



OBČINA DOMŽALE

Nadzorni odbor

Ljubljanska 69
1230 DOMŽALE

Številka: 0600-12/2013

Domžale: 11.6.2014

Občina Domžale
Ljubljanska 69
1230 Domžale

ZADEVA: Dokončno poročilo Nadzornega odbora Občine Domžale

V skladu v skladu s sklepom Nadzornega odbora Občine Domžale, št. 0600-12/2013, z dne 11.9.2013, je delovna skupina Nadzornega odbora opravila nadzorni pregled nad tekočim poslovanjem Občine Domžale za leto 2013.

Delovna skupina je na osnovi pregledov pripravila predlog predhodnega poročila, ki ga je Nadzorni odbor v predloženi obliki, kot predhodno poročilo sprejel na svoji 36. seji dne 9.4.2014. Na predhodno poročilo je nadzorovana oseba podala pisni ugovor, ki ga je Nadzorni odbor obravnaval na svoji 38. seji dne 11.6.2014. Ugovor je deloma sprejel in deloma zavrnil ter soglasno sprejel Dokončno poročilo o nadzornem pregledu, ki ga pošiljamo v prilogi.

Lep pozdrav!



**Predsednik Nadzornega odbora
Borut KURMANŠEK**

Priloga:

- Dokončno poročilo Nadzornega odbora

Obveščeni:

- župan Občine Domžale, g. Toni Dragar
- direktor občinske uprave, g. Edvard Ješelnik
- vodja Oddelka za finance in gospodarstvo, ga. Marjeta Podpeskar Omahen
- člani Nadzornega odbora

Vložiti:

- Zbirka dokumentarnega gradiva



OBČINA DOMŽALE

Nadzorni odbor

Ljubljanska 69
1230 DOMŽALE

Številka: 0600-12/2013

Domžale: 11.6.2014

V skladu z 48. členom Statuta Občine Domžale (Ur. vestnik Občine Domžale, št. 9/11-UPB2) in 14. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Domžale (Ur. vestnik Občine Domžale, št. 14/11) je Nadzorni odbor Občine Domžale sprejel

DOKONČNO POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU

1. **Predmet nadzornega pregleda:** Tekoče poslovanje Občine Domžale v letu 2013.
2. **Nadzorovana oseba:** Občina Domžale, Ljubljanska 69, 1230 Domžale.
3. **Odgovorna oseba:** Toni Dragar, župan.
4. **Nadzorni pregled je opravila delovna skupina v sestavi:**

Predsednik:	mag. Milan Pirman
Član:	Barbara Fekonja
Član:	Gregor Rovanšek

5. Pregledana dokumentacija

Na podlagi kartic finančnega knjigovodstva za obdobje 1.1. do 31.8.2013 in od 1.11. do 31.12.2013 je bil pripravljen vzorec za nadzorni pregled, in sicer:

- na postavki 043200 Obletnice in otvoritve ter izredne prireditve je bilo pregledanih 6 vzorčni enoti v skupnem znesku 10.629,24 EUR,
- na postavki 043303 Notranje revidiranje je bila pregledana 1 vzorčna enota v znesku 5.940,00 EUR,
- na postavki 063100 Plače občinske uprave so bili pregledani odhodki za povečan obseg dela javnih uslužbencev v skupnem znesku 2.538,84 EUR,
- na postavki 063102 Materialni stroški občinske uprave je bilo pregledanih 9 vzorčnih enot v skupnem znesku 7.344,82 EUR,
- na postavki 063200 Vzdrževanje upravne zgradbe in opreme je bilo pregledanih 6 vzorčnih enot v skupnem znesku 17.104,34 EUR,
- na postavki 073100 Usposabljanje in pripravljenost enot za zaščito in reševanje je bila pregledana 1 vzorčna enota v znesku 2.759,80 EUR,
- na postavki 073210 Sofinanciranje gradnje gasilskega doma Dob sta bili pregledani 2 vzorčni enoti v skupnem znesku 28.030,86 EUR,
- na postavki 132268 Investicije v cestno infrastrukturo je bilo pregledanih 9 vzorčnih enot v skupnem znesku 352.653,92 EUR,
- na postavki 132403 Izvedba ukrepov proti svetlobnemu onesnaževanju smo pregledali 1 vzorčno enoto v znesku 117.816,00 EUR,

