



Občina Komen
NADZORNI ODBOR
Komen 86
6223 Komen

Številka: 011-02/2017-21

Datum: 12. 4. 2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015), je Nadzorni odbor Občine Komen na svoji 18. seji dne 12. 4. 2017 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

ZAKLJUČNEGA RAČUNA 2016 OBČINE KOMEN

Končno poročilo JE dokončni akt Nadzornega odbora Občine Komen

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Dean Zalesjak, predsednik odbora
2. Patricija Furlan Fon, članica odbora
3. Dimitrij Čigon, član odbora

2. Poročevalec:

Dean Zalesjak, Dimitrij Čigon in Patricija Furlan Fon (v prvem delu nadzora)

3. Izvedenec /izvedenci/:

v zadevi ni bil vključen zunanji izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa:

Občina Komen, Komen 86, 6223 Komen, obcina@komen.si

5. Predmet nadzora:

Zaključni račun Občine Komen za leto 2016

6. Datum in kraj izvajanja nadzora:

Nadzor se je izvajal 15. 03. 2017 med 08:30 in 17:00 uro in 22. 03. 2017 med 08:30 in 11:00 uro na sedežu Občine Komen. Nadaljevanje nadzora dne 22. 03. 2017 sta izvajala Dean Zalesjak in Dimitrij Čigon. Patricija Furlan Fon je bila upravičeno odsotna.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Nadzorovanec v postopku nadzora Zaključnega računa 2016 Občine Komen po sklepu št. 011-02/2017-9 z dne 08. 03. 2017 je Občina Komen.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor zaključnega računa 2016 Občine Komen je bil predviden v letnem planu dela Nadzornega odbora Občine Komen za leto 2017, sprejetim na 16. redni seji Nadzornega odbora dne 02. 02. 2017.

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Nadzor zaključnega računa Občine Komen za leto 2016 se je pričel na podlagi sklepa Nadzornega odbora št. 011-02/2017-9 z dne 08. 03. 2017. Temeljne pravne podlage za izvajanje nadzora so poleg sklepa Nadzornega odbora, še 42. člen Statuta Občine Komen (Ur.l. RS, št. 80/2009, 39/2014 in 39/2016) in 18. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Komen (Ur.l. RS, št. 51/2015).

4. Namen in cilji nadzora:

Temeljni cilj nadzora je izrek mnenja o pravilnosti in smotrnosti postopkov po pregledu postavk v Zaključnem računu Občine Komen v letu 2016. Pri izvedbi nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

- preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preverjal transparentnost poslovanja Občine Komen
- preverjal skladnost finančnega poslovanja s proračunom Občine Komen za leto 2016
- poročal o ugotovljenih neskladjih
- dal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje Občine Komen

UGOTOVITVENI DEL

O začetku nadzora je bil skladno s poslovníkom Nadzornega odbora Občine Komen s sklepom in spremnim dopisom seznanjen župan občine g. Marko Bandelli, ki je za operativno sodelovanje z nadzorniki imenoval gospo Andrejo Kočever, na Občini Komen pristojno za področje računovodstva. Med izvajanjem nadzora so sodelovali tudi mag. g. Erik Modic za področja investicij in evropskih razpisov in ga. Andrejina Nardin za področje urbanizma in prostorskega planiranja ter ga. Soraja Balantič za področje družbenih dejavnosti.

Člani nadzornega odbora Dean Zalesjak, Patricija Furlan Fon in Dimitrij Čigon, ki so opravljali ta nadzor, nimajo pripomb nad sodelovanjem občinskih uslužbencev v postopku nadzora, saj je bilo le-to dobro in v skladu z dobrimi poslovnimi običaji.

