona v znesku 46.997,37 eur. Družba Lupina d.o.o. Bodonci je dolg poravnala 31. 1. 2011 20.000,00 eur in 5. 3. 2011 v višini 314.612,00 eur.

Pregledali smo terjatve za NUSZ in najemnine

Saldo odprtih postavk za NUSZ za fizične in pravne osebe na dan 31. 12. 2010 znaša 179.139,82 eur in je nižji za 3 %. Davčni urad Murska Sobota je odmeril nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča za vsakega zavezanca po vrednosti točke za leto 2010 sprejeti na občinskem svetu Občine Gornja Radgona. Pregled dolgov in preplačil na dan 31. 12. 2010 je DURS Murska Sobota dostavil Občini Gornja Radgona dne 27. 1. 2011. Računovodstvo Občine Gornja Radgona je na podlagi podatkov DURS izstavilo temeljnico – nalog za vknjižbo števil. 289 z dne 31. 12. 2010 in jo knjižilo na ustrezne konte.

Občina Gornja Radgona in Stanovanjsko-komunalno podjetje Gornja Radgona d.o.o. sta sklenili pogodbo števil. 35/2003-P z dne 11.4.2003 o opravljanju storitev upravljanja večstanovanjskih hiš, stanovanj in poslovnih prostorov, ki so v lasti Občine Gornja Radgona. K pogodbi je bil sklenjen Aneks števil. 148/2007-P z dne 14.5.2007.

Lastnik - Občina Gornja Radgona ureja s citirano pogodbo vsa medsebojna razmerja v zvezi z upravljanjem večstanovanjskih hiš, stanovanj in poslovnih prostorov, ki se nahajajo na območju Občine Gornja Radgona in na katerih ima lastninsko pravico Občina Gornja Radgona ali bo to pravico v času trajanja pogodbe pridobila.

V skladu s predmetno pogodbo je Stanovanjsko komunalno podjetje Gornja Radgona d.o.o. posredovalo Občini Gornja Radgona, s pisnim dokumentom z dne 22. 1. 2011, naslednje podatke:

- Ø odprte terjatve na dan 31. 12. 2010 ločeno za najemnine stanovanj in poslovne prostore,
- Ø seznam vloženih izvršilnih predlogov z obrazložitvijo realizacije izterjave,
- Ø seznam s terjatvami dolžnikov najemnin, ki v letu 2010 niso bili v tožbi.

Saldo odprtih postavk za najemnine na dan 31. 12. 2010 znaša 215.423,86 eur in je v primerjavi s preteklim letom nižji za 1 %. Odprte postavke v znesku 173.114,46 eur se nanašajo na 80 najemnikov stanovanj in na 8 najemnikov poslovnih prostorov v znesku 42.309,40 eur.

V letu 2010 je bilo vloženih 28 izvršilnih predlogov za 35 dolžnikov, za dolg v skupnem znesku 33.153,30 eur. Za enajst dolžnikov najemnin za stanovanja v znesku 65.852,08 eur in 5 dolžnikov najemnin za poslovne prostore v znesku 42.143,91 eur niso bili vloženi izvršilni predlogi. Za omenjenih 16 dolžnikov izvršilni predlogi niso bili vloženi iz razlogov, kot je razvidno iz pismenega dokumenta Stanovanjsko komunalnega podjetja Gornja Radgona z dne 17.1.2011 in podrobno obrazloženo za vsakega posameznega dolžnika (pisni dokument je priložen, vendar ni podpisan od direktorja Primoža Starčiča in tudi ni žiga podjetja).

Od pravnomočnih izvršb so zapadli dolg dokončno poravnali le štirje najemniki stanovanj, nekaj najemnikov dolg plačuje obročno, ali so bili sklenjeni dogovori za obročno odplačevanje in se je plačevanje prekinilo oz. se dolžnik dogovora ne drži. Mnogi izvršilni predlogi so neuspešni, ker posamezni dolžniki nimajo prostih sredstev, nimajo premičnega ali nepremičnega premoženja, ki bi lahko bilo predmet rubeža, kakor tudi da prejemajo prenizko plačo ali pokojnino, da bi izvršba bila dopustna,.... in podobni razlogi. V seznamu so dolžniki, ki imajo vloženih pet ali že več izvršilnih predlogov.

Stanovanjsko komunalno podjetje Gornja Radgona d.o.o. je Občino Gornja Radgona tekom leta 2010 obveščalo o težavah izterjave in se dogovarjalo o rešitvah za izterjavo posamičnih terjatev oz. dolga. Med letom se je Občina Gornja Radgona v nekaj primerih odločila, da se posamezni izvršilni predlogi ne vlagajo ali se umaknejo. Tudi pristojno sodišče, ki vodi postopke izvršbe in Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje obveščata Stanovanjsko komunalno podjetje Gornja Radgona d.o.o. za konkretne dolžnike, da ni smiselno nenehno vlagati izvršilnih predlogov, ker so prihodki dolžnikov prenizki. Ugotavlja se, da se isti dolžniki, ki so socialno šibki, pojavljajo že več let. Izvršilni postopki preko pristojnega sodišča iz že omenjanih razlogov niso zaključeni ali so neuspešno zaključeni iz povsem istih razlogov, posledica je le povečevanje dodatnih stroškov iz naslova vodenja izvršilnih postopkov.