- na postavki 142100 Pospeševanje razvoja zasebnikov in malih podjetij smo pregledali 1 vzorčno enoto v znesku 9.246,58 EUR,
- na postavki 143100 Promocija občine smo pregledali 2 vzorčni enoti v znesku 2.200,00 EUR,
- na postavki 154100 Urejanje voda in protipoplavni ukrepi smo pregledali 1 vzorčno enoto v znesku 9.075,62 EUR,
- na postavki 162103 Vzdrževanje evidenc za odmero NUSZ smo pregledali 1 vzorčno enoto v znesku 22.260,00 EUR,
- na postavki 162301 Izdelava prostorskih aktov smo pregledali 7 vzorčnih enot v skupnem znesku 41.411,61 EUR,
- na postavki 162302 Ureditev Češminovega parka v Domžalah smo pregledali 1 vzorčno enoto v znesku 62.975,35 EUR,
- na postavki 165304 Obveznosti do upravnikov (konto 4025 Tekoče vzdrževanje) sta bili pregledani 2 vzorčni enoti v skupnem znesku 11.797,35 EUR,
- na postavki 185100 Program športa in rekreacije so bile pregledane 3 vzorčne enote v skupnem znesku 39.081,39 EUR,
- na postavki 192104 Investicijsko vzdrževanje vrtcev je bila pregledana 1 vzorčna enota v znesku 5.791,95 EUR.

Poleg navedenih odhodkov so bili podrobneje pregledani postopki dodelitve transfernih sredstev društvom in drugim organizacijam iz naslednjih proračunskih postavk:

- 184400 Sofinanciranje programov upokojskih in podobnih društev,
- 204600 Sofinanciranje programov družbeno-socialnih in socialno humanitarnih društev oziroma organizacij.

6. Ugotovitve

Občina Domžale ima status pravne osebe. Računovodske storitve opravlja v lastni režiji.

Na področju posameznih vrst odhodkov smo ugotovili naslednje nepravilnosti:

6.1. Tekoči in investicijski odhodki

6.1.a. Pregledali smo račun¹ izvajalca Cadis – računalniško projektiranje d.o.o., Mlinska ulica 5, Lendava v znesku 588,00 EUR z DDV za vzdrževanje programske opreme od 1.6. do 30.6.2013. Račun je bil izstavljen na podlagi Pogodbe št. 2008/0901 o vzdrževanju programske opreme za vodenje finančno računovodskega poslovanja občine, z dne 24.10.2008. Pogodba je bila sklenjena za nedoločen čas, z možnostjo, da lahko vsaka pogodbeni stranka prekine pogodbo, vendar obveznosti iz pogodbe trajajo še dva meseca od pisnega obvestila o prenehanju. V 7. členu pogodbe je določena cena mesečnega vzdrževanja v višini 490,00 EUR brez DDV (letna pogodbeni vrednost znaša 5.880,00 EUR brez DDV). Od uveljavitve pogodbe, t.j. od 1.11.2008 je preteklo več kot 4 leta, kar pomeni, da je skupna pogodbeni vrednost presegla 20.000,00 EUR brez DDV, zato bi morala občina izvesti nov postopek oddaje javnega naročila z objavo na portalu javnih naročil, česar pa ni izvedla in s tem ravnala v nasprotju z drugim odstavkom 12. člena Zakona o javnem naročanju (Ur. list RS, št. 12/13-UPB5; v nadaljevanju ZJN-2), ki določa, da mora naročnik poslati v objavo portalu javnih naročil naročila, katerih vrednost je brez DDV večja od 20.000 EUR v primeru blaga in storitev. Občina tudi ni predložila postopka oddaje javnega naročila pred sklenitvijo zgoraj navedene pogodbe v letu 2008, zato nismo mogli preveriti ustreznosti postopka oddaje javnega naročila pred sklenitvijo pogodbe. Računu tudi ni bila preložena

