



OBČINA LOŠKA DOLINA

Cesta Notranjskega odreda 2, 1386 Stari trg pri Ložu, tel.: 01 70 50 670, fax.: 01 70 50 680, e- pošta: obcina@loskadolina.si

Številka: 900-2/2018

Datum: 18.1.2022

10.

OBČINSKEMU SVETU OBČINE LOŠKA DOLINA

- ZADEVA:** Končno poročilo nadzornega odbora o opravljenem nadzoru »Naročila, izvedba in plačila storitev svetovanja vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1.4. 2019 do 31.12. 2020«
- PРАВNA PODLAGA:** Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07-UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1 in 30/18)
Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18)
Statut občine Loška dolina (Uradno glasilo občine Loška dolina št. 62-UPB, št. 88 in št. 111)
Poslovnik nadzornega odbora občine Loška dolina (Uradno glasilo občine Loška dolina št. 67 in št. 89)
- PREDLAGATELJ:** Janez Komidar, župan
- POROČEVALEC:** Milan Jurkovič, predsednik Nadzornega odbora
- PREDLOG SKLEPA:** Občinski svet Občine Loška dolina se je seznanil s poročilom Nadzornega odbora Občine Loška dolina o opravljenem nadzoru »Naročila, izvedba in plačila storitev svetovanja vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1.4. 2019 do 31.12. 2020«

Obrazložitev:

Nadzorni odbor občine v skladu s Zakonom o lokalni samoupravi ter Statutom Občine Loška dolina in Poslovnikom nadzornega odbora Občine Loška dolina, opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna, nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

O opravljenem nadzoru pripravi nadzorni odbor poročilo s priporočili in predlogi, ki je dokončen akt nadzornega odbora. Poročilo mora biti sestavljeno v skladu s Pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09). Dokončno poročilo pošlje nadzorni odbor nadzorovani osebi, občinskemu svetu in županu, po potrebi pa tudi računskemu sodišču. Nadzorovane osebe so dolžne spoštovati mnenja, priporočila in predloge nadzornega odbora.

Nadzorni odbor občine Loška dolina je na svoji 23. seji dne 17.11. 2021 sprejel poročilo o opravljenem nadzoru »Naročila, izvedba in plačila storitev svetovanja vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1.4. 2019 do 31.12. 2020« »

Pripravila:
Daliborka Radovanović Jenc



Župan:
Janez Komidar



Priloga:

- Poročilo o opravljenem nadzoru »Naročila, izvedba in plačila storitev svetovanja vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1.4. 2019 do 31.12. 2020«

Nadzorni odbor



OBČINA LOŠKA DOLINA

Cesta Notranjskega odreda 2, 1386 Stari trg pri Ložu, tel.: 01 70 50 670, fax.: 01 70 50 680, e- pošta: obcina@loskadolina.si

Številka: 900-5/2019-121

Datum: 17.11. 2021

**NADZORNI ODBOR
OBČINE LOŠKA DOLINA
Cesta Notranjskega odreda 2
Stari trg pri Ložu**

**OBČINA LOŠKA DOLINA
Cesta Notranjskega odreda 2
Stari trg pri Ložu**

**Janez Komidar
Župan**

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

»Naročila, izvedba in plačila storitev svetovanja vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2020.«

1. VSEBINA NADZORA

Preverjala se je pravilnost izvedbe naročil in plačil storitev svetovanja, vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2020.

2. OPREDELITEV ČASA IN KRAJA NADZORA

Čas: Od 26. 5. 2021 do 3. 6. 2021

Kraj: Občina Loška dolina, Cesta Notranjskega odreda 2, Stari trg pri Ložu

3. NADZOROVANA OSEBA

Občina Loška dolina

Odgovorna oseba: Janez Komidar, župan

4. ZA NAMEN IZVEDBE NADZORA JE BILA PREGLEDANA NASLEDNJA DOKUMENTACIJA:

- vsa dokumentacija v zvezi z naročili, izvedbo in plačili storitev svetovanja, vključno s

pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1. 4.2019 do 31.12. 2020
- vsa druga dokumentacijo, ki se tudi nanaša na navedeni nadzor.