Iz vsebine posredovanih podatkov z dne 17.1.2011 je razvidno, da je Stanovanjsko komunalno podjetje d.o.o. Gornja Radgona o težavah izterjave obveščalo občinsko upravo Občine Gornja Radgona in večkrat zaprosilo tudi za usmeritve nadaljnega ukrepanja pri izterjavi. Stanovanjsko komunalno podjetje d.o.o. odgovora s strani lastnika stanovanj v večini primerov ni prejela. Primeri vzrokov neplačevanja:

- Ø najemnik stanovanja Mladinska ulica 7, Gornja Radgona je umrl. Dolg 4.625,53 eur se nanaša na leta 1995 – 2000. Premoženja ni zapustil, zato je izterjava na zapuščinski razpravi bila neuspešna;
- Ø najemnika stanovanja na Panonski ulici 26 in Kocljeva ulica 7 sta umrla. Dolg 12.208,97 eur. Dolg je neizterljiv od bivšega najemnika, ki je imel vloženih 8 izvršilnih predlogov, nobeden ni bil realiziran. Vsi predlogi so bili ustavljeni pri bankah, ker ni bilo prilivov;
- Ø najemniki stanovanj Trg svobode 8, Mladinska ulica 7, Kocljeva ulica 17 in Kocljeva ulica 15 so se izselili. Dolg 12.549,59 eur. Stalno bivališče za en primer je neznano, sprožen je postopek za ugotovitev stalnega prebivališča. Ostali nimajo kritja za realizacijo izvršb.

Zneski odprtih postavk so prikazani brez pripadajočih obresti. Ni razvidno, da bi obresti bile obračunane. Pogodba med Stanovanjsko komunalnim podjetjem d.o.o. in Občino Gornja Radgona št. 35/2003-P določa v določilih 2. odstavka 5. člena, da je upravnik stanovanj dolžan zaračunati zakonite zamudne obresti za zneske, ki niso plačani v roku. Kar očitno ni bilo realizirano.

Izdani računi

Nadzorni odbor je pregledal izdane račune od številka 1/10 do številke 20/10 to je za čas od 11. 1. 2010 do 24. 2. 2010. Računi so izstavljeni na podlagi sklenjenih pogodb in aneksov. Izstavljeni računi se nanašajo predvsem na najem poslovnih prostorov, prefakturiranje stroškov obratovanja, stroškov služnosti in podobno. Med računi so odložene pogodbe o sofinanciranju modernizacije ceste, asfalt v Črešnjevcih. Pogodbene stranke so se dogovorile za sofinanciranje v višini 710,00 eur s plačilom v enkratnem znesku ali obročnim odplačevanjem.

Za najem telovadnice TVD Partizan so sklenjene pogodbe med Občino Gornja Radgona in koristniki telovadnice. Pogodbe so sklenjene za določen čas. V letu 2010 je bilo sklenjenih 22 pogodb. Za mesec januar 2010 je bilo izdanih 21 računov. K vsakemu računu je priložena specifikacija koriščenja telovadnice po datumih in času koriščenja. Plačilni rok po pogodbah in računih je 15 dni od prejema računa. Vsi računi so podpisani in odloženi v register.

Računi za uporabo telovadnice so oštevilčeni v zaporedju od številke 1, vendar ločeno od ostalih izdanih računov.

Nadzorni odbor pri pregledanih terjatvah do kupcev ni ugotovil nepravilnosti.

4.2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

V bilanci stanja na dan 31. 12. 2010 so izkazane obveznosti:

	31.12.2010	31.12.2009	10/09
22 Dobavitelji	804.717,00 eur	636.182,00 eur	126
24 Obveznosti do pror.uporab.	186.074,00 eur	152.272,00 eur	126
Saldo odprtih postavk do dobaviteljev po analitični evidenci	990.791,00 eur	788.454,00 eur	126

Zaradi sestave premoženjske bilance se morajo obveznosti do proračunskih uporabnikov konec poslovnega leta iz konta »220 – dobavitelji« prenesti na konto »240 - obveznosti do proračunskih uporabnikov«. V otvoritveni bilanci na dan 1.1. 2011 je potem zopet potrebno znesek iz konta »240« prenesen na konto »220«, kar je bilo tudi izvedeno.

Obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2010 po analitični evidenci znašajo 990.791,00 eur in so v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2009 višje za 202.337,00 eur ali 26 %. Zapadle obveznosti znašajo 227.089,00 eur. Večje obveznosti so: Stanovanjsko-komunalnega podjetja d.o.o. Gornja Radgona za 31.164,78 eur, Zavoda za kulturo, turizem in promocijo Gornja Radgona - Kultprotur za 15.999,95 eur, družbe IPI d.o.o. Rogaška Slatina za 84.154,69 eur, Centra za ravnanje z odpadki Puconci za 9.794,07 eur, družbe Veolia d.d. Maribor za 11.134,33 eur, družbe Komunala Lenart d.o.o. za 17.168,20 eur, Javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o. za 23.463,57 eur, torej skupaj 193.879,59 eur.

Pri evidentiranju obveznosti do dobaviteljev na posamezne konte in pregleda bilance stanja na dan 31. 12. 2010 Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

Prejeti računi

Nadzorni odbor je pregledal finančno dokumentacijo za posamezne obveznosti do dobaviteljev od vložne številke 1 do vložne številke 25, to je v času od 7.1.2010 do 3.2.2010.

Pod vložno številko 1 do 8 so odloženi sklepi župana številke 182/2009 z dne 4.1.2010. Sklep določa izvedbo postopka za dodelitev denarne pomoči občanom Gornja Radgona, bivšim delavcem Mure, ki so ostali brez zaposlitve. Višina enkratne denarne pomoči za posameznika je določena 200,00 eur. Postopek za dodelitev denarne pomoči je vodila ga. Darja Močnik na podlagi prispelih vlog. Skupni znesek po omenjenih vložnih številkah je 1.600,00 eur. Odredbe za plačilo po omenjenih vložnih številkah so priložene, izpolnjene z zahtevanimi podatki, niso pa podpisani od odgovornih oseb notranje kontrole.