¹ Št. 1306115 z dne 27.6.2013.

specifikacija, iz katere bi bilo razvidno kakšno blago oziroma storitve so bile zaračunane. Ker izdatek ni temeljil na ustrezni verodostojni knjigovodski listini, na podlagi katere bi pristojna oseba lahko preverila in potrdila ustreznost in višino obveznosti za plačilo je občina s plačilom takšnega računa ravnala v nasprotju s prvim odstavkom 54. člena ZJF.

6.1.b. Pregledali smo račun² izvajalca MenTek d.o.o., Tržaška 282, Ljubljana v znesku 725,40 EUR z DDV za vzdrževanje in intervencijske posege na napravah strežniškega informacijskega sistema za marec 2013. Račun je bil izstavljen na podlagi Pogodbe o izvajanju vzdrževanja in intervencijskih posegov na napravah strežniškega informacijskega sistema, št. 47103-93/06 z dne 2.10.2006. Pogodba je bila sklenjena za določen čas dveh let, od 1.10.2006 do 1.10.2008. V 5. točki pogodbe je določena cena mesečnega vzdrževanja v višini 208,68 EUR brez DDV – od tega 125,19 EUR za prvi omrežni strežnik in 83,49 EUR za vsak naslednji strežnik. Občina Domžale je k navedeni pogodbi sklenila naslednje anekse:

- Aneks št. 1 z dne 26.9.2008, s katerim je veljavnost pogodbe podaljšala za eno leto, pogodbeni stranki pa sta določili nove cene predmeta pogodbe, in sicer 150,00 EUR strežnik, 150,00 EUR diskovno polje, 150,00 EUR mrežna oprema, 250,00 EUR programska oprema in 100,00 EUR odzivni čas, skupaj 800,00 EUR mesečno,
- Aneks št. 2 z dne 25.9.2009, s katerim je veljavnost pogodbe podaljšala še za eno leto, do 1.10.2009,
- Aneks št. 3 z dne 24.9.2010, s katerim je veljavnost pogodbe podaljšala še za eno leto, do 1.10.2011,
- Aneks št. 4 z dne 19.9.2011, s katerim je veljavnost pogodbe podaljšala še za eno leto, do 1.10.2012,
- Aneks št. 5 z dne 19.9.2012, s katerim je veljavnost pogodbe podaljšala še za eno leto, do 1.10.2013, pogodbeni stranki sta določili nove cene predmeta pogodbe, in sicer 150,00 EUR strežnik, 150,00 EUR diskovno polje, 250,00 EUR programska oprema in 100,00 EUR odzivni čas, skupaj 650,00 EUR mesečno.

Od uveljavitve pogodbe, t.j. od 2.10.2006 je preteklo več kot 4 leta, kar pomeni, da je skupna pogodbeni vrednost preseгла 20.000,00 EUR brez DDV, zato bi morala občina izvesti nov postopek oddaje javnega naročila z objavo na portalu javnih naročil, česar pa ni izvedla in s tem ravnala v nasprotju z drugim odstavkom 12. člena ZJN-2, ki določa, da mora naročnik poslati v objavo portalu javnih naročil naročila, katerih vrednost je brez DDV večja od 20.000 EUR v primeru blaga in storitev. Občina tudi ni predložila postopka oddaje javnega naročila pred sklenitvijo zgoraj navedene pogodbe v letu 2006, zato nismo mogli preveriti ustreznosti postopka oddaje javnega naročila pred sklenitvijo pogodbe. Računu tudi ni bila preložena specifikacija, iz katere bi bilo razvidno kakšno blago oziroma storitve so bile zaračunane. Ker izdatek ni temeljil na ustrezni verodostojni knjigovodski listini, na podlagi katere bi pristojna oseba lahko preverila in potrdila ustreznost in višino obveznosti za plačilo je občina s plačilom takšnega računa ravnala v nasprotju s prvim odstavkom 54. člena ZJF.