Pregledana je bila naslednja dokumentacija:

1. Zaključni račun proračuna Občine Komen za leto 2016
2. Obrazložitve zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2016

Izvedba nadzora zaključnega računa proračuna Občine Komen za leto 2016 - posameznih zadev je temeljila na metodi naključnega vzorca in ugotavljanju:

- skladnosti naključno izbranih postavk zaključnega računa Občine Komen za leto 2016 in porabe sredstev po postavkah skladno s sprejetim proračunom Občine Komen za leto 2016
- zakonite izvedbe posameznih realiziranih proračunskih postavk

Ga. Andreja Kočever je najprej obrazložila strukturo splošnega dela proračuna in sicer :

1. strukturo prihodkov proračuna kot sledi :

- postavka 7100 – Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki - tu je prišlo z 2. rebalansom v novembru 2016 do preknjižbe proračunskih postavk iz 7400-transferni prihodki na 7100-prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki (gre za znesek presežka prihodkov nad odhodki Kraških lekarn, za dividende družbe KSP d.d. in za izplačilo dobička družbe Kraški vodovod d.o.o.),
- postavka 7120 - Globe in druge denarne kazni. Do povečanja prihodkov na tej postavki je prišlo zaradi izrečenih glob s strani Medobčinske redarske službe, ki izvaja nadzor prometa na območju Občine Komen.

2. strukturo odhodkov proračuna, tu so odhodki po skupinah odhodkov (40-tekoči odhodki, 41-tekoči transferji (socialni transferji, transferji v javne sklade, tekoči transferji v javne zavode, itd), 42-investicijski odhodki (vse investicije v Občini Komen), 43-investicijski transferji (transferji proračunskim porabnikom, javni zavodi)

Nadalje je ga. Andreja Kočevar obrazložila strukturo odhodkov proračuna v posebnem delu, kjer so odhodki in drugi izdatki izkazani po proračunskih postavkah in odgovarjala na vprašanja nadzornikov.

Naključno izbrane postavke zaključnega računa Občine Komen za leto 2016 in izpeljava zadev:

Pri pregledu dokumentacije postavk Zaključnega računa Občine Komen za leto 2016 je bilo ugotovljeno:

- postavka 040305 - Razne prireditve: Predviden znesek porabe na tej postavki se je povečal iz 21.000 evrov na 29.966 evrov zaradi večjih izdatkov ob organizaciji občinskega praznika v mesecu juniju 2016. Občina je za pokritje stroškov prireditve pridobila 5.400 evrov sponzorskih sredstev (po pogodbi) od različnih sponzorjev. Ta sredstva so se knjižila na kontu prihodkov 7141 – Drugi nedavčni prihodki - občinski praznik.
- postavka 060302 – Sredstva za dejavnost občinske uprave – Računalniške storitve: Predviden znesek porabe na tej postavki se je povečal iz 14.000 evrov na 16.914 evrov zaradi večjih izdatkov za plačilo nadgradnje strežnika.
- postavka 070306 – Investicijski transfer PGD Komen - požarna taksa: Predviden znesek porabe na tej postavki se je povečal iz 16.050 evrov na 18.917 evrov zato, ker so na Odboru za razpolaganje s požarno takso (imenuje ga župan) sprejeli sklep, da se celotna požarna taksa za leto 2016 prenakaže s TRR občine (nakazilo občini s strani MORS) PGD Komen in nič ZGRS.
- postavka 110211 – Urejanje skupnih javnih površin: Denar na tej postavki (porabljen 25.454 evrov) je namenjen v letu 2016 predvsem za poplačilo stroškov odvodnjavanja površinskih vod z javnih površin v več vaških skupnostih (Tomačevica, Štanjel, Kobdilj, itd.).
- postavka 110239 – Ureditev malega trga v Komnu: sredstva na tej postavki 10.000 evrov so bila zagotovljena z rebalansom proračuna november 2016, porabljenih je bilo 7.974 evrov. Prvotno so bila v sprejetem proračunu 2016 za namen ureditve malega in velikega trga v Komnu sredstva samo na proračunski postavki 160231 - Ureditev trga v Komnu v višini 25.000 evrov. Z rebalansom proračuna v novembru 2016 je bila uvedena zgoraj navedena nova postavka, na kateri se je predvidelo 10.000 evrov sredstev v ta namen, sredstva na postavki 160231 so se zmanjšala za 15.000 evrov.