Vložna številka 9 - obračun za obvezno zdravstveno zavarovanje za 190 občanov Občine Gornja Radgona, ki so prijavljeni na Zavodu za zaposlovanje, za mesec januar v znesku 5.411,20 eur. Odredba za plačilo je podpisana le od odredbodajalca.

Vložna številka 10 – donacija za sponzorstvo oddaje Zapojmo in zaigrjmo v znesku 600,00 eur.

Dogovor med Občino Gornja Radgona in Podjetjem za informiranje Murska Sobota je bil sklenjen 5. 1. 2010. Na odredbi za izplačilo manjka podpis predlagatelja.

Vložna številka 11 – pogodba o sofinanciranju, sklenjena med Občino Gornja Radgona in Območno izpostavo JSKD z dne 13. 1. 2010. Sofinancira se izvedba razstave likovnih del v znesku 340,00 eur. Na odredbi za izplačilo manjka podpis predlagatelja.

Vložna številka 12 – sklep številke 12210-7/2010-U102 z dne 11. 1. 2010 za sofinanciranje nakupa harmonike Miran Vogrin za hčerko Tejo v znesku 1.000,00 eur. Sredstva so porabljena iz postavke »subvencioniranje šole v naravi in nakup šolskih potrebščin«. Na odredbi za plačilo manjka podpis predlagatelja.

Vložna številka 13 in 14 – se nanašata na zapadli anuiteti glavnica in obresti pri Banki Koper in SKB banki v zneskih 541,30 eur in 5.555,56 eur.

Vložna številka 15 – Vodnogospodarski biro Maribor za opravljeno storitev, dodatna izdelava projekta Lokavci vodovod za pridobitev služnosti v znesku 8.220,00 eur. Pogodba številke 404/2007-P je sklenjena med Občino Gornja Radgona in Vodnogospodarskim birojem Maribor dne 17. 10. 2007.

Vložna številka 16 – IUS INFO SOFTWARE Ljubljana za uporabo pravnih podatkov v znesku 99,60 eur po pogodbi številke 397/2009-P, z dne 28. 12. 2001 in aneks številke 1/2003, z dne 30.12.2002.

Vložna številka 17 – Notarka Hojs Danica, Kerenčičeva 6, Gornja Radgona za notarske storitve v znesku 260,40 eur. Naročilnica ni priložena. Iz računa ni razvidno, da je storitev zaračunana na podlagi pogodbe ali naročilnice. Nadzorni odbor ugotavlja, da je bila pogodba o izvajanju notarskih storitev sklenjena dne 7.6.2011, torej še v času izvedbe nadzora oz. priprave tega poročila..

Vložne številke 18 do 25 se nanašajo na dokumentacijo za uradne objave v Uradnem glasilu Prepih, kritje delnih stroškov oskrbnine v vrtcu otrok, s stalnim prebivališčem v Gornji Radgoni, enkratne pomoči ob rojstvu otroka 100,00 eur za otroka in druge storitve. Priložene so naročilnice, ustrezne odločbe in sklepi.

Pri pregledu finančne dokumentacije knjižene na kontu »220« je ugotovljeno, da obrazci »Odredba o plačilu« v nekaterih primerih niso podpisani od odgovornih oseb. Za storitev pod vl. številko 17 ni bila sklenjena pogodba, prav tako ni priložena naročilnica.

5. Preverjanje zakonitosti javnega naročanja

5.1. Javna naročila velike vrednosti

Nadzorni odbor je v okviru nadzora pregledal projekt »Ureditve mestnega parka v mestu Gornja Radgona - Mestni park – 3PARK« in projekt razmejil v tri faze.

1. faza - obsega obdobje v letu 2008

V letu 2008 je Občina Gornja Radgona pristopila k ureditvi zemljišča v neposredni bližini objektov Doma starejših, športnega centra in vrtca z namenom ureditve zelenic in sprehajalnih poti. V tej fazi so bila dela naročena in izvedena po postopkih oddaje naročil male vrednosti.

V ta namen je Občina Gornja Radgona v letu 2008 naročila pri družbi PROJEKT-INVEST d.o.o. iz Gornje Radgone ureditveno situacijo.

V proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2008 so bila v okviru PP 160393 »Urejanje mestnega parka« načrtovana in porabljena finančna sredstva v znesku 42.377,86 eur ter v okviru PP 160320 »Opremljanje stavbnih zemljišč« načrtovana in porabljena v znesku 20.247,74 eur.

Po postopku predpisanem v Navodilu za oddajo javnih naročil male vrednosti, ki ga je izdal župan Občine Gornja Radgona št. 01503-1/2001-104/DB z dne 8.1.2007 je Občina Gornja Radgona na podlagi 3 zbranih ponudb, izbrala kot najugodnejšo ponudbo izvajalca BETONARNA IN GRADBENIŠTVO, Jožef Tivadar s.p. in tako oddala dela oz. izvedbo storitev omenjenemu izvajalcu. Ker je po tedaj veljavni ureditvi zakona o javnem naročanju oz. izdanem že citiranem navodilu za vrednost gradbenih del do višine zneska 80.000,00 eur zadostovalo pridobitev najmanj 3 ponudb, je bilo naročilo izvedeno v postopku javnega naročila male vrednosti z zbiranjem 3 ponudb

Vrednost del, ki jih je opravil izbrani izvajalec del BETONARNA IN GRADBENIŠTVO, Jožef Tivadar s.p., je znašala 62.625,60 eur (plačilo 20.3.2008).

2. faza - obsega obdobje v letu 2009

V proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2009 so bila v okviru PP 160393 »Mestni park – 3PARK« načrtovana finančna sredstva v znesku 85.000,00 eur.

V Načrt razvojnih programov Občine Gornja Radgona PP 160393 3PARKI-Urejanje mestnega parka v okviru proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2009 so bila načrtovana finančna sredstva v vrednosti 686.727eur.