5. ZA IZVEDBO NADZORA POOBlašČENI ČLANICI NADZORNEGA ODBORA:

- Slavica ČUK
- Tanja OŽBOLT KOŠMRLJ

Uvod

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 41. člena Statuta občine Loška dolina, 12. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Loška dolina, sklepa Nadzornega odbora občine Loška dolina številka: 900-5/2019-72 z dne 17. 3. 2021 je nadzorni odbor občine na 21. seji dne 29. 9. 2021 sprejel zaključno poročilo o opravljenem nadzoru naročil, izvedbe in plačil storitev svetovanja vključno s pravnimi storitvami v občini Loška dolina za obdobje od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2020. Na podlagi dopolnitve odzivnega poročila župana Občine Loška dolina na zaključno poročilo o opravljenem nadzoru nad naročili, izvedbo in plačili storitev svetovanja, vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2020, z dne 12.10.2021 je nadzorni odbor dopolnil in sprejel poročilo na 23. seji Nadzornega odbora Občine Loška dolina, dne 17.11.2021.

Na podlagi sklepa nadzornega odbora z dne 17. 3. 2021 sta pooblaščeni članici nadzornega odbora Slavica Čuk in Tanja Ožbolt Košmrlj v času od 26. maja do 3. 6. 2021 na sedežu Občine Loška dolina, Cesta Notranjskega odreda 2, 1386 Stari trg pri Ložu pregledali dokumentacijo v zvezi z naročili, izvedbo in plačili storitev svetovanja, vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2020.

Pri pregledu je sodelovala Daliborka Jenc Radovanović, višja svetovalka za splošne in pravne zadeve pri Občini Loška dolina. Sodelovanje je obsegalo pripravo in predložitev dokumentacije in pojasnila v zvezi z dokumentacijo oziroma predmetnimi postopki. Dokumentacija je obsegala naročila in spremljajoče listine in dokumentacijo izvedenih plačil ter podatke o skupni višini stroškov svetovanja po posameznih izvajalcih v predmetnem obdobju.

Pregledana je bila dokumentacija, kot jo je nadzorovana oseba pripravila in predložila.

Ugotovitve:

Predložena je bila dokumentacija v zvezi s storitvami Odvetniške pisarne Globevnik in partner, Koper – svetovanje v zvezi s Športno dvorano, JP Komunalo Cerknica d.o.o., odvetnika Danila Grilja – zastopanje občine v sodnih postopkih – Žnidaršič, Levar, Zajc, Odvetniške pisarne Mužina, Žvipelj in partnerji d.o.o. Ljubljana – JP Komunala Cerknica d.o.o. oziroma in house naročila, Inštituta za lokalno samoupravo in javna naročila, Maribor, - priprava organiziranosti komunalnih storitev, sodnega cenilca Jožeta Stoparja – Vodooskrba Babno Polje, na zahtevo nadzornic pa so bili pregledani računi Tringrad Nova d.o.o. Koper – svetovanje.

Odvetniška pisarna Globevnik in partner, Koper:

Pregledane so bile ponudbe, naročilnice in računi št. 77/2019, 160/101998/2019, 343/2019, 320/2019. Gre za storitve svetovanja v zvezi s športno dvorano, vodovodom Vrhnika – Viševek - Žaga, urna postavka 90 EUR in potni stroški. Vzorci dopisov niso parafirani. Svetovanje je ustno (sestanki z županom, pripravljavci javnega razpisa, direktorjem občinske uprave, preprojektiranje šd, pregled pripomb občinskih svetnikov in Športne zveze, priprava izjave za medije v zvezi z JP Komunalo Cerknica d.o.o.) in v obliki elektronske pošte. Mnenje se ne omejuje na pravne vsebine, svetuje tudi konkretne politične aktivnosti v zvezi z gradnjo športne dvorane.

Odvetnik Danilo Grilj:

Odvetnik Danilo Grilj zastopa občino v pravnih postopkih pred sodišči (Žnidaršič, Levar). Naključno je bila preverjena uporaba odvetniške tarife, obračun je bil pravilen. Odvetnik ne izdaja računov v zakonitem roku.

Odvetniška pisarna Mužina, Žvipelj in partnerji:

Občini je svetovala v zvezi s tako imenovanim »in house« naročili, to je poslovanje z JP Komunala Cerknica d.o.o .

Inštitut za lokalno samoupravo:

Gre za svetovanje v zvezi z organiziranjem gospodarske javne službe – komunalne storitve, to je analiza obstoječe organiziranosti in svetovanje.

Sodni cenilec Jože Stopar:

Pogodba predvideva izdelavo izvedeniškega mnenja za investicijo Vodooskrba Babno Polje. Naročnik je župan. Odhodek se vodi pod postavko odhodkov – Nadzorni svet. Pogodba je pomanjkljiva, ne vsebuje nobene specifikacije.