6.1.c. Pregledali smo realizacijo projekta Pot ob Kamniški Bistrici in Rači, med brvjo pri Zaborštu in mostu na Podrečju, pod Šumberkom, ki je bil realiziran na podlagi Gradbene pogodbe, št. 4781-15/2013 z dne 16.7.2013, v znesku 159.769,02 EUR z DDV. Dela po navedeni pogodbi je občina plačala po treh situacijah, in sicer: 1. začasna situacija št. 01/06/2013 z dne 23.8.2013 v znesku 35.422,18 EUR z DDV, 2. začasna situacija št. 02/10/2013 z dne 2.10.2013 v znesku 80.382,95 EUR z DDV in Končna situacija št. 03/10/2013 z dne 22.10.2013 v znesku 43.962,15 EUR z DDV. Pred izvedbo projekta je občina pridobila Vodno soglasje, št. 35507-2395/2010-4 z dne 16.2.2011, s katerim je Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija Republike Slovenije za okolje investitorju Občini Domžale dala vodno soglasje k izvedbi poti ob Kamniški Bistrici in Rači, v skladu s projektom

² Št. R IL 13-0043 z dne 31.3.2013.

za izvedbo Pot ob Kamniški Bistrici in Rači, med brvjo pri Zaborštu in mostu na Podrečju, pod Šumberkom, št. Projekta 191/09, izdelovalca ICRO Domžale, Inštitut za celostni razvoj in okolje, Savska 5, Domžale. Iz vodnega soglasja je razvidno, da se pot nahaja na območju pogostih poplav. Na sotočju obeh vodotokov pot poteka po ozkem robu med reko in strmim gozdnim robom, zato je v dolžini cca 35 m predvidena izvedba zavarovanja poti s postavitvijo lesene varovalne ograje. Ker se projekt nahaja na območju pogostih poplav se postavlja vprašanje ali je in v kakšni meri je investitor vodil računa, da v primeru poplav na zgrajeni infrastrukturi ne bo prihajalo do odnašanja zgrajenih kombiniranih leseno-betonskih konstrukcij, počivališč ter igralne trate s pripadajočimi igrali iz lesa.

POJASNILO OBČINE DOMŽALE:

Občina Domžale je pojasnila, da je bil celoten objekt projektiran in grajen z vednostjo, da se nahaja v poplavnem območju. Določen del poti celo v območju s pogostimi poplavami (5 letna povratna doba). V tem območju se nahaja:

1. Dostop do Kamniške Bistrice: V tem delu obrežja so značilne pogoste poplave (5 letne poplave). Kaštna konstrukcija je položena v dobro drenirano nasutje, ki je zavarovano z geotekstilom, kar ohranja njegovo drenažno sposobnost. Vrhno plast bo sčasoma zapolnila mivka, ki jo bo nanese voda in s tem prispevala k bolj naravnemu izgledu. Leseni tramovi so medsebojno povezani in zasuti v utrjeni površini. Medsebojna povezava je izvedena tako, da dopušča gibljivost celotne konstrukcije (konstrukcija ni monolitna), del konstrukcije pa prekrit s tamponskim materialom, ki je utrjen. Konstrukcija je sposobna prenašati tako bočne kot vertikalne sile vode.