Z rebalansom proračuna za leto 2009 so bila v okviru PP 160393 »Mestni park – 3PARK« načrtovana in v celoti porabljena finančna sredstva v znesku 93.170,43 eur, od tega za plačilo izgradnje povezovalnih poti 79.991,18 eur, izvajalcu del SGP TIVADAR d.o.o. (plačilo 20.4.2009), 8.000,00 za izdelavo gradbenega projekta družbi PROJEKT-INVEST d.o.o. (plačilo 17.12.2009), 5.000,00 eur za izdelavo in dobavo klopi dobavitelju SGP TIVADAR d.o.o. (plačilo 29.10.2009) ter izdelava fotografij za izložbo v znesku 178,85 eur fotografu Milan Klemenčič s.p. FOTOREPORTER (plačilo 22.6.2009).

Po postopku predpisanem v Navodilu za oddajo javnih naročil male vrednosti, ki ga je izdal župan Občine Gornja Radgona št. 01503-1/2001-104/DB z dne 8.1.2007 je Občina Gornja Radgona na podlagi 3 zbranih ponudb, prav tako izbrala kot najugodnejšo ponudbo izvajalca BETONARNA IN GRADBENIŠTVO, Jožef Tivadar s.p. in tako oddala dela oz. izvedbo storitev omenjenemu izvajalcu.

V mesecu septembru 2009 je družba PROJEKT-INVEST d.o.o. iz Gornje Radgone izdelala gradbeni projekt »Mestni park v Gornji Radgoni«, v katerem je bil zajet že del izvedenih zemeljskih in gradbenih dela ter izdelan načrt potrebnih del (ureditev parka zajema ureditev sprehajalnih poti, platoja z vodometom, platoja za prireditve, postavitve klopi, košev za smeti, ter ureditev otroškega igrišča) za celovito dokončanje projekta »Mestni park v Gornji Radgoni«. Po navedenem gradbenem projektu »Mestni park v Gornji Radgoni« je bila vrednost gradbenih del oz. stroškov gradnje ocenjena na 441.667,00 eur oz. skupaj z DDV 530.000,00 eur.

Občina Gornja Radgona je vložila dne 17.11.2009 pri Upravni enoti Gornja Radgona vlogo za izdajo gradbenega dovoljenja za izgradnjo Mestnega parka v Gornji Radgoni. V postopku izdaje gradbenega dovoljenja je Upravna enota Gornja Radgona, po uradni dolžnosti, izvedla postopek odmere nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora ter z upravno odločbo št. 351-476/2009-4 z dne 25.11.2009, kljub mnenju Občine Gornja Radgona, ki temelji na določilih veljavne uredbe, da za izvedbo opravljenih zemeljskih del za ureditev sprehajalnih poti z ozirom na vrsto posega, naj ne bi bilo potrebno pridobiti gradbenega dovoljenja, naložila Občini Gornja Radgona kot »investitorici nedovoljene gradnje oz. delne izvedbe Mestnega parka obveznost plačila nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora« v znesku 812,00 eur.

Upravna enota Gornja Radgona je na podlagi že citirane vloge Občine Gornja Radgona za izdajo gradbenega dovoljenja za celoviti projekt izgradnje Mestnega parka v Gornji Radgoni, izdala gradbeno dovoljenja za izgradnjo predmetnega mestnega parka št. 351-466/2009-5 z dne 26.11.2009.

V skladu z zahtevami Uredbe o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Ur.l. RS, št. 60/2006) in z namenom dokončne ureditve mestnega parka »Mestni park v Gornji Radgoni« in ureditve gozdnega parka »Gozdni park Lisjakova struga, sanacija brežin« je Občina Gornja Radgona, pripravila in izdelala v mesecu novembru 2009 investicijski program »Ureditve mestnega parka Gornja Radgona in sanacija gramozne jame v mestnem gozdu Lisjakova struga«.

V investicijskem programu je projekt investicije obdelan z vidika ciljev investicije, opisa možnih variant in z utemeljitvijo izbrane variante, način spremljanja izvedbe in učinkov investicije, ocenjena vrednost investicije, viri financiranja s predstavljeno finančno konstrukcijo ter z izračuni podkrepljena utemeljitev upravičenosti investicijskega projekta.

Z navedenim investicijskim programom se je Občina Gornja Radgona prijavila na razpis Evropskega sklada za regionalni razvoj - Program čezmejnega sodelovanja Slovenija – Madžarska 2007 – 2013.

Investicija je ocenjena v vrednosti 657.063,22 eur. Po finančni konstrukciji so predvideni sledeči viri financiranja:

Finančni vir	Vrednost	%
Evropski sklad za regionalni razvoj	558.503,74	85,00
Državni vir	65.706,32	10,00
Lokalni vir	32.853,16	5,00
SKUPAJ	657.063,22	100,00

3. faza - obsega leto 2010 ter dokončanje izgradnje in zaključek projekta v letu 2011

V proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2010 so bila v okviru PP 160393 »Mestni park – 3PARKI« načrtovana finančna sredstva v znesku 563.294,00 eur. V Načrtu razvojnih programov Občine Gornja Radgona PP 160393 3PARKI v okviru proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010 so bila načrtovana sredstva v vrednosti 563.294 eur.

Z rebalansom proračuna za leto 2010 so bila v okviru PP 160393 »Mestni park – 3PARKI« načrtovana finančna sredstva v istem znesku 563.294,00 eur.

Po Zaključnem računu proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010 so bila v okviru PP 160393 »Mestni park – 3PARKI« porabljeni finančna sredstva v znesku 37.976,20 eur (12.992,00 eur + 20.000,00 eur + 4.984,20 eur).