Občina je v ta namen pridobila tri ponudbe in sicer :

- ponudbo podjetja ARHIPELAG d.o.o., Trgovska ulica 3, 6310 IZOLA št. 16-03-06 z dne 31.03.2016, ki glasi na znesek 8.170 evrov brez DDV,
- ponudbo samostojne podjetnice posameznice ENDEMIKA, arhitektura in oblikovanje Tina Vatovec s.p., Vojkovo nabrežje 30A, 6000 KOPER z dne 04.04.2016, ki glasi na znesek 9.225 evrov, na ponudbi je navedla, da ni zavezanka za DDV in

- ponudbo družbe a.mlinar zobozdravstvo, projektiranje in druge storitve d.o.o., Frenkova ulica 7, 6280 ANKARAN št. 005/16 z dne 20.04.2016, ki glasi na znesek 8.775 evrov brez DDV.

Na podlagi prejetih ponudb je bila v skladu s 1. odstavkom 24. člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-3, Ur. list št. 91/15) izbrana družba ARHIPELAG d.o.o. iz Izole, ker je ponudila najnižjo ceno.

- postavka 130214 - Koncesijska dajatev za dobavo svetlobe: Predviden znesek porabe na tej postavki se je povečal iz 56.465 evrov na 61.730 evrov v skladu z veljavno pogodbo med Občino Komen in koncesionarjem Javno razsvetljavo Ljubljana zaradi nameščenih dodatnih novih svetil po vaseh Dolanci, Štanjel, Komen in Gabrovica.
- postavka 140204 - Energetski management občine: Na tej postavki so sredstva namenjena in porabljena za izdelavo letnega poročila o izvajanju lokalnega energetskega koncepta občine, ki se ga posreduje na MGRT in za izdelavo energetskih izkaznic stavb v lasti občine.
- postavka 140321 – Ureditev pravljico - doživljajske poti okoli Štanjela - projekt IMAGINE HERITAGE: Sredstva na tej postavki, v višini 5.970 evrov so bila porabljena za izdelavo idejne zasnove in za prijavo na razpis za pridobitev sredstev iz Evropskega sklada za regionalni razvoj, ki bi jih porabili za izvedbo projekta.
- postavka 160231 – Ureditev trga v Komnu: Na tej proračunski postavki je bilo za načrte in drugo projektno dokumentacijo za ureditev tega trga porabljenih 9.197 evrov.

Občina je v ta namen pridobila tri ponudbe in sicer :

- ponudbo podjetja ARHIPELAG d.o.o., Trgovska ulica 3, 6310 IZOLA št. 18-06-07 z dne 01.07.2016, ki glasi na znesek 16.380 evrov brez DDV,
- ponudbo Ark arhitektura Krušec d.o.o., Vrtača 8, 1000 LJUBLJANA št. 13/2016 z dne julij 2016, ki glasi na znesek 19.000 evrov brez DDV in
- ponudbo družbe a.mlinar zobozdravstvo, projektiranje in druge storitve d.o.o., Frenkova ulica 7, 6280 ANKARAN št. 013/16 z dne 30.06.2016, ki glasi na znesek 20.300 evrov brez DDV.

Na podlagi prejetih ponudb je bila v skladu s 1. odstavkom 24. člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-3, Ur. list št. 91/15) izbrana družba ARHIPELAG d.o.o. iz Izole, ker je ponudila najnižjo ceno.

V letu 2016 je bilo iz te postavke proračuna izplačanih 9.197 evrov, od tega družbi ARHIPELAG d.o.o. 7.913,51 evrov.

- postavka 160317 – Širitev pokopališča Štanjel: Na tej proračunski postavki je bilo za načrte in drugo projektno dokumentacijo na pokopališču v Štanjelu porabljenih 6.661 evrov.