2. Del pešpoti: Pot na območju dostopa do Kamniške Bistrice je peščena (makadam) z utrjeno podlago. Drenažna plast je zavarovana z geotekstilom, saj v tem delu reka občasno nanaša mulj. Tako bo pot ostala dobro drenirana kljub pogostim poplavam. Prvotno je bilo v projektni dokumentaciji predvideno tlakovanje s kamnitim lomljencem, vendar je bila zaradi zmanjšanja škodljivih vplivov na objekt v tem delu izvedena sprememba. V tem primeru se iz poti odstrani mulj/mivka, pot pa enostavno dosuje s tamponskim drobljencem, kar predstavlja minimalne stroške.

3. Klopi in mize: Ti elementi so izvedeni iz masivne armirano betonske konstrukcije. Cca 50 cm pod nivojem terena je zgrajena armirano betonska plošča. Iz te plošče so bila puščena sidra, na ta sidra zabetonirani betonski bloki na katerih je privijačena uporabna površina iz lesa. Takšna konstrukcija s svojo maso preprečuje narasli vodi, da bi jo poškodovala oziroma prestavila. Upoštevane so poplave s pet letno povratno dobo.

Pot okoli Šumberka je bila projektirana in zgrajena s predpostavko, da gre za objekt v območju pogostih poplav. Iz tega naslova so bili vgrajeni varnostni mehanizmi, ki doprinesejo k trajnosti in odpornosti objekta glede vpliva visokih voda.

Visoka voda na tem območju ima lahko več posledic. Pomembnih je več dejavnikov: višina narasle vode, hitrost vode, moč poplavnega vala, količina večjih kosov, ki jih reka nosi med poplavo in količina sedimenta, ki ga reka nosi med poplavo. Tako ocenjujemo:

- V primeru potopitve poti do 30 cm ocenjujemo, da ni nikakršnih posledic. Voda lahko potem ko se umakne v strugo pusti za seboj večjo količino sedimenta/rečnega mulja (mivke). Po potrebi ga bo potrebno umakniti in dosuti tamponski drobljenec; strošek do 500 €.
- V primeru večjih voda in višje hitrosti voda obstaja nevarnost, da se v kaštno konstrukcijo dostopa do Kamniške Bistrice zaleti večji kos (balvan, hlod). Konstrukcija je fleksibilna in večjih posledic ne bi smelo biti; strošek do 1000 €.

- V primeru poplav večjih razsežnosti (100 letna poplavna doba) so posledice nepredvidljive, ravno tako stroški.

PRIPOROČILO:

Ne glede na navedeno Nadzorni odbor predlaga občini, da v primeru večjih poplav spremlja stanje zgrajene infrastrukture in predvidi potrebne ukrepe za čim prejšnjo prehodnost in funkcionalnost zgrajene poti.

6.1.d. Pregledali smo račun³ izvajalca Varnost Ljubljana varovanje d.o.o., Staničeva 41, Ljubljana v znesku 1.302,96 EUR z DDV za fizično varovanje in izdelavo načrta varovanja ob dnevu zaščite in reševanja v Občini Domžale in ob zaščitno reševalni vaji »Domžale 2013«. Račun je bil plačan v breme postavke 043200 Obletnice in otvoritve ter izredne prireditve. Ker gre za vajo, ki je bila vnaprej načrtovana ne obstajajo utemeljeni razlogi, da je bil odhodek za ta namen knjižen na postavko Obletnice in otvoritve ter izredne prireditve. To še posebej velja ob dejstvu, da je v proračunu za ta namen primernejša postavka 073100 Usposabljanje in pripravljenost enot za zaščito in reševanje.

6.1.e. Pregledali smo dva računa dobavitelja Trgovina Pavli Simon Pavli s.p., Savska cesta 42, Domžale, in sicer:

- račun⁴ v znesku 105,15 EUR z DDV za nakup sadnih plošč, čajev, sladkorja, sendvičev. Račun je bil izstavljen na podlagi Naročilnice⁵ s katero je občina naročila pogostitev ob otvoritvi sprehajalne poti ob Kamniški Bistrici dne 17.10.2013,
- račun⁶ v znesku 2.759,80 EUR z DDV za nakup reprezentance (krpe, kozarci, PVC noži, žlice, vilice, papirnati krožniki, serveti, ajvar, gorčica, Coca cola, Fanta, voda, ledeni čaj, klobase, kruh, paradižnik, paprika, čebula, sendviči). Račun je bil izstavljen na podlagi Naročilnice⁷ s katero je občina naročila intendantsko oskrbo na dan zaščite in reševanja.