Iz Konta 420402 »Rekonstrukcije in adaptacije« so bila v skladu z investicijskim programom »Ureditev mestnega parka Gornja Radgona in sanacija gramozne jame v mestnem gozdu Lisjakova struga« in po sklenjeni pogodbi s PORA razvojno agencijo št. 101/2010-P za izvedbo managementa in promocije projekta 3PARKI št. 356-1/2009-U104 z dne 22.3.2010 izplačana sredstva v znesku 12.992,00 eur. Na ta način sta bila plačana :

- a) račun razvojne agencije PORA št. 8-2010/TF z dne 27.5.2010 »Projekt 3 PARKI – Prvo poročilo za obdobje april-maj 2010« in Finančno poročilo o stanju projekta z dne 28.5.2010, v znesku 5.103,00 eur z DDV;
- b) račun razvojne agencije PORA št. 4/2010 z dne 27.10.2010 »po pogodbi št.101/2010-P – za obdobje junij-september 2010« v znesku 7.89,00 eur z DDV.

Občina Gornja Radgona je v skladu z določili 2. odstavka 29. člena Zakona o javnem naročanju po postopku oddaje javnega naročila »s pogajanjem brez predhodne objave«, sklenila s kiparjem in samostojnim podjetnikom Metod Frlic, Umetniško ustvarjanje s.p., pogodbo o

stvaritvi avtorskega dela z dne 6.7.2010 v vrednosti 80.000,00 eur z DDV. Navedeno pogodbeno vrednost predstavljajo: izdelava idejne rešitve - modela kipa POLJUB, odlitek kipa POLJUB v bronu, izdelava idejne rešitve podstavka za namestitev kipa in svetovanje pri umestitvi kipa POLJUB v parku. Prvi obrok plačila avansa je na podlagi izstavljenega zahtevka za izplačilo avansa z dne 6.7.2010 (zahtevok je pomanjkljiv, kajti datum sklenitve pogodbe je v zahtevku sicer opravljen, vendar tudi napačen), kot je bilo dogovorjeno v 5. točki citirane pogodbe, v znesku 20.000,00 eur z DDV, izplačan iz PP 160393, Konto 4204021 »3PARKI – Naročila občine«. Potrditev o opravljenem plačilu avansa tudi sledi iz avansnega računa samostojnega podjetnika račun št. 2/2010 z dne 12.8.2010. V investicijskem programu »Ureditev mestnega parka Gornja Radgona in sanacija gramozne jame v mestnem gozdu Lisjakova struga« je načrtovana izdelava podstavka za kip pod tč. 5.2.1. »Specifikacija naložbe, II. faza« na str. 30 podnaslov »Podstavek za kip« dimenzije 1,50 x 1,50 x 2,00 m, material - AB v kombinaciji s kamnom. Kljub načrtovanemu podstavku za kip, sam kip ni del predmetnega investicijskega programa.

Iz Konta 4204021 »3PARKI – Naročila občine« in PP 160393, so bila izplačana sredstva v vrednosti 4.984,20 eur z DDV. Občina Gornja Radgona je namenska sredstva donacije v znesku 4.984,20 eur z DDV namenila za ureditev in asfaltiranje balinišča v neposredni bližini parka. Račun št. 156-K/10 z dne 30.6.2010, izvajalca del KOMUNALA Slovenske gorice d.o.o., je bil poravnan 26.8.2010. Donatorska namenska sredstva za »sodelovanje pri ureditvi mestnega parka in balinišča« v vrednosti donacije 5.000,00 eur, je Občina Gornja Radgona pridobila s sklenitvijo pogodbe o donaciji št. 218/2010-P z dne 15.6.2010 z družbo Pomurske lekarne M. Sobota.

Občina Gornja Radgona je 7.4.2010 sprejela sklep št. 35201-3/2009-U104 o izvedbi javnega naročila po odprtem postopku - z zbiranjem ponudb. Predmet javnega naročila je bil 3PARKI. Kot sledi iz sklepa se projekt izvede v okviru Evropskega teritorialnega sodelovanja OP SI-HU 2007-2013, PROJEKT 3 PARKI – 3 PARK – KATASTER MESTNI PARK, v skladu s Sklepom o izboru in odobrenem znesku sredstev Evropskega sklada ta regionalni razvoj št. 4300-470/2008-13, projekta z akronimom »3 PARKI / 3PARK« priloženega na 1. Javni razpis za izbor projektov v okviru Operativnega programa Slovenija – Madžarska 2007 – 2013 št. 4300-32/2008. Ocenjena vrednost javnega naročila je bila 520.000,00 eur brez DDV.

Oddaja javnega naročila je bil objavljena na Portalu javnih naročil pod obj.št. JN 6039/2010 z dne 9.7.2010.

Na razpisano oddajo javnega naročila so prispele ponudbe 5 ponudnikov. Javno odpiranje ponudb je bilo opravljeno dne 20.5.2010.

Iz razloga neusklajenosti s prijavo za pridobitev sredstev iz Evropski sklad za regionalni razvoj je Občina Gornja Radgona z obvestilom št. 356-1/2009-U104 z dne 31.5.2010 obvestila vseh 5 ponudnikov, da je postopek oddaje javnega naročila v skladu z določili 80. člena ZJN-2 prekinjen. Hkrati se je občina kot naročnik zavezala, da bo dopolnila popis del oz. projektno dokumentacijo ter ponovno izvedla postopek oddaje javnega naročila za izvedbo investicije »3 PARKI / 3PARKI«.

Po ponovno objavljenem razpisu z dne 30.7., 4.8. in 16.8.2010 so v predpisanem roku prispele 4 ponudbe in sicer SGP POMGRAD d.d. (738.882,24 eur z DDV), GMW d.o.o. (607.295,10 eur z DDV), IPI d.o.o. (745.576,82 eur z DDV) in SGP TIVADAR d.o.o. (536.064,31 eur z DDV).