Občina je v ta namen pridobila tri ponudbe in sicer :

- ponudbo družbe ARHIPELAG d.o.o., Trgovska ulica 3, 6310 IZOLA št. 16-02-03 z dne 05.02.2016, ki glasi na znesek 5.936 evrov brez DDV,
- ponudbo samostojne podjetnice posameznice ENDEMIKA, arhitektura in oblikovanje Tina Vatovec s.p., Vojkovo nabrežje 30A, 6000 KOPER z dne 09.02.2016, ki glasi na znesek 6.255 evrov, na ponudbi je navedla, da ni zavezanka za DDV in
- ponudbo Andraža Seifert - arhitekt št. 05/16 z dne 09.02.2016, ki glasi na znesek 6.183 evrov, na ponudbi je navedel, da ni zavezanec za DDV.

Na podlagi prejetih ponudb je bila v skladu s 1. odstavkom 24. člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-3, Ur. list št. 91/15) izbrana družba ARHIPELAG d.o.o. iz Izole, ker je ponudila najnižjo ceno. Poleg zahtevanih storitev je ta družba v navedeni ceni ponudila tudi vodenje postopka za pridobitev uporabnega dovoljenja. Ponudniku je bilo s strani Občine Komen izdano naročilo za izvedbo del št. 39/2016 z dne 15.02.2016.

- postavka 160400 – Investicijsko vzdrževanje pokopaliških objektov: Predviden znesek porabe na tej postavki se je povečal iz 2.000 evrov na 15.544 evrov zaradi sanacije zidu na pokopališču v Ivanjem gradu. Izvajalec del je bila družba ŠTOLFA GP D.O.O., Ivanji grad 23, 6223 KOMEN, ki je za sanacijo kamnitega zidu s cementno malto, popravilo kovinskih vrat in stebra Občini Komen izdala račun št. 138-2016 z dne 23.12.2016. Na računu je navedba, da so izvedena dela na pokopališču v Ivanjem gradu obračunana po potrjeni situaciji (predložena nadzornikom). Nadzornikom je bila predložena še situacija in knjiga obračunskih izmer, ki sta potrjeni s strani izvajalca, nadzornika in investitorja.
- postavka 180216 - Obnova Štanjelskega gradu: Predviden znesek porabe na tej postavki se je povečal iz 0 evrov v sprejetem proračunu na porabljenih 42.705 evrov zaradi tega, ker je bil prej ta projekt predviden v okviru GEOPARKA KRAS-CARSO (izdelava projektne dokumentacije), za katerega izvedbo naj bi dobili sredstva od države, do katerega izvedbe ni prišlo, zato se je oblikovala nova proračunska postavka 180216 – Obnova Štanjelskega gradu, sredstva za projektno dokumentacijo so bila zagotovljena iz lastnih virov občine.

Občina je v ta namen oblikovala tri faze postopka in sicer :

1. priprava projektne naloge in posnetek obstoječega stanja z uskladitvijo z obstoječimi projekti - Štanjelski grad,
2. izdelava tehnične dokumentacije z izmerami kompletnega Štanjelskega gradu vključno z instalacijami in
3. izdelava idejne zasnove gradu Štanjel (celota).

Za izvedbo faze 1 postopka je Občina Komen pridobila tri ponudbe in sicer :

- ponudbo podjetja ARHIPELAG d.o.o., Trgovska ulica 3, 6310 IZOLA št. AI/032-16 z dne 31.03.2016, ki glasi na znesek 4.080,00 evrov brez DDV,
- ponudbo samostojne ustvarjalke na področju kulture Daša Kogoj, Jarše 8, 1000 LJUBLJANA št. 01/2016 z dne 01.04.2016, ki glasi na znesek 5.520 evrov, na ponudbi je navedla, da ni zavezanka za DDV in
- ponudbo družbe a.mlinar zobozdravstvo, projektiranje in druge storitve d.o.o., Frenkova ulica 7, 6280 ANKARAN št. 006/16 z dne 20.04.2016, ki glasi na znesek 5.445,00 evrov brez DDV.

