

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: 900-3/2023

Datum: 29. 4. 2025

OBČINA LOŠKA DOLINA
Cesta Notranjskega odreda 2 Stari
trg pri Ložu

Matjaž Antončič Župan

POROČILO O IZVEDBI NADZORA
nad razpolaganjem in namenskostjo proračunskih sredstev na postavki
06012 Stroški informacijske podpore in programske opreme

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Suzana Bavec, predsednica nadzornega odbora
- Boris Sterle, član
- Metka Ravšelj, članica
- Gorazd Cimprič, član
- Anton Žnidaršič, član

2. Prisotni strokovni delavci: Lidija Novak

3. Izvedenec: /

4. Ime nadzorovanega organa

OBČINA LOŠKA DOLINA, Cesta Notranjskega odreda 2, 1386 Stari trg pri Ložu
Odgovorna oseba Matjaž Antončič, župan

5. Čas in kraj nadzora:

- 23. 10. 2024 na sedežu Občine Loška dolina, Cesta Notranjskega odreda 2, 1386 Stari trg pri Ložu ob 15. uri. Strani Občine Loška dolina je bila prisotna Lidija Novak. Nadzor so izvajali: Metka Ravšelj, Gorazd Cimprič, Boris Sterle.

- 14. 11. 2024 na sedežu Občine Loška dolina, Cesta Notranjskega odreda 2, 1386 Stari trg pri Ložu ob 10.30 uri. Strani Občine Loška dolina je bil prisoten Stanislav Sterle.
S strani Nadzornega organa: Metka Ravšelj.
Posredovani dodatni dokumenti (odpoved pogodbe Castel, ponudba ekoKnap, ponudba Panatel) dne 26. 11. 2024 po e-pošti.

6. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 41. člena Statuta občine Loška dolina, 12., 13., 17., in 18. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Loška dolina ter na podlagi letnega programa dela za leto 2023 Nadzornega odbora Občine Loška dolina je Nadzorni odbor Občine Loška dolina na 17. seji dne 24. 9. 2024 sprejel sklep št. 900-3/2023-86 o izvedbi nadzora nad razpolaganjem s sredstvi Občine Loška dolina in nad namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev Občine Loška dolina za postavko 06012 - Stroški informacijske podpore in programske opreme.

Za izvedbo pregleda je nadzorni odbor zahteval, da nadzorovani dostavi vso dokumentacijo, ki se nanaša na razpolaganje s sredstvi občine Loška dolina in vso dokumentacijo, ki se nanaša na porabo teh sredstev na postavki 06012. Sklep o izvedbi nadzora je bil vročen županu 1. 10. 2024.

7. UGOTOVITVENI DEL

Iz postavke 06012 – Stroški informacijske podpore in programske opreme je razvidno, da so bila za omenjeno postavko v letu 2023 s sprejetim proračunom Občine Loška dolina zagotovljena sredstva v višini 33.500 EUR.

Planirani stroški se nanašajo na odhodke v zvezi z zagotavljanjem informacijske podpore (dostop do omrežja HKOM), tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme (računovodstvo, pisarniško poslovanje), strojne računalniške opreme in informacijskega okolja (prostorski informacijski sistem, vzpostavitev evidence dejanske rabe zemljišč javne cestne infrastrukture in aplikacija PISO ceste).

Osnutek poročila nadzora št. 900-3/2023-23 nad razpolaganjem in namenskostjo proračunskih sredstev na postavki 06012 Stroški informacijske podpore in programske opreme je bil posredovan nadzorovani osebi. Na naveden osnutek je župan Matjaž Antončič podal odzivno poročilo 8. 4. 2025. Nadzorni odbor Občine Loška dolina je predmetno odzivno poročilo obravnaval na svoji 23. seji 29. 4. 2025, pri čemer je nadzorni odbor upošteval navedbe v odzivnem poročilu.

7.1. Uvod

Namen in cilj nadzora je ugotavljanje preveriti namenskost in smotrnost porabe proračunske postavke 06012 - Stroški informacijske podpore in programske opreme.

7.2. Pregled dokumentacije

Dne 23. 10. 2024 je potekal uvodni sestanek v prostorih Občine Loška dolina.