Pristojna komisija Občine Gornja Radgona je opravila dne 25.8.2010 pregled in ocenitev prejetih ponudb, ki so bile odprte na javnem odpiranju ponudb dne 18.8.2010. Komisija je s sklepom zapisanem v poročilu o ocenjevanju ponudb »3PARKI« št. 356-1/2009-U104 z dne 25.8.2010 ugotovila in odločila, da je najugodnejša ponudba ponudnika GMV d.o.o., o čemer je naročnik, Občina Gornja Radgona, izdala dne 6.9.2010 obvestilo št. 35201—3/2009-U104 o izbiri izvajalca za izvedbo investicijskega projekta »3PARKI«. Družba SGP TIVADAR d.o.o. je vložila 17.9.2010 zahtevek za revizijo in dne 29.9.2010 še dopolnitev zahtevka. Občina Gornja Radgona je s sklepom št. 35201-3/2009-U104 z dne 14.10.2010 zahtevek za revizijo v celoti zavrnila, zato je družba SGP TIVADAR d.o.o. nadaljevala postopek revizije pred Državno revizijsko komisijo. Le-ta pa je s sklepom št. 018-285/2010-2 z dne 5.11.2010 zahtevek za revizijo zavrnila kot neutemeljenega. Na ta način je potrjena odločitev naročnika, da se za izvajalca izbere družba GMW d.o.o.. Izbrani izvajalec je podpisal pogodbo št. 376/2010-P z Občino Gornja Radgona št. 356-1/2009 dne 29.12.2010., z deli pa pričel v letu 2011.

5.2. Javna naročila male vrednosti

5.2.1. Vzdrževanje neprofitnih stanovanj - Konto 42040201, PP 160540

Dne 23.12.2006 je pričel veljati Zakon o javnem naročanju (ZJN-2; Ur.l. RS št. 128/2006 z dne 08.12.2006), ki se je pričel uporabljati 07.01.2007. Skladno z uveljavitvami dopolnitev osnovne zakonodaje in sicer ZJN- 2A (Ur.l.RS št. 16/2008 z dne 15.02.2008) in ZJN-2B (Ur.l.RS št. 19/2010 z dne 12.03.2010), ki je pričel veljati 11.04.2010, je Občina Gornja Radgona pripravila novo Navodilo o izvajanju naročil male vrednosti, št. 01503-1/2001-U104, z dne 11.04.2010 s katerimi se določajo postopki izvajanja in dokumentacija za naročila malih vrednosti na Občini Gornja Radgona.

V skladu z določili 8. člena Navodila za izvajanje javnih naročil male vrednosti je zapisano, da dokumentacija za izvedbo javnega naročila male vrednosti po enostavnem postopku obsega:

- predlog za izdajo naročilnice (OBR-A1)
- naročilnica.

Vse storitvene dejavnosti katere so bile opravljene v letu 2010 niso presegale vrednosti 5.000,00 eur brez DDV. Te storitve so opravljali obrtniki Topolovec Miran s.p., Eling Apače d.o.o. in Vogrin Stanko s.p.

Pri gradnji pa sta računa skoraj dosegla vrednost 20.000 eur brez DDV, za kar je bilo potrebno pridobiti dve ponudbi.

5.2.1.1. Gradbeno vzdrževalna dela na stanovanju Čuček

Za gradbeno vzdrževalna dela na stanovanju Čuček sta bili pridobljeni dve ponudbi in sicer:

1. ponudba samostojnega podjetnika Gradbene storitve Kaučič Stanislav s.p. Črešnjevci 108, v vrednosti 19.036,55 eur z dne 01.02.2010;
2. ponudba družbe SGP Tivadar d.o.o., Trate 23, v vrednosti 21.345,00 eur z dne 06.01.2010.

Kot najugodnejša ponudba je bila izbrana ponudba Gradbene storitve Kaučič Stanislav s.p. in izdana naročilnica izbranemu izvajalcu del.

5.2.1.2. Gradbeno vzdrževalna dela na stanovanju Štaman

V okviru gradbeno vzdrževalnih del na stanovanju Štaman, sta bili pridobljeni dve ponudbi in sicer:

1. ponudba Gradbene storitve Kaučič Stanislav s.p. Črešnjevci 108, v vrednosti 19.315,42 eur, z dne 08.01.2010;
2. ponudba Gradbeništvo Franjo Kocmut s.p. Cogetinci, v vrednosti 21.783,00 eur z dne 05.01.2010.

Kot najugodnejša ponudba je bila izbrana ponudba samostojnega podjetnika Gradbene storitve Kaučič Stanislav s.p. in izdana naročilnica izbranemu izvajalcu del.

Poleg manjših popravil obrtnikov so knjiženi še stroški upravljanja s stanovanji, kateri se opravljajo po določilih sklenjene pogodbe števil. 35/2003-P z dne 11.04.2003 med Občino Gornja Radgona in Stanovanjsko komunalnim podjetjem Gornja Radgona d.o.o. .

5.2.1.3. Modernizacija JP 605802 Domačija JURŠNIK

Sredstva za izvedbo modernizacije JP domačija Juršnik so bila planirana v občinskem proračunu občine Gornja Radgona za leto 2010 in sicer v znesku **53.500 eur** in tudi financirana izključno iz sredstev občinskega proračuna..

Občina je izbrala izvajalca za modernizacijo JP 605802 domačija Juršnik po postopku zbiranja ponudb. Ocenjena vrednost javnega naročila male vrednosti je znašala 53.500 EUR. Sredstva za izvedbo javnega naročila so bila zagotovljena v proračunu občine za leto 2010 na proračunski postavki 130276, konto 420402 MODERNIZACIJA JP 605802 – Domačija JURŠNIK. Za izvedbo postopka je bila imenovana tričlanska komisija, katera je v Povabilu k oddaji ponudbe določila, da bo naročnik (Občina Gornja Radgona) sklenil pogodbo s ponudnikom, ki bo ponudil najugodnejšo ponudbo - **merilo je bilo najnižja cena**, ob izpolnjevanju pogojev iz izjave o izpolnjevanju pogojev sposobnosti za izvedbo javnega naročila.