Na podlagi prejetih ponudb je bila v skladu s 1. odstavkom 24. člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-3, Ur. list št. 91/15) izbrana družba ARHIPELAG d.o.o. iz Izole, ker je ponudila najnižjo ceno.

Ponudniku je bilo s strani Občine Komen izdano naročilo za izvedbo del št. 106/2016 z dne 21.04.2016.

Za izvedbo faze 2 postopka je Občina Komen pridobila tri ponudbe in sicer :

- ponudbo podjetja ARHIPELAG d.o.o., Trgovska ulica 3, 6310 IZOLA št. AI/034-16 z dne 11.04.2016, ki glasi na znesek 7.840,00 evrov brez DDV in ponudbo iste družbe št. AI/035-16 z dne 18.05.2016, ki glasi na znesek 3.330,00 evrov, v skupni vrednosti obeh ponudb 11.170,00 evrov brez DDV,
- ponudbo samostojne ustvarjalke na področju kulture Daša Kogoj, Jarše 8, 1000 LJUBLJANA št. 02/2016 z dne 12.05.2016, ki glasi na znesek 13.600,00 evrov, na ponudbi je navedla, da ni zavezanka za DDV in
- ponudbo družbe Studio Abiro, d.o.o., Igriška ulica 3, 1000 LJUBLJANA št. 139.16 z dne 14.05.2016, ki glasi na znesek 16.900,00 evrov brez DDV.

Na podlagi prejetih ponudb je bila v skladu s 1. odstavkom 24. člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-3, Ur. list št. 91/15) izbrana družba ARHIPELAG d.o.o. iz Izole, ker je ponudila najnižjo ceno. S ponudnikom je bila sklenjena pogodba št. 411-4/2016-2 z dne 06.07.2016.

Za izvedbo faze 3 postopka je Občina Komen pridobila tri ponudbe in sicer :

- ponudbo podjetja ARHIPELAG d.o.o., Trgovska ulica 3, 6310 IZOLA št. 16-08-11 z dne 24.08.2016, ki glasi na znesek 19.540,00 evrov brez DDV,

- ponudbo družbe a.mlinar zobozdravstvo, projektiranje in druge storitve d.o.o., Frenkova ulica 7, 6280 ANKARAN št. 117/16 z dne 22.08.2016, ki glasi na znesek 19.920,00 evrov brez DDV in
- ponudbo družbe sadar + vuga d.o.o., Tivolska cesta 50, 1000 LJUBLJANA št. 627-16 z dne 16.09.2016, ki glasi na znesek 23.300,00 evrov brez DDV.

Na podlagi prejetih ponudb je bila v skladu s 1. odstavkom 24. člena Zakona o javnem naročanju (ZJN-3, Ur. list št. 91/15) izbrana družba ARHIPELAG d.o.o. iz Izole, ker je ponudila najnižjo ceno.

S ponudnikom je bila sklenjena pogodba št. 430-11/2016-6 z dne 20.09.2016 ter aneks k pogodbi št. 430-11/2016-7 z dne 25.10.2016, s katerim se je podaljšal rok za izvedbo del po osnovni pogodbi.

NADALJEVANJE NADZORA 22. 03. 2017, OD 08:30 URE DO 11:00 URE.

Nadaljevanje nadzora sta izvajala Dean Zalesjak in Dimitrij Čigon. Patricija Furlan Fon je bila upravičeno odsotna.

