

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: 27. 1. 2026

OBČINA LOŠKA DOLINA
Cesta Notranjskega odreda 2

Stari trg pri Ložu

Matjaž Antončič Župan

POROČILO O IZVEDBI NADZORA

nad namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev Občine Loška dolina v
povezavi z izgradnjo športnih objektov v letu 2023

1. Nadzorni odbor v sestavi:

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

2. Prisotni strokovni delavci:

Lidija Novak, višja svetovalka za proračun in finance na občini Loška dolina, ki je pripravila zahtevano dokumentacijo za izvedbo predmetnega nadzora

3. Izvedenec: /

4. Ime nadzorovanega organa

- Občina Loška dolina, Cesta Notranjskega odreda 2, 1386 Stari trg pri Lož
Odgovorna oseba: Matjaž Antončič, župan

5. Čas in kraj nadzora:

- V času med 24. 3. 2025 in 31. 7. 2025 na podlagi pridobljene dokumentacije s strani občine Loška dolina.

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 2024 Nadzornega odbora Občine Loška dolina, je Nadzorni odbor Občine Loška dolina na 21. seji, dne 26. 2. 2025, sprejel sklep o izvedbi nadzora nad namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev Občine Loška dolina v povezavi z izgradnjo športnih objektov v letu 2023. Za ta namen bil pravočasno vročen sklep o nadzoru št: 900-3/2023-99 županu Občine Loška dolina, Matjažu Antončiču.

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 v povezavi z izgradnjo športnih objektov v letu 2023 (proračunska postavka 18029).

UVOD

Iz kartice finančnega knjigovodstva Občine Loška dolina je za proračunsko postavko 18029 – Gradnja športnih objektov razvidno, da je nadzorovana oseba v obdobju od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 za naročila blaga in storitev plačala 86.966,80 EUR.

UGOTOVITVENI DEL

Z namenom ugotovitve namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev v okviru predmetnega nadzora je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- Kartica finančnega knjigovodstva – PP 18029 – Gradnja športnih objektov za obdobje od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
- Račun družbe Tringrad nova d.o.o. št. 14 z dne 13. 11. 2023
- E-račun družbe Tringrad nova d.o.o. št. 14 z dne 13. 11. 2023
- Naročilnica občine št. 23-00147 z dne 8. 11. 2023
- Ponudba št. 26/2023 družbe Tringrad nova, d.o.o. z dne 27. 10. 2023
- Račun št. FA23002156 družbe PETRE šotori z dne 30. 11. 2023
- Pogodba MP 30/2023 o odkupu skladiščne hale/šotori med PETRE d.o.o. in Občino Loška dolina z dne 16. 8. 2023
- Ponudba št. 234000571-01 z dne 7. 8. 2023 družbe Petre, d.o.o.
- Ponudba št. 22300061 z dne 18. 1. 2023, ki jo je pridobil Balinarski klub Loška Dolina
- Račun bav arhitekti d.o.o. št. 23-0084 z dne 2. 6. 2023 v višini 976 EUR z DDV
- Naročilnica občine št. 23-00074 z dne 25. 5. 2023
- Ponudba za projekt DNZO in gradbeni nadzor – Balinišče družbe bav arhitekti, d.o.o. z dne 21. 3. 2023
- Račun št. 56-2023 družbe GeoWin z dne 24. 3. 2023
- Naročilnica občine št. 23-00033 z dne 28. 2. 2023
- Ponudba št. 42.2023 družbe GeoWin z dne 28. 2. 2023
- Račun št. 6/2023 Maje Mahne s.p. z dne 28. 4. 2023
- Ponudba za izvedbo investicijske dokumentacije Maje Mahne s.p. z dne 15. 3. 2023
- Naročilnica občine št. 23-00057 z dne 21. 4. 2023
- Račun družbe Tringrad nova d.o.o. št. 13 z dne 9. 11. 2023
- E-račun družbe Tringrad nova d.o.o. št. 13 z dne 9. 11. 2023
- Ponudba št. 18/2023 družbe Tringrad nova, d.o.o. z dne 21. 6. 2023

- Naročilnica občine št. 23-00097 z dne 19. 7. 2023

Na podlagi pridobljene dokumentacije Občine Loška dolina (Kartica finančnega knjigovodstva za računovodsko postavko 18029 – Gradnja športnih objektov s pripadajočimi pogodbami za posamezne storitve in določenimi računi) in izvedenega pregleda dokumentacije je razvidno, da postavka 18029 vsebuje knjižene odhodke v skupnem znesku 86.966,80 EUR na naslednjih kontih za NRP:

- **ob065-17-0080 – Obnova obstoječega športnega stadiona z atletko stezo ob Osnovni šoli v Starem trgu** v znesku 4.880,00 EUR:

420899 – Plačila drugih storitev in dokumentacije

- **ob065-22-1011 – Pokritje balinišča** v skupnem znesku 76.718,80 EUR:

420099 – Nakup drugih zgradb in prostorov

420804 – Načrti in druga projektna dokumentacija

420899 – Plačila drugih storitev in dokumentacije

- **ob065-23-0018 – Športna dvorana** v znesku 5.368,00 EUR:

420804 – Načrti in druga projektna dokumentacija,

pri čemer smo ugotovili:

1. ob065-17-0080 – Obnova obstoječega športnega stadiona z atletko stezo ob Osnovni šoli v Starem trgu

za konto 420899 – Plačila drugih storitev in dokumentacije smo ugotovili, da je družba Tringrad Nova d.o.o. izdala račun in e-račun št. 14/2023 z dne 13. 11. 2023 v znesku 4.880,00 EUR (z DDV) za opravljeno storitev **Izdelave dokumenta identifikacije projekta (DIIP) za »Posodobitev atletske steze okrog obstoječega nogometnega igrišča in posodobitev igrišča za mali nogomet z umetno travo v Občini Loška dolina«**. Račun je bil izdan po opravljeni navedeni storitvi na osnovi ponudbe izvajalca št. 26/2023 z dne 27. 10. 2023, podlaga za izvedbo storitve pa je bila naročilnica Občine Loška dolina št. 23-00147 z dne 8. 11. 2023 na podlagi ponudba družbe Tringrad Nova d.o.o. št. 23/2023 z dne 27. 10. 2023. Za navedeno storitev Občina Loška dolina ni pridobila nobene druge ponudbe.

2. ob065-22-1011 – Pokritje balinišča – ali je bilo pokritje predvideno v proračunu občine Loška dolina za leto 2023

za konto 420099 – Nakup drugih zgradb in prostorov je bila v pregled predložena naslednja dokumentacija:

- ponudba Schwarzmann št. 22300061 z dne 18. 1. 2023 v znesku 88.108,40 EUR (z DDV) za Montažni objekt 15x30 WSA 5, ki jo je pridobil Balinarski klub Loška Dolina
- ponudba Petre šotori-hale d.o.o.za Skladiščni šotor št. 234000571-01 z dne 7. 8. 2023 v znesku 73.187,80 EUR (z DDV)
- Pogodba MP 30/2023 z dne 16. 8. 2023 z izvajalcem Petre šotori-hale d.o.o. za Skladiščni šotor 14,22x30,43 ALU PRO 01 v istem znesku kot njihova ponudba
- Račun izvajalca Petre šotori-hale d.o.o. v znesku 73.187,80 EUR

Iz priložene dokumentacije je razvidno, da je občina sklenila z dobaviteljem pogodbo o nabavi in montaži skladiščnega šotora. Občina je dejansko pridobila samo eno ponudbo v avgustu 2023, drugo ponudbo je pridobil Balinarski klub Loška dolina že v januarju 2023. Investicijo je občina Loška dolina

načrtovala v proračunu za leto 2023 v znesku 100.500 EUR. Predvidenih sredstev tako niso prekoračili. Iz priložene dokumentacije je razvidno, da sta bili za pokritje balinišča tako pridobljeni 2 ponudbi. Občina Loška dolina je sicer izbrala cenejšega izvajalca za primerljivo dobavo šotor. Glede izvedenih del je iz dejanskega stanja v naravi razvidno, da je šotor postavljen, Občina Loška dolina je dejanski lastnik parcele, na kateri stoji postavljen šotor.

Za konto 420804 – Načrti in druga projektna dokumentacija je bila v pregled predložena naslednja dokumentacija:

- Ponudba BAV ARHITEKTI D.O.O. z dne 21. 3. 2023 za projekt DNZO in gradbeni nadzor – Balinišče v znesku 2.171,60 EUR (z DDV)
- Naročilnica Občine Loška dolina št. 23-00074 z dne 25. 5. 2023 za navedeno storitev v znesku 2.171,60 EUR (z DDV)
- Račun št. 23-0084 z dne 2. 6. 2023 v znesku 976,00 EUR za DNZO (z DDV), ni zaračunan gradbeni nadzor iz postavke v ponudbi

Ugotovljeno je, da je občina Loška dolina pridobila za izvedbo storitve projekt DNZO in gradbeni nadzor – Balinišče je Občina Loška dolina pridobila zgolj eno samo ponudbo.