Ponudbo je pravočasno predložilo 5 gospodarskih družb - ponudnikov in sicer:

- družba GMW d.o.o. Radenci,
- družba Komunala Slovenske gorice d.o.o. Lenart,
- družba Asfalti Ptuj d.o.o.,
- družba Nivo d.d. Celje,
- družba SGP Pomgrad gradnje d.d. .

Vsi ponudniki so predložili vso zahtevano dokumentacijo in upoštevali zahteve naročnika. Komisija se je odločila, da za omenjeno javno naročilo izbere cenovno najugodnejšega ponudnika družbo SGP Pomgrad gradnje d.d. in sicer v višini 49.045,28 eur.

Z družbo SGP Pomgrad gradnje d.d. je bila sklenjena pogodba iz katere je razvidno datum začetka del, datum dokončanja del, ter da bo naročnik plačal pogodbeno vrednost po potrjenih računih s strani gradbenega nadzora. Pogodbeni znesek je bil poplačan v dveh obrokih po pregledu nadzora, Predloženi računi z začasnimi situacijami so bili pravilno izpolnjeni, pregledani s strani nadzornega organa ter plačani v zakonitem s pogodbo dogovorjenim rokom 30 dni.

Družba SGP Pomgrad gradnje d.d. je delo opravila v dogovorjenem roku in za znesek, ki ga je ponudila v javnem natečaju.

Nepravilnosti pri tej postavki ni bilo. Glede na sredstva ki jih je občina načrtovala za modernizacijo JP 605802 Domačija Juršnik je indeks porabe sredstev **91,67 %**, in je naročnik dobro izvedel investicijo in naročilo v smislu dobrega gospodarja.

5.2.1.4. Rekonstrukcija G2-110 Panonska ulica

Za izgradnjo oz. rekonstrukcijo Panonske ulice je bil na javnem razpisu izbran izvajalec del KRAJNC VNG, Igor Krajnc s.p. iz Žalca. V tem primeru je bila Občina Gornja Radgona le sofinancer pri rekonstrukciji Panonske ulice in sicer z izgradnjo komunalne infrastrukture, pločnika s kolesarsko stezo in javno razsvetljavo. Generalno pogodbo je izvajalec del podpisal z Direkcijo RS za ceste, saj je bila le-ta, sicer v meddržavnem investicijskem projektu med R Slovenijo in R Avstrijo, soinvestitor rekonstrukcije mednarodnega mostu čez reko Muro, pri čemer pa občina ni sodelovala v sofinanciranju projekta. Ureditev Panonske ulice (njen začetek) pa je bil sicer smiselno dokončanje rekonstrukcije mostu, čeprav pa povsem samostojen projekt sofinanciran s strani Direkcije za ceste, Občine Gornja Radgona in družbe SGP Pomgrad d.o.o..

Sofinancerski delež Občine Gornja Radgona je znašal 253.000 eur, le-ta pa je bil predviden in planiran v proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2010.

Pri pregledu dokumentacije je ugotovljeno, da je bilo izstavljenih pet začasnih situacij in ni bilo opaziti nepravilnosti. Vsi računi so bili pregledani s strani nadzornega organa Ivan Ipša s.p. iz Murske Sobotice in plačani v zakonitem roku.

Izvajalec je dela končal v predpisanem pogodbenem roku. Pregled je opravila Direkcija za ceste RS v mesecu maju 2010, pri čemer pri pregledu dokumentacije ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Pri pregledu dokumentacije je potrebno pohvaliti izvajalca del, saj je le-ta veliko vključeval v dela gospodarske družbe iz Gornje Radgone (Komunala Radgona je izvajala kanalizacijsko in vodovodno infrastrukturo; družba EP Elektro Petek iz Šratovec pa vso javno razsvetljavo).

6. Ugotovitve, zaključki, priporočila oz. predlogi

6.1. Ugotovitve in zaključki

- 1. Odlok o proračunu občine za leto 2010 in Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu Občine Gornja Radgona za leto 2010 sta bila pripravljena v skladu z veljavnimi predpisi in sprejeta po predpisanem postopku pravočasno.**
- 2. Obrazložitev proračuna za leto 2010 vsebuje Kadrovski načrt občinske uprave za leto 2010 in 2011 z obrazložitvijo in Načrt nabav in gradenj za leto 2010 z obrazložitvijo, kar je v skladu s tretjim odstavkom 13. člena ZJF.**
- 3. Občina je pripravila Načrt razvojnih programov za štiri leta in sicer od leta 2010 do leta 2013, kar je v skladu z 12. členom ZJF.**
- 4. Občina je v posebnem delu proračuna za leto 2010 pripravila oziroma predstavila cilje, strategije in programe za posamezna področja, ki jih določa 16. člen ZJF.**
- 5. Zaključni račun proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010 je bil pripravljen v skladu z veljavnimi predpisi in sprejet po predpisanem postopku in v predpisanem roku.**