Na podlagi pridobljene dokumentacije Občine Loška dolina (Kartica finančnega knjigovodstva za računovodsko postavko 06012 ter tudi Kartic finančnega knjigovodstva po posameznih kontih in klientih s pripadajočimi pogodbami za posamezne storitve in določenimi računi), danih pojasnil javne uslužbenke Občine Loška dolina, Lidije Novak in izvedenega pregleda dokumentacije je razvidno, da postavka 06012 vsebuje knjižene odhodke v skupnem znesku 22.426,86 EUR na naslednjih kontih:

- 402011 – Storitve informacijske podpore uporabnikom
- 402514 – Tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme
- 402515 – Tekoče vzdrževanje strojne računalniške opreme
- 402516 – Tekoče vzdrževanje operativnega informacijskega okolja

Za konto 402011 – Storitve informacijske podpore uporabnikom je bila v pregled predložena naslednja dokumentacija:

- Klient PIA d. o. o. : Pogodba o prevzemu vzorčnih notranjih pravil za občine, ki uporabljajo sistem ODOS (zajem in hramba gradiva) ter o prenosu pravic uporabe teh notranjih pravil (pogodba podpisana dne 29. 8. 2023) ter račun knjižen pod št. 231064 v znesku 3.050,00 EUR.
- Klient MJU oz. Ministrstvo za digitalno preobrazbo (preimenovanje): Pogodba št. 3825-402/2007/24_MJU/2020 z dne 27. 1. 2020 za uporabo komunikacijskega omrežja državnih organov – omrežje HKOM (plačila). Predložen je bil tudi vzorčni račun knjižen pod št. 221442 z dne 7. 12. 2022 (plačan v I. 2023) v znesku 52,59 EUR za najem komunikacijske opreme HKOM (za 3 uporabnike oz. licence). Vsi ostali računi so enaki – mesečni. Predložen je bil tudi račun knjižen pod št. 221554 z dne 16. 1. 2023 v znesku 84,00 EUR_za izdajo kvalificiranega digitalnega potrdila.

Letni odhodki konta 40201 so bili skupaj v znesku 3.642,37 EUR.

Za konto 402514 - Tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme je bila v pregled predložena naslednja dokumentacija:

- Klient CADIS d.o.o.: Pogodba št. 2019/0304 z dne 4. 3. 2019 o vzdrževanju programske opreme za vodenje poslovanja občine (v Sloveniji obstajata le 2 ponudnika) ter vzorčni račun knjižen pod št. 221462 z dne 29. 12. 2022 (plačan v I. 2023) v znesku 524,60 EUR. Vsi ostali računi za navedene storitve v skladu z navedeno pogodbo so v enakih mesečnih zneskih.
- Klient PIA d.o.o.: Pogodba o uporabi sistema ODOS za poslovanje s prejetimi dokumenti št. 688/PIA – Loška dolina _ 01/2022/LS z dne 4. 4. 2023 in vzorčni račun knjižen pod št. 230001 z dne 1. 1. 2023 v znesku 164,70 EUR. Vsi ostali računi za navedene storitve v skladu z navedeno pogodbo so knjiženi v enakih mesečnih zneskih.
- Klient ekoKnap d.o.o.: iz predloženih računov knjiženih pod št. 230420, 230818, 230286 v skupnem znesku 1.174,86 EUR je razvidno, da gre za letne naročnine Business Basic, Exchange Online paket, servis računalnika, protivirusni programi.

Letni odhodki konta znašajo skupaj 9.446,46 EUR.

Za dokumentni sistem ODOS in finančni sistem CADIS v tem času niso pridobivali ponudb drugih sorodnih sistemov, saj je količina shranjenih podatkov tu še veliko večja in bi bil strošek prehoda na drug sistem velik. Teh programov se navadno ne menjuje, če se ne pokaže dolgoročna korist novega sistema.

Za konto 402515 - Tekoče vzdrževanje strojne računalniške opreme je bila v pregled predložena naslednja dokumentacija:

- Klient ekoKnap d.o.o.: Pogodba o vzdrževanju št. 2023-25/03/01 z dne 12. 1. 2023 (računalniške opreme, računalniške mrežne opreme, svetovanje, prodaja računalniških komponent) ter računi knjiženi pod št. 230125, 230161, 230285, 230315, 230457, 230554, 230555, 230582, 230584, 230690, 203718, 203818, 203842, 203964, 231069, 231256, 231405, 230582 v skupnem letnem znesku 3.067,23 EUR. Računi se nanašajo na storitve servisiranja programske in računalniške opreme. Na računih so storitve specificirane po posameznih postavkah. Za dobavo materiala je na računih sklic tudi na dobavnice. Za dobavo storitev pa ni dokazila, da so storitve res opravljene/dobavljene. Te storitve velikokrat naročijo tudi po telefonu, predvsem nujne zadeve in se izvedejo programsko »na daljavo«. Če storitve ne bi bile opravljene, se račun ne bi odobril za plačilo (imajo sistemsko 4-nivojsko sledenje potrjevanja računov) in se ga zavrne.