Iz pregleda prometa z dobaviteljem Trgovina Pavli Simon Pavli s.p. v letih 2012 in 2013 je razvidno, da je Občina Domžale pri navedenem dobavitelju naročila blago oziroma storitve, v letu 2012 v skupnem znesku 10.795,40 EUR, v letu 2013 pa v skupnem znesku 17.746,71 EUR. Glede na vrednost opravljenega prometa bi morala občina pred nabavo blaga in storitev izvesti postopek oddaje javnega naročila in z izbranim dobaviteljem oziroma izvajalcem podpisati ustrezno pogodbo. Ob tem smo ugotovili, da Občina Domžale za namen nakupa tovrstnega blaga, kamor so zajeti tudi stroški reprezentance, nima sklenjene pogodbe z izbranim izvajalcem oziroma dobaviteljem. Ker ocenjena vrednost javnega naročila presega 20.000,00 EUR brez DDV, bi morala občina izvesti postopek oddaje javnega naročila z objavo na portalu javnih naročil, česar pa ni izvedla in s tem ravnala v nasprotju z drugim odstavkom 12. člena ZJN-2, ki določa, da mora naročnik poslati v objavo portalu javnih naročil naročila, katerih vrednost je brez DDV večja od 20.000 EUR v primeru blaga in storitev. Občina tudi ni predložila vsaj dveh ponudb, kar pomeni, da je storitve oddala v nasprotju z drugim odstavkom 5. člena Navodila o prevzemanju obveznosti, za katere ni obvezna objava na portalu javnih naročil, št. 0322-11/2010 z dne 6.4.2010, ki določa, da pred sklenitvijo pogodbe za nabavo blaga in izvedbo storitev v vrednosti 5.000 do nižje od 10.000 EUR odgovorna oseba pridobi najmanj dve ponudbi ali predračuna v pisni obliki, po faksu ali v elektronski obliki ali pa cene preveri v katalogu, na spletni strani, po telefonu ali podobno.

³ Št. 3357/13 z dne 7.11.2013.

⁴ Št. 088/2013 z dne 18.10.2013.

⁵ Št. 2013-0956 z dne 14.10.2013.

⁶ Št. 086/2013 z dne 25.10.2013.

⁷ Št. 2013-1029 z dne 24.10.2013.

6.2. Napačno evidentiranje poslovnih dogodkov

V okviru nadzornega pregleda smo zasledili tudi primere nedoslednega evidentiranja posameznih poslovnih dogodkov.

6.2.a. Pregledali smo dva računa, in sicer:

- račun⁸ Porsche Leasing SLO d.o.o., Verovškova ulica 74, Ljubljana v znesku 831,76 EUR z DDV za poslovni najem vozila Audi Q7 diesel 3.0 TDI in
- račun⁹ Porsche Leasing SLO d.o.o., Verovškova ulica 74, Ljubljana v znesku 831,76 EUR z DDV za poslovni najem vozila Audi Q7 diesel 3.0 TDI.

Računa sta bila knjižena v breme postavke 063102 Materialni stroški občinske uprave, prvi na konto 4023 Prevozni stroški in storitve, drugi pa na konto 4029 Drugi operativni odhodki. Ker gre za poslovni najem vozila, bi morali biti odhodki iz tega naslova knjiženi skladu z Enotnim kontnim načrtom, ki je priloga Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava¹⁰ na konto 4023 Prevozni stroški in storitve, v vsakem primeru pa bi morali biti istovrstni stroški stalno knjiženi v breme enakih ekonomskih namenov.