Ugotovljeno je bilo, da gre za storitev, ki je računovodsko prikazana kot odhodek na postavki Nadzornega odbora. Nadzorni odbor te storitve ni predlagal oziroma zahteval. Storitev je naročil župan, ki je z izvajalcem sklenil pogodbo za izdelavo izvedeniškega mnenja za investicijo Vodooskrba Babno Polje. 48. člen Statuta Občine Loška dolina določa, da posamezne posebne strokovne naloge nadzora lahko opravi izvedenec, ki ga na predlog nadzornega odbora imenuje občinski svet, pogodbo z izvedencem pa sklene župan. Torej je naročilo navedene storitve v nasprotju z veljavno zakonodajo.

Za naročilo izvedeniškega mnenja ne obstajajo verodostojne listine, ki bi določno opredelile predmet pogodbe in njegovo realizacijo in je s tem onemogočen nadzor (Odziv nadzorovanega organa na Končno poročilo o opravljenem nadzoru »Pregled izvedbe investicije Vodooskrba v Babnem Polju štev. 900-5/2015-99 z dne 8. 11. 2018 – nadzorni odbor je prejel osnutek odziva, brez podpisa oziroma pravnega mnenja, tako ni mogoč nadzor nad realizacijo pogodb).

V odzivnem poročilu na osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad naročili, izvedbo in plačili storitev svetovanja, vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2020 – v nadaljnjem besedilu »odzivno poročilo z dne 22.7. 2021« župan pojasnjuje, da je pridobil pravno mnenje in sklenil pogodbo za pridobitev drugega strokovnega mnenja. Ker je bil postopek s strani nadzornega odbora končan, ni šlo za imenovanje izvedenca v skladu z 48. členom Statuta občine Loška dolina in 4. odstavkom 32. a člena Zakona o lokalni samoupravi. Storitev bi lahko bila odhodek tudi na drugi postavki, ker pa izhaja iz priporočila Nadzornega odbora in je vezana na opravljeni nadzor, je bil poknjžhen na postavki – Dejavnost nadzornega odbora.

V dopolnitvi odzivnega poročila na osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad naročili, izvedbo in plačili storitev svetovanja, vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2020, v nadaljnjem besedilu »dopolnitev odzivnega poročila z dne 6. 9. 2021 in v odzivnem poročilu z dne 12. 10. 2021 župan navaja, da je bila pogodba sklenjena s sodnim cenilcem za področje gradbeništva za izdelavo izvedeniškega mnenja za investicijo Vodooskrba v Babnem Polju. Pogodba je bila sklenjena na podlagi Končnega poročila o opravljenem nadzoru »Pregled izvedbe investicije Vodooskrba v Babnem Polju, ki ga je Nadzorni odbor sprejel dne 8. 11. 2018. V tem poročilu je bilo podano priporočilo številka 20, ki se glasi: »Nadzorni odbor županu priporoča, v kolikor izvajalec ne bo pripravljen povrniti preplačanih sredstev, da nadzor nadaljuje obstoječi izvedenec oz. da občina sklene pogodbo z novim izvedencem. Nujno je potrebno priti do konkretnega strokovnega poročila. Po pridobitvi poročila priporočamo županu, da proti izvajalcu sodno ukrepa.«

V nadaljevanju župan ponovno navaja, da ni šlo za imenovanje izvedenca v skladu z 48. členom Statuta občine Loška dolina in 4. odstavkom 32. a členom Zakona o lokalni samoupravi. Nadalje župan navaja, da je Ministrstvo za javno upravo v odgovoru števil. 037-1/2020/2, ki ga je Nadzorni odbor prejel 5. 8. 2020 navedlo, da za imenovanje izvedenca tehnične stroke to ni pravna podlaga. Medtem župan lahko samostojno izvaja naloge v okviru svojih pristojnosti in samostojno sprejema odločitve za izvajanje nalog iz svoje pristojnosti in torej občinski svet ni odločal o sklenitvi pogodbe z izvedencem, ker to ni bilo potrebno.

V odzivu na poročilo o opravljenem nadzoru nad naročili, izvedbo in plačili storitev svetovanja, vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1. 4. 2019 do 31. 12. 2020, v nadaljnjem besedilu »Odziv na poročilo z dne 12. 10. 2021 župan navaja, da je navedba v poročilu, da za naročilo ne obstajajo verodostojne listine, ki bi določno opredelile predmet pogodbe in njegovo realizacijo, napačna. Navedba, da je naročilo navedene storitve v nasprotju z veljavno zakonodajo je pavšalna in neutemeljena. V kolikor je Nadzorni odbor ugotovil nasprotno, bi moral navedbe utemeljiti z navedbo predpisov, ki so bili kršeni (10. člen Pravilnika o obveznih vsebinah poročila nadzornega odbora občine. Citat »v nasprotju z veljavno zakonodajo« ne sodi v Poročilo.