- postavka 160207 – Izdelava občinskih prostorskih aktov: Predviden znesek porabe na tej postavki je predvideval 13.500 evrov za pokritje za izdelavo predloga OPN za pripravo 50 stališč do pripomb iz javne razgrnitve OPN ter za sodelovanje v postopkih obravnave OPN. Dejansko število stališč do pripomb je bilo 217, zato se je z rebalansom v mesecu novembru 2016 predviden znesek na postavki povečal na 22.509 evrov. Postavka je bila v celoti realizirana.
- postavka 160629 - nakup zemljišč: postavka se je z rebalansom v novembru povečala iz 60.000 evrov na 160.000 evrov zaradi nakupa zemljišča s stavbo v zgornjem Štanjelu, Štanjel 8, za potrebe mladinskega hotela in skladišča za potrebe režijskega obrata. Za nakup hiše je Občina Komen plačala 55.000 evrov.
- postavka 190312 - ureditev šolskega igrišča pri POŠ Štanjel: postavka se je z rebalansom v maju povečala iz 13.200 evrov na 125.550 evrov, z rebalansom v novembru pa na 135.415 evrov. Za ureditev šolskega igrišča je Občina Komen na podlagi 23. člena ZFO-1 pridobila nepovratna sredstva ter najela brezobrestni kredit pri MGRT za dobo 9 let z enoletnim moratorijem odplačila glavnice. Dela ureditve šolskega igrišča je izvedel izvajalec Pirnat d.o.o., ki je bil izbran na javnem razpisu Občine Komen št. JN003338/2016-W01 z dne 04. 07. 2016, s popravkom št. JN003338/2016-K01 z dne 07. 07. 2016. Z izvajalcem je bila sklenjena pogodba št. 431-2/2016-2 z dne 18. 08. 2016 ter Aneks št. 1 k pogodbi št. 431-2/2016-23 z dne 03. 10. 2016.
- postavka 190308 - materialni stroški glasbena šola Sežana: ga. Soraja Balantič je obrazložila, da so sredstva na postavki namenjena povračilu potnih stroškov in stroškov malice učiteljev glasbene sole, ki izvajajo pouk na podružnici Komen. Po posvetu je bilo pridobljeno tolmačenje, da je materialne stroške dolžna plačevati ustanoviteljica oziroma občina v kateri se dejavnost dejansko izvaja.

ODZIVNO POROČILO NADZOROVANCA

Nadzorovanec se je na osnutek poročila Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2016 skladno s pozivom nadzornega odbora v predvidenem času odzval z Odzivnim sporočilom št. 011-02/2017-17 z dne 03. 04. 2017 ter podal dodatne obrazložitve k ugotovitvam in priporočilom iz osnutka poročila o opravljenem nadzoru.

Nadzorni odbor je na svoji seji dne 12. 04. 2017 obravnaval odzivno poročilo ter sprejel dokončno poročilo o nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2016 s priporočili.

PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

Glede na ugotovitve pri nadzoru Zaključnega računa Občine Komen za leto 2016 Nadzorni odbor Občine Komen županu podaja naslednja priporočila:

- Nadzorni odbor je zadovoljen z odzivi in sodelovanjem kontaktne osebe in drugih sodelujočih uslužbencev iz strani Občine Komen, županu pa ponovno priporoča, da Občina Komen nabavi prenosni računalnik z dostopom do podatkov Občine, ki bo dosegljiv sodelujočim v postopkih nadzorov v prostoru, kjer se nadzori izvajajo, s čimer bodo podatki dostopnejši ter bistveno povečana učinkovitost dela.
- Nadzorni odbor županu priporoča, da pri izbiri izvajalcev oziroma dobaviteljev v postopkih zbiranja ponudb v primeru, da najnižja ponujena cena ni edino merilo za izbor že v povabilu k oddaji ponudbe jasno določi kriterije za najugodnejšega ponudnika.
- Nadzorni odbor županu priporoča, da pri izbiri izvajalcev oziroma dobaviteljev v postopkih zbiranja ponudb natančno definira oziroma specificira predmet povpraševanja in pri izboru ne upošteva morebiti dodatnih ponujenih storitev, oziroma pozove ostale ponudnike k dopolnitvi ponudbe z dodatnimi deli.



Nadzorni odbor
Predsednik
Dean Zalesjak