6.2. Tekoči in investicijski transferi

Podrobneje smo pregledali dokumentacijo za dodelitev transfernih sredstev iz naslednjih proračunskih postavk:

- 184400 Sofinanciranje programov upokojenskih in podobnih društev,
- 204600 Sofinanciranje programov družbeno-socialnih in socialno humanitarnih društev oziroma organizacij.

Za dodelitev sredstev je Občina Domžale v glasilu Slamnik objavila naslednja javna povabila oziroma razpise:

- Javni razpis za prijavo sofinanciranja programov upokojenskih in podobnih društev v letu 2013,
- Javni razpis za prijavo sofinanciranja programov družbeno-socialnih in socialno humanitarnih društev oziroma organizacij v letu 2013.

1. Javni razpis za prijavo sofinanciranja programov upokojenskih in podobnih društev v letu 2013

Predmet javnega razpisa je bilo sofinanciranje programov društev upokojencev in drugih društev, ki izvajajo aktivnosti za občane v tretjem življenjskem obdobju v občini Domžale. Določbe javnega razpisa se sklicujejo na Zakon o javnih financah in Odlok o proračunu Občine Domžale za leto 2013. V javnem razpisu so bila opredeljena naslednja merila oziroma kriteriji:

- obseg dejavnosti za občane v tretjem življenjskem obdobju občine Domžale;
- delež zagotovljenih lastnih neproračunskih sredstev;
- delež programa, realiziran s prostovoljnim delom.

Sredstva se upravičencem dodelijo na podlagi postopka, opredeljenega v zakonu, ki ureja javne finance.

⁸ Št. 10543297 z dne 2.10.2013.

⁹ Št. 10559699 z dne 4.11.2013.

¹⁰ Ur. list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07, 124/08.

Postopek dodelitve sredstev je vodila Komisija za vodenje postopkov javnih povabil¹¹. Iz zapisnika 2. seje komisije z dne 11.6.2013 je razvidno, da je komisija pripravila predlog za dodelitev sredstev vlagateljem prijavljenim na javni razpis za sofinanciranje programov upokojenskih in podobnih društev v letu 2013 in sprejela predlog dodelitve, ki je kot priloga sestavni del zapisnika. Iz priloge je razvidno, da je bilo v predlog za dodelitev sredstev vključenih 8 društev. Sredstva so bila dodeljena sedmim društvom. Skupen obseg dodeljenih sredstev je znašal 22.000,00 EUR in je variiral od 500,00 do 15.000,00 EUR.

6.2.1.a. Iz predložene dokumentacije ni razvidno, da je Komisija za vodenje postopkov javnih povabil pred objavo pregledala Javni razpis za prijavo sofinanciranja programov upokojenskih in podobnih društev, kar je v nasprotju s 2. točko 106. h člena ZJF-UPB4, ki določa, da mora komisija pred odločitvijo o objavi javnega razpisa v zapisniku oceniti ali je vsebina razpisne dokumentacije pripravljena tako, da je mogoče pričakovati uspešen javni razpis.

6.2.1.b. Pregledali smo ali so bila v prilogi, ki je predstavljala podlago za dodelitev sredstev, vključena merila oziroma kriteriji iz javnega razpisa ter ugotovili, da so bila merila oziroma kriteriji vključeni. Tabela je vsebovala tudi podatek koliko sredstev so posamezna društva oziroma organizacije prejeli v letu 2012, ki pa na obseg dodelitve v letu 2013 ne bi smel imeti nobenega vpliva. Iz predložene dokumentacije ni mogoče ugotoviti pomena in načina uporabe posameznih meril oziroma ni mogoče ugotoviti kako je Komisija za vodenje postopkov javnih povabil določila sredstva, ki pripadajo posameznemu društvu.

2. Javni razpis za prijavo sofinanciranja programov družbeno-socialnih in socialno humanitarnih društev oziroma organizacij v letu 2013

Predmet javnega razpisa je bilo sofinanciranje družbeno-socialnih in socialno humanitarnih društev oziroma organizacij, ki izvajajo dejavnosti na območju občine Domžale. Določbe javnega razpisa se sklicujejo na Zakon o javnih financah in Odlok o proračunu Občine Domžale za leto 2013. V javnem razpisu so bila opredeljena naslednja merila oziroma kriteriji:

- obseg programa, namenjen občanom občine Domžale;
- obseg družbene in socialne dejavnosti, vključno s pomočjo določenim družbenim skupinam (invalidi ipd);
- obseg dobrodelne in humanitarne dejavnosti ter skrb za brezdomce;
- delež zagotovljenih lastnih neproračunskih sredstev;
- delež programa, realiziran s prostovoljnim delom.

Sredstva se upravičencem dodelijo na podlagi postopka, opredeljenega v zakonu, ki ureja javne finance.

Postopek dodelitve sredstev je vodila Komisija za vodenje postopkov javnih povabil¹². Iz zapisnika 3. seje komisije z dne 17.6.2013 je razvidno, da je komisija pripravila predlog za dodelitev sredstev vlagateljem prijavljenim na javni razpis za sofinanciranje programov upokojenskih in podobnih društev v letu 2013 in sprejela predlog dodelitve, ki je kot priloga sestavni del zapisnika. Iz priloge je razvidno, da je bilo v predlog za dodelitev sredstev vključenih 20 društev. Sredstva so bila dodeljena osemnajstim društvom. Skupen obseg dodeljenih sredstev je znašal 51.600,00 EUR in je variiral od 200,00 do 30.000,00 EUR.

¹¹ Komisija šteje 7 članov.

¹² Komisija šteje 7 članov.

6.2.2.a. Iz predložene dokumentacije ni razvidno, da je Komisija za vodenje postopkov javnih povabil pred objavo pregledala Javni razpis za prijavo sofinanciranja programov upokojskih in podobnih društev, kar je v nasprotju s 2. točko 106. h člena ZJF-UPB4, ki določa, da mora komisija pred odločitvijo o objavi javnega razpisa v zapisniku oceniti ali je vsebina razpisne dokumentacije pripravljena tako, da je mogoče pričakovati uspešen javni razpis.

6.2.2.b. Pregledali smo ali so bila v prilogi, ki je predstavljala podlago za dodelitev sredstev, vključena merila oziroma kriteriji iz javnega razpisa ter ugotovili, da so bila merila oziroma kriteriji vključeni. Tabela je vsebovala tudi podatek koliko sredstev so posamezna društva oziroma organizacije prejeli v letu 2012, ki pa na obseg dodelitve v letu 2013 ne bi smel imeti nobenega vpliva. Iz predložene dokumentacije ni mogoče ugotoviti pomena in načina uporabe posameznih meril oziroma ni mogoče ugotoviti kako je Komisija za vodenje postopkov javnih povabil določila sredstva, ki pripadajo posameznemu društvu.

7. Zaključna ocena in mnenje

Iz prej naštetega izstopajo naslednje ugotovitve:

- izdatki ne temeljijo na ustreznih verodostojnih knjigovodskih listinah,
- javna naročila male vrednosti nad 20.000 EUR brez DDV se ne objavljajo na portalu javnih naročil,
- javna naročila male vrednosti pod vrednostjo 20.000 EUR se ne oddajajo v skladu z internim splošnim aktom občine,
- napačno knjiženje oziroma evidentiranje posameznih poslovnih dogodkov.

8. Predhodna priporočila in predlogi sklepov:

/



Predsednik Nadzornega odbora
Borut Kurmanšek

Obveščeni:

- župan Občine Domžale, g. Toni Dragar,
- direktor občinske uprave, g. Edvard Ješelnik,
- vodja Oddelka za finance in gospodarstvo,
- člani Nadzornega odbora,
- arhiv Nadzornega odbora.