Za konto 420899 – Plačila drugih storitev in dokumentacije je bila v pregled predložena naslednja dokumentacija:

- Ponudba Geowin d.o.o.št. 42.2023 z dne 28. 2. 2023 za izdelavo geodetskega načrta na parceli 134/6 v K.O. 1637 – Stari trg pri Ložu v znesku 305,00 EUR (z DDV)
- Naročilnica Občine Loška dolina št. 23-00033 z dne 28. 2. 2023 za izdelavo geodetskega načrta v znesku 305,00 EUR
- Račun Geowin d.o.o.za izvedeno storitev v znesku 305,00 EUR (z DDV)
- Ponudba Elabo, Maja Mahne s.p. za izvedbo investicijske dokumentacije Pokritje balinišča v znesku 2.250,00 EUR (DDV se ne obračuna)
- Naročilnica Občine Loška dolina za izvedbo investicijske dokumentacije Pokritje balinišča v znesku 2.250,00 EUR (DDV se ne obračuna)
- Račun Elabo, Maja Mahne s.p. za izvedbo investicijske dokumentacije Pokritje balinišča v znesku 2.250,00 EUR (DDV se ne obračuna)

Ugotovljeno je, da je občina Loška dolina pridobila za izdelavo geodetskega načrta na parceli 134/6 v k.o. 1637 – Stari trg pri Ložu zgolj eno samo ponudbo, enako velja za storitev izvedbe investicijske dokumentacije Pokritje balinišča.

3. ob065-23-0018 – Športna dvorana:

za konto 420804 – Načrti in druga projektna dokumentacija:

- Ponudba Tringrad Nova d.o.o. št. 18/2023 z dne 21. 6. 2023 za izdelavo projektne naloge za izdelavo prostorskega akta za umestitev večnamenske športne dvorane v prostor (OPPN) v znesku 5.368,00 EUR (z DDV)
- Naročilnica Občine Loška dolina 23-00097 z dne 19. 7. 2023 za izdelavo OPPN v istem znesku kot ponudba
- Račun in e-račun Tringrad Nova d.o.o. št.13 z dne 9. 11. 2023 za izdelavo OPPN v istem znesku kot ponudba

Za storitev izdelave projektne naloge za izdelavo prostorskega akta za umestitev večnamenske športne dvorane v prostor (OPPN) je Občina Loška dolina pridobila zgolj eno samo ponudbo.

Občina Loška dolina je 29. 12. 2025 podala Odzivno poročilo na Osnutek poročila o izvedbi nadzora nad namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev Občine Loška dolina v povezavi z izgradnjo športnih objektov v letu 2023, in sicer so iz predmetnega odzivnega poročila razvidna pojasnila občine Loška dolina:

- Oddano naročilo družbi Tringrad Nova, d.o.o.: ponudb niso pridobivali, ker je omenjeno podjetje že sodelovalo pri izdelavi dokumentacije v predhodnih postopkih ureditvah športnega parka in izgradnje športne dvorane, ker je bilo smiselno, ekonomsko upravičeno in gospodarno nadaljevati postopke s podjetjem, ki je bilo seznanjeno s stanjem in je že razpolagalo z vso potrebno dokumentacijo. Posledično se postopki in dokumentacija niso podvajali, prav tako zaradi takratnega pomanjkanja ustreznega kadra na občini ni bilo potrebno dodatno naročati storitev pri zunanjih izvajalcih.
- Oddano naročilo podjetjem bav arhitekti, d.o.o., Geowin, d.o.o. in Maja Mahne s.p.: ta naročila se nanašajo na isto dejansko stanje. Gre za projekt, ki je bil načrtovan pod prejšnjim vodstvom in predviden brez pridobitve gradbenega dovoljenja. Kasneje se je izkazalo, da je za nezahtevni objekt gradbeno dovoljenje potrebno, kar je zahtevalo hitro ukrepanje in pridobitev ustrezne dokumentacije pri navedenih podjetjih. Ta podjetja so bila pripravljena nemudoma zagotoviti zahtevane dokumente, kar je omogočilo pravilno izvedbo projekta – pokritje balinišča. Poleg tega je podjetje bav arhitekti med cenovno ugodnejšimi ponudniki svojih storitev, podjetje Geowin pa je v letu 2024 z občino sklenilo pogodbo za geodetske storitve kot najugodnejši ponudnik med pozvanimi ponudniki.