Nadzorni odbor je ugotovil, da pogodba s sodnim cenilcem ne vsebuje nobene specifikacije in ne opredeljuje vprašanj, na katera naj bi sodni cenilec odgovoril. Na podlagi 2. odstavka 54. člena Zakona o javnih financah je potrebno pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.

Tringrad Nova d.o.o.:

V predmetnem obdobju so se storitve svetovanja nanašale na gozdne ceste, investicije - komunalno infrastrukturo Škrilje, vodovod Žaga, Pudob, Športno dvorano.

Splošna ugotovitev:

Občina nima shranjenih podpisanih pooblastil odvetnikom, posamezni spisi nimajo evidence nastalih in obračunanih stroškovnih postavk, uporaba odvetniške tarife se ne preverja.

V odzivnem poročilu z dne 22. 7. 2021 župan navaja, da se opravljene storitve in obračun nadzorujejo in da je višina storitev že sedaj določena z javno odvetniško tarifo. Nadzorni odbor je med samim nadzornim pregledom ugotovil, da ni bilo predloženih vseh kopij pooblastil in na podlagi izjave pooblaščenih oseb ugotovil, da ne obstaja evidenca vseh izdanih pooblastil za zastopanje občine do tretjih oseb.

Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora je potekalo tako, da je bila dokumentacija pripravljena na vpogled v sejni sobi občine. Prisotna je bila Daliborka Jenc Radovanović, ki je pojasnjevala dejstva v zvezi s posameznimi pravnimi posli in listinami. Sodelovanje je bilo po mnenju članic nadzornega odbora korektno.

Odhodki za nadzorovane storitve so sledeči:

Stroški pravnega zastopanja, izvršb in sodnih postopkov v letu 2020

		Znesek v EUR
1	Odvetniška pisarna GLOBEVNIK & partner d.o.o.	5.137,15
2	Odvetniška pisarna MUŽINA, ŽVIPELJ in partnerji d.o.o.	219,6
3	DANILO GRILJ-odvetnik	1.583,95
4	Inštitut za lokalno samoupravo Maribor	2.799,90
	SKUPAJ	9.740,60

Stroški drugih storitev in dokumentacije v letu 2020 (JN vodovod Pudob)

		Znesek v EUR
1	TRINGRAD NOVA d.o.o.	2.745,00

Stroški pravnega zastopanja, izvršb in sodnih postopkov v letu 2019 (od 1.4.2019-31.12.2019)

		Znesek v EUR
1	Odvetniška pisarna GLOBEVNIK & partner d.o.o.	1.622,35
2	DANILO GRILJ-odvetnik	3.111,00
3	SONJA PUPIS-notarka	31,72
	SKUPAJ	4.765,07

Stroški svetovanja v zvezi z načrtovanjem in izvajanjem vzdrževanja gozdnih cest v letu 2019

		Znesek v EUR
1	TRINGRAD NOVA d.o.o.	2.440,00

Stroški drugih storitev in dokumentacije v letu 2019 (športna dvorana, JN vodovodno omrežje Viševsek, JP infrastruktura Škrilje)

		Znesek v EUR
1	TRINGRAD d.o.o.	10.705,50

Sklepni del:

Na podlagi ugotovitev in podanem pojasnilu so bile za Občino Loška dolina v predmetnem obdobju javna naročila izvršena z uporabo svetovalnih storitev, kar je predstavljalo proračunsko porabo v skupnem znesku 13.241,00 EUR.

Nadzorni odbor je obravnaval Odzivno poročilo na osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad naročili, izvedbo in plačili storitev svetovanja vključno s pravnimi storitvami v občini Loška dolina za obdobje od 1. 4.2019 do 31.12.2020 (dokument, št.: 900-5/2019-89, z dne 22. 7.2021) na 20. redni seji, ki je bila 12. 8.2021 in zahtevano dopolnitev odzivnega poročila župana (št.:900-5/2019-98, z dne 6. 9.2021), ki ga je obravnaval na 21. redni seji, ki je bila 29. 9.2021 ter odziv z dne 12. 10. 2021.