Pred pričetkom sodelovanja s klientom ekoKnap je občina sodelovala s klientom Castel. Ob nastopu mandata sedanjega župana se je za vzdrževanje računalniškega sistema občine izvedlo najprej telefonsko povpraševanje po zainteresiranosti za opravljanje teh storitev. Prejeli so en negativen odgovor ter dve ponudbi, ki so bile dodatno posredovane v pregled (ena je del sklenjene pogodbe z družbo ekoKnap d.o.o. za 184,00 EUR brez DDV, drugo primerljivo ponudbo je poslala družba Panatel d.o.o. za 203,00 EUR brez DDV). Občina je sklenila sodelovanje s klientom ekoKnap d.o.o., ki je lokalno bližji in tudi nižjo ponudbo. Pred sklenitvijo pogodbe z novim ponudnikom je občina dne 5. 1. 2023 pisno odpovedala dotedanje sodelovanje s firmo Castel (odpoved Pogodbe o vzdrževanju računalniškega omrežja in strojne računalniške opreme z dne 16.12.2019 in Aneksa št. 1 k predmetni pogodbi z dne 9. 12. 2022 – v pogodbi je določeno, da v kolikor želi pogodbeni stranka odpovedati pogodbo, je dolžna o tem obvestiti drugo pogodbeno stranko 1 mesec pred željeno prekinitvijo).

V skladu z novo pogodbo o vzdrževanju strojne računalniške opreme se obračunava najmanjša obračunska enota za storitve 0,25 ure po ceniku, ki je dogovorjen. Telefonske podpore se ne obračunavajo s strani klienta.

Za konto 402516 - Tekoče vzdrževanje operativnega informacijskega okolja je bila v pregled predložena naslednja dokumentacija:

- Klient REALIS d.o.o.: Pogodba št. PISO-LOSKA-DOLINA-11 z dne 24. 2. 2011 (Prostorski informacijski sistem občine) s pripadajočimi Aneksi in izjavami. Predloženi so bili tudi računi knjiženi pod št. 221483, 230027, 230152, 230316, 230404, 230448, 230583, 230716, 230843, 230965, 231112, 231246, 231394 v skupnem letnem znesku 6.222,00 EUR.

- Občina je omogočila v sistemu PISO tudi javni dostop za občane, kjer je mogoče videti vse prostorske informacije o zemljiških parcelah, kar lahko opredelimo kot pozitivno naravnost občine na sodelovanje z njenimi občani.

Občina je preverjala pred podpisom nove pogodbe tudi ponudbo podjetja Kaliopa za primerljiv program. Od njih so takrat pridobili ponudbo, ki je za podoben nabor storitev skoraj popolnoma primerljiva ponudbi Realis, d.o.o. za cca. 400 EUR/mesec (prejeta ponudba je bila zgolj informativna in je občina ni evidentirala). Ob prenosu programa bi bilo potrebno narediti migracijo podatkov iz PISO na Kaliopa, kar pa bi po njihovi takratni oceni zneslo okrog 20.000 EUR. Občina se ni odločila za zamenjavo sistema. Poleg tega je sistem PISO prijaznejši za uporabnike, sistem Kaliopa pa bolj strokoven oz. tehnični. Tako je občina ostala na obstoječem ponudniku programa PISO.

Informativno je bil preverjen sistem potrjevanja računov v elektronskem sistemu UJP (občine sprejemajo račune samo preko tega sistema). Sistem zagotavlja sledenje 4-nivojskega potrjevanja. Zagotovljen mora biti predhodni dokument (pogodba ali naročilnica ali predračun). V primeru telefonskih naročil storitev se priporoča zaznamek na računu, da je bila storitev naročena telefonsko. Če storitve ne bi bile opravljene, se račun ne bi odobril za plačilo (imajo sistemsko 4-nivojsko sledenje potrjevanja računov). Če storitve niso opravljene se račun zavrne.

SKLEPNI DEL

V okviru navedenega nadzora pri oddaji naročil nismo ugotovili nepravilnosti, ki bi predstavljale kršitev z ZJN-3. Ugotovljeno je, da pri računih, ki so bili izstavljeni občini za obravnavane storitve, ni dokazil o opravljenih storitvah izvajalcev (tj. računalniške storitve in podobno).

PRIPOROČILO: Nadzorovana oseba naj v primerih oddaje naročila storitev po telefonu, naredi ustrezno zabeležko, ki bo omogočala preveritev ali je bila storitev dejansko naročena.

Nadzorni odbor:

1. Boris Sterle
2. Metka Ravšelj
3. Gorazd Cimprič
4. Anton Žnidaršič

Predsednica nadzornega odbora
Suzana Bavec