6. Občina je Zaključni račun proračuna za leto 2010 pripravila po ekonomski, funkcionalni in programski klasifikacije, kar je v skladu s 3. členom Odredbe o funkcionalni klasifikaciji javno-finančnih izdatkov in 3. členom Pravilnika o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov.
7. Zaključni račun proračun za leto 2010 vsebuje poleg splošne obrazložitve realizacije tudi poročilo o porabi sredstev proračunske rezervacije s poročilom o doseženih ciljih kar je v skladu sedme točke 7. člena in druge točke 8. člena navodila o pripravi zaključnega računa.
8. Prerazporejanje proračunskih sredstev je bilo izvedeno v skladu s predpisanimi postopki.
9. Občina je v skladu s 60. členom Pravilnika o enotnem kotnem planu prenesla presežek odhodkov nad prihodki v znesku 318.112 eur, povečan za znesek 138.617 eur odplačilo kredita / na ustrezen konto skupine 90.
10. Revizijo proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010 je opravila pooblaščen revizijska družba AUDIT d.o.o., ki je izdelala revizijsko poročilo.
11. Projekt »Ureditev mestnega parka Gornja Radgona in sanacija gramozne jame v mestnem gozdu Lisjakova struga« je načrtovan in pripravljen v skladu z veljavnimi predpisi in standardi.
12. Pogojno rečeno se je projekt pričel z gradbenimi deli za ureditev zelenic in sprehajalnih poti zgolj na podlagi dokumenta »ureditvena situacija« naročenega in izdelanega pri družbi Projekt Invest d.o.o. .
13. Za izvedbo posegov in del na zemljišču (izgradnja in asfaltiranje sprehajalnih poti in zelenic) v letu 2008 ni bilo pridobljeno gradbeno dovoljenje, ker po mnenju občinske uprave v skladu z veljavno uredbo le-tega ni bilo potrebno pridobiti.
14. V letu 2009 je bil izdelan celoviti gradbeni projekt na podlagi katerega je Občina Gornja Radgona zaprosila in pridobila veljavno gradbeno dovoljenje, vendar po predhodnem plačilu nadomestila za uzurpacijo in degradacijo zemljišča, o čemer je z odločbo odločila Upravna enota Gornja Radgona.
15. V letu 2009 je bil izdelan kompleksni investicijski program »Ureditev mestnega parka Gornja Radgona in sanacija gramozne jame v mestnem gozdu Lisjakova struga«, s katerim se je Občina Gornja Radgona prijavila na razpis Evropskega sklada za regionalni razvoj - Program čezmejnega sodelovanja Slovenija – Madžarska 2007 – 2013.
16. Projekt je bil uvrščen v Načrt razvojnih programov Občine Gornja Radgona v okviru proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2009 v vrednosti 686.727,00 eur in v Načrt razvojnih programov Občine Gornja Radgona v proračuna Občine Gornja Radgona za leto 2010 vrednosti 563.294,00 eur.
17. V investicijskem programu »Ureditev mestnega parka Gornja Radgona in sanacija gramozne jame v mestnem gozdu Lisjakova struga«, pod tč. 5.2.1. »Specifikacija naložbe, II. faza« načrtovana izgradnja podstavka za kip, pri čemer kip ni del predmetnega investicijskega programa.
18. Za izdelavo kipa je sicer v skladu z določili 2. odstavka 29. člena Zakona o javnem naročanju po postopku oddaje javnega naročila s pogajanjem brez predhodne objave sklenjena s kiparjem in samostojnim podjetnikom Metod Frlic, Umetniško ustvarjanje s.p., pogodbo o stvaritvi avtorskega dela z dne 6.7.2010 v vrednosti

80.000,00 eur z DDV ki pa v veljavnem proračunu za leto 2010 ni imela pravne podlage oz. finančnega pokritja.

19. Sklenjena pogodba o stvaritvi avtorskega dela in izvedeno plačilo v vrednosti 20.000,00 eur, tudi ne temelji na nobenem veljavnem razpoložljivem projektu.
20. V veljavnih proračunih za leto 2009 in 2010 niso bila načrtovana sredstva za financiranje izdelave kipa POLJUB, čeprav je dejstvo, da so bila sredstva v vrednosti 20.000,00 eur izplačana iz proračuna za leto 2010 iz PP 160393, Konto 4204021 »3PARKI – Naročila občine«.

6.2. Priporočila in predlogi

1. **Pristojni službi v občinski upravi se priporoča, da pripravi in predloži občinskemu svetu občine v sprejem uradno prečiščeno besedilo Pravilnika o določitvi načina in pogojev upravljanja s poslovnimi prostori in o oddajanju poslovnih prostorov v najem s vsemi spremembami.**
2. **Problematiki izterjave najemnin je nujno pristopiti odločneje in z več sodelovanja obeh pogodbenih strank pri reševanju izterjave.**
3. **Ugotoviti posamezne najemnike in njihove zneske dolga, ki so zastareli in so neizterljivi ter sprejeti ustrezne odločitve o odpisu dolga.**
4. **Proučiti možnosti zamenjave stanovanj ter v skrajnih in upravičenih primerih izvršiti izselitev dolžnikov.**
5. **Zagotoviti, da bodo projekti s predpisano projektno dokumentacijo pripravljeni pravočasno ter na ta način tudi pravočasno načrtovana in zagotovljena sredstva v proračunu občine.**
6. **Le na temelju projektov sprejetih z Načrtom razvojnih programov in zanje zagotovljenimi sredstvi v veljavnih proračunih je dovoljeno sklepati pravne posle v breme proračuna in pričeti z izvajanjem del.**
7. **Sistem notranjih kontrol je nedorečen. Za doseganje ustrezne kakovostne ravni izvajanja notranjih kontrol, je obvezno doreči in zapisati postopke evidentiranja dokumentov, pooblastila pregleda in potrjevanja finančne dokumentacije ter samo organizacijo dela v zvezi s tem in vzpostaviti register tveganja.**

POOBlašČENCI ZA NADZOR:

Bojan ERLIH, l.r.

Avguština ŠPANBAUER, l.r.

Dana SUKIČ, l.r.

Ana HAMLER, l.r.

Miran BEZJAK, l.r.

PREDSEDNIK NADZORNEGA ODBORA:

Bojan ERLIH, l.r.