Na koncu je v odzivnem poročilu zapisano: »Glede na navedeno je bila poraba javnih sredstev gospodarna in učinkovita.«

Nadzorni odbor navedbam občine v predmetnem odzivnem poročilu ne more pritrditi iz naslednjih razlogov:

Oddana naročila podjetjem bav arhitekti, d.o.o., Geowin, d.o.o. in Maja Mahne s.p. predstavljajo evidenčna naročila po ZJN-3. Evidenčna javna naročila so tista javna naročila, za katera glede na ocenjeno vrednost ni treba izvesti postopka javnega naročanja, vendar pa je naročnik, torej občina dolžna upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti, kar je določeno v 21. členu ZJN-3.

V obravnavanih primerih se vsako naročilo blaga ali storitve šteje za samostojno naročilo, za katerega je potrebno presojati najugodnejšo ponudbo posebej in ne na podlagi preteklih izkušenj iz oddanih naročil najugodnejšemu ponudniku ali splošno znanemu dejstvu, da je posamezni ponudnik med cenovno najugodnejšimi ponudnik. Prav tako razlogi kot so sklicevanje na zahtevo po hitrem ukrepanju in pridobitvi zahtevane dokumentacije ni spadajo med izjeme po 27. členu ZJN-3.

Hkrati dodajamo, da je Računsko sodišče tovrstne nepravilnosti zaznalo v okviru svojih pristojnosti in 19. 12. 2025 izdalo revizijsko poročilo Pravilnost dela poslovanja Občine Loška dolina v letu 2023, s katerim se je nadzorni odbor seznanil na svoji 30. seji, 27. 1. 2026. Računsko sodišče je namreč med drugim ugotovilo tudi, da v obravnavanem obdobju pred izdajo 7 naročilnic občina ni izvedla preverjanja cen na trgu, s čimer bi izkazala, da je upoštevala načelo gospodarnosti, kar je v neskladju z Zakonom o javnem naročanju. Menimo, da so bili zaposleni javni uslužbenci Občine Loška dolina in župan seznanjeni z ugotovitvami Računskega sodišča in da bodo pri poslovanju občine v nadaljevanju upoštevali priporočila Računskega sodišča.

SKLEPNI DEL

V sklopu navedenega nadzora nad namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev Občine Loška dolina v povezavi z izgradnjo športnih objektov v letu 2023 je nadzorni odbor pogledal dokumentacijo za tri sklope, in sicer za obnovo obstoječega športnega stadiona z atletsko stezo ob Osnovni šoli v Starem trgu, pokritje balinišča in športno dvorano.

Ugotovili smo, da je Občina Loška dolina za navedena oddana evidenčna naročila pridobila zgolj eno samo ponudbo za posamezno storitev oziroma nabavo blaga, kar ne omogoča preveritve gospodarne in učinkovite porabe javnih sredstev, zato trditev občine v posredovanem odzivnem poročilu »Glede na navedeno je bila poraba javnih sredstev gospodarna in učinkovita.« ni umestna.

Nadzorni odbor je na podlagi osnutka poročila v predmetni zadevi in odgovora nadzorovanega organa v skladu s 13. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. l. RS 23/09) in 22. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Loška dolina (Uradno glasilo občine Loška dolina, Obrh (67/2011) sprejel naslednje priporočilo:

PRIPOROČILO: Nadzorovana oseba naj dosledno izvaja določila 27. člena ZJN-3 pri oddaji evidenčnih naročil na način, da bodo taka naročila oddana po načelih gospodarnosti in učinkovitosti kot to določa sam zakon, za kar naj pripravi ustrezeni akt, ki bo vodilo zaposlenim javnim uslužbencem občine pri oddaji javnih naročil.

Župan Občine Loška dolina mora upoštevati priporočila Nadzornega odbora v skladu s 45. členom Statuta Občine Loška dolina ter **v roku 30 dni** v skladu s 15. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur.l. RS 23/09) poročati odboru o njihovem izvajanju oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne bo upošteval.

Nadzorni odbor:

1. Boris Sterle
2. Metka Ravšelj
3. Gorazd Cimprič
4. Tomaž Petrinčič
5. Suzana Bavec



Predsednica nadzornega odbora
Suzana Bavec