Ker za posamezne pravne oziroma svetovalne storitve ne obstajajo verodostojne listine, ki bi določno opredelile predmet pogodbe in njegovo realizacijo ter transparentnost poslovanja in s tem omogočile nadzor (primer – Odziv nadzorovanega organa na Končno poročilo o opravljenem nadzoru »Prehled izvedbe investicije Vodooskrba v Babnem Polju šte. 900-5/2015-99 z dne 8. 11. 2018 – NO je prejel osnutek odziva, brez podpisa oziroma pravnega mnenja), ni mogoč nadzor nad realizacijo pogodb. Odziv nadzorovanega organa je podrobneje naveden v ugotovitvenem delu poročila.

Nadzorni odbor je upošteval pripombo nadzorovane osebe in v zadnjem odstavku Dopolnitve odzivnega poročila na osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad naročili, izvedbo in plačili storitev svetovanja vključno s pravnimi storitvami v Občini Loška dolina za obdobje od 1. 4.

2019 do 31. 12. 2020 in se zahteva za predložitev zahtevka, ki je bil posredovan za vrnitev neupravičeno plačanih sredstev in realizacija zahtevka umakne iz navedenega nadzora.

Nadzorni odbor ni mogel upoštevati pripombe, ki jo je nadzorovana oseba podala v 5. točki odziva z dne 12. 10. 2021. Ta se glasi: Priporočila št. 18 in 19 se nanašajo na zakonske obveznosti, ki se v poslovanju že dosledno upoštevajo. Iz poročila ne izhajajo ugotovitve, ki bi nakazovale na nasprotno. V osnutku poročila z dne 29. 6. 2021 ni bilo teh navedb, kot tudi teh priporočil ne, zato nadzorovana oseba ni mogla na navedbe odgovoriti. Po predvidenem postopku mora imeti nadzorovana oseba možnost podati mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev iz osnutka poročila, kar je bilo v tem primeru onemogočeno.

Nadzorni odbor je v priporočilih št. 18. in 19. povzel zakonska določila glede na ugotovitve nadzora, kot je v ugotovitvenem delu poročila navedeno. Priporočila v skladu z 22. členom Statuta občine Loška dolina nadzorni odbor pripravi in potrdi poročilo v 15. dneh potem, ko je prejel odzivno poročilo nadzorovane osebe.

Nadzorni odbor poziva nadzorovano osebo, da poročilo objavi na spletnih straneh Občine Loška dolina, saj so navedbe resnične, pravilne in utemeljene.

Nadzorovana oseba je prosila za pravilno poimenovanje podjetij in investicij ter odpravo slovničnih napak. V skladu z 48. členom Statuta Občine Loška dolina strokovno in administrativno pomoč za delo nadzornega odbora zagotavljata župan in občinska uprava.

Za zakonito, namensko in smotrno porabo sredstev občinskega proračuna nadzorni odbor nadzorovani osebi podaja:

Priporočilo št. 18:

Nadzorovana oseba mora v skladu z 20. členom Zakona o računovodstvu zagotoviti, da računovodski izkazi izkazujejo resnično in pošteno stanje sredstev, obveznosti do virov sredstev, prihodkov in odhodkov. Računovodske postavke morajo temeljiti na verodostojnih listinah.

Priporočilo št. 19

Nadzorovana oseba mora zagotoviti upoštevanje 54. člena Zakona o javnih financah, to je:

(1) Vsak izdatek iz proračuna mora imeti za podlago verodostojno knjigovodsko listino, s katero se izkazuje obveznost za plačilo.

(2) Pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, je treba pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.

Priporočilo št. 20

Nadzorovana oseba naj z lastnimi kadrovskimi viri zagotovi pripravo javnih naročil in izbiro ponudnikov, razen v izjemnih primerih.

Priporočilo št. 21:

Nadzorovana oseba naj vzpostavi evidenco vseh izdanih pooblastil za zastopanje odvetnikom oziroma osebam, ki kot pooblaščenici zastopajo občino in niso pooblaščenici na podlagi funkcije oziroma delovnih nalog. Vzpostavi naj evidenco stroškovnih postavk in preverjanje uporabe odvetniške tarife. Pogodbe o svetovanju, kakor tudi vse druge pogodbe morajo imeti določno opredeljen predmet pogodbe v pisni obliki, tako da je realizacija in utemeljenost plačila mogoče nadzorovati.

Nadzor opravili pooblaščenici članici Nadzornega odbora Občine Loška dolina Slavica Čuk in Tanja Ožbolt Košmrlj.

ČLANI NADZORNEGA ODBORA:

Slavica Čuk

Janez Ponuda

Suzana Bavec

Tanja Ožbolt Košmrlj

Stari trg pri Ložu, dne 17. 11. 2021

Milan Jurkovič
Predsednik nadzornega odbora:



