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 - 1
Datum: 2. 9. 2026

OBČINA LOŠKA DOLINA
Cesta Notranjskega odreda 2

Stari trg pri Ložu

Matjaž Antončič Župan

POROČILO IZVEDBI NADZORA
nad razpolaganjem in namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev na postavki 06015 Stroški zunanjih sodelavcev v letu 2023

1. Nadzorni odbor v sestavi:

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

2. Prisotni strokovni delavci:

- Lidija Novak, višja svetovalka za proračun in finance na občini Loška dolina

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:

- 23. 10. 2024 na sedežu občine Loška dolina prisoten Metka Ravšelj, Boris Sterle, Gorazd Cimprič član NO OLD in Lidija Novak, višja svetovalka za proračun in finance na občini Loška dolina, pregled dokumentacije
- Dodatno pojasnilo javne uslužbenke po elek. pošti

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 17. seji, dne 24. 9. 2024, sprejel sklep o izvedbi nadzora nad razpolaganjem in namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev na postavki 06015 Stroški zunanjih izvajalcev v letu 2023. Za ta namen bil pravočasno poslan sklep o nadzoru, št: 900-3/2023-85 vročen županu Občine Loška dolina, Matjažu Antončiču.

Občina Loška dolina je 3. 4. 2025 podala odzivno poročilo na osnutek o izvedbi nadzora nad razpolaganjem in namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev na postavki 06015 Stroški zunanjih izvajalcev v letu 2023. V predmetnem odzivnem poročilu je župan Matjaž Antončič podal opis na kakšen način je bila opravljena primopredaja poslov od prejšnjega vodstva občine ter da so s pregledom dokumentacije ugotovili, da so bile zadeve s področja občinskih gradbenih projektov popolnoma neurejene, da manjkajo gradbena dovoljenja in ostala dokumentacija projektov, čemur nadzorni odbor pritrjuje. Nadalje je občina navedla, da v občini konec leta 2022 ni bilo zaposlenega javnega uslužbenca, ki bi takrat lahko takoj pristopil k urejanju potrebne dokumentacije za projekte, da bi se lahko dosegla legalizacija oz. da bi se lahko projekti dokončali. Že takrat bi morala imeti občina zaposlenega strokovnega sodelavca z ustreznimi kompetencami, vendar zaradi pomanjkanja takih strokovnjakov in sistema plač v javnem sektorju, kandidatov ni bilo mogoče pritegniti. Zato so se na občini soočili s potrebo po definiranju naloge, ki jo lahko prevzame zunanjih svetovalec. Direktor družbe bav arhitekti, d.o.o. Martin Žagar je poznal problematiko in se je župan odločil, da za potrebno pomoč najame družbo bav arhitekti, d.o.o. Ob najemu obseg potrebnega dela ni bil znan. Nadalje župan navaja, da je opravil pred sklenitvijo predmetne pogodbe poizvedbe pri drugih ponudnikih, ki pa niso izrazili interesa za sodelovanje, ker ni šlo za tipičen predmet naročila. Pri tem navajanju nadzorni odbor ugotavlja, da ni bilo priloženih konkretnih podatkov pri katerih ponudnikih se je preverjal interes za opravljanje storitev za občino. S 1. 6. 2023 je občina zaposlila javno uslužbenko na delovnem mestu za prostor in gospodarske javne službe. Nadalje je občina pojasnila, da so bila porabljena sredstva po predmetni pogodbi pod mejno vrednostjo, ki določa obvezno uporabo ZJN-3. Občina je pred sklenitvijo predmetne pogodbe preverila priporočene vrednosti urnih postavk. Nadzorni odbor je preko svetovnega spleta preveril višino urne postavko v obravnavanem obdobju, in sicer:

- Strokovno svetovanje in usmerjanje (Vodja projekta / Starejši svetovalec): 62 do 96 EUR/uro.
- Operativna priprava in pridobivanje gradiv (Arhitekt / Inženir projektant): 45 do 73 EUR/uro.
- Administrativna in tehnična podpora (Risar / Tehnik): 28 do 45 EUR/uro.

ter podatke o priporočenih urnih postavkah za storitvene razrede **S1, S2 in S3 (**Zbornica za arhitekturo in prostor Slovenije - ZAPS), so v letu **2023** znašale:

- Razred S1 (Tehnična podpora / Pomožna opravila): 51,00 EUR/uro
- Razred S2 (Operativno projektiranje / Manj zahtevni objekti): 62,00 EUR/uro
- Razred S3 (Samostojno vodenje / Zahtevnejši projekti): 73,00 EUR/uro

Navedene cene so nižje od cene, ki je določena v pogodbi, ki jo navajamo v nadaljevanju.

UVOD

Iz postavke 06015 Stroški zunanjih izvajalcev je razvidno, da je Občina Loška dolina za stroške zunanjih izvajalcev v letu 2023 porabila 35.280,58 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 06015 – Stroški zunanjih sodelavcev za obdobje od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
- Pogodba o strokovnem svetovanju med bav arhitekti projektivni atelje d.o.o. in Občino Loška dolina z dne 16. 1. 2023
- Aneks št. 1 k Pogodbi o strokovnem svetovanju z dne 16. 1. 2023, podpisana 3. 10. 2023
- Račun bav arhitekti d.o.o. št. 23-0022 z dne 6. 2. 2023 v višini 4.440,80 EUR z DDV s priloženo specifikacijo (56 opravljenih ur v mesecu januarju 2023)
- Račun bav arhitekti d.o.o. št. 23-0034 z dne 2. 3. 2023 v višini 5.590,65 EUR z DDV s priloženo specifikacijo (70,5 opravljenih ur v mesecu februarju 2023)
- Račun bav arhitekti d.o.o. št. 23-0047 z dne 5. 4. 2023 v višini 8.362,19 EUR z DDV s priloženo specifikacijo (105,45 opravljenih ur v mesecu marcu 2023)
- Račun bav arhitekti d.o.o. št. 23-0060 z dne 5. 5. 2023 v višini 6.003,01 EUR z DDV s priloženo specifikacijo (75,7 opravljenih ur v mesecu aprilu 2023)
- Račun bav arhitekti d.o.o. št. 23-0083 z dne 25. 5. 2023 v višini 5.868,20 EUR z DDV s priloženo specifikacijo (74 opravljenih ur v mesecu maju 2023)
- Račun bav arhitekti d.o.o. št. 23-0108 z dne 17. 7. 2023 v višini 3.489,20 EUR z DDV s priloženo specifikacijo (44 opravljenih ur v mesecu juniju 2023)
- Račun bav arhitekti d.o.o. št. 23-0132 z dne 1. 9. 2023 v višini 1.526,53 EUR z DDV s priloženo specifikacijo (19,25 opravljenih ur v mesecu juliju in avgustu 2023).

Pogodba o strokovnem svetovanju med bav arhitekti projektivni atelje d.o.o. in Občino Loška dolina je bila sklenjena 16. 1. 2023, sklenila in podpisala sta jo Martin Žagar kot direktor v imenu družbe bav arhitekti projektivni atelje d.o.o. in Matjaž Antončič kot župan v imenu Občine Loška dolina. Glavni predmet pogodbe je strokovno svetovanje, priprava in pridobivanje gradiv s področja gradenj, urbanizma in drugih povezanih področij in vodenja projektov. V pogodbi je bila določena cena, in sicer 65 EUR na uro strokovnega svetovanja brez DDV. Določena je bila tudi urna postavka za najzahtevnejše delo, ki zajema zlasti zagovor storitev oz. s tem povezanih dejanj občine pred občinskim svetom, nadzornimi organi, ipd. v višini 100 EUR. Izvajalec je bil zavezan k izdaji e-računa preko UJP po koncu koledarskega meseca za dejansko opravljene storitve z rokom plačila 30 dni. Pogodba je bila sklenjena za nedoločen čas z možnostjo enostranske odpovedi z odpovednim rokom 3 koledarskih mesecev.

Aneks št. 1 k Pogodbi o strokovnem svetovanju z dne 16. 1. 2023 je bil podpisan 3. 10. 2023. Iz predmetnega aneksa izhaja, da se z aneksom vključi protikorupcijsko klavzulo, ker je vrednost pogodbe presegla 10.000 EUR, aneks pa se uporablja od 12. 4. 2023 dalje.
Na podlagi dodatnega zaprosila za pojasnila, ki smo jih naknadno prejeli, ugotavljamo, da

- pred sklenitvijo predmetne pogodbe ni bila opredeljena vrednost pogodbe niti količina potrebnih ur storitev (ocenjena vrednost javnega naročila)
- ni bilo pridobljene nobene ponudbe oz. izvedeno povpraševanje pri več izvajalcih, kar je v nasprotju s 4. členom ZJN-3

- glede na obseg izvedenih storitev (3.614,81 EUR mesečno brez DDV – letno 43.377,76 EUR brez DDV) in predviden čas trajanja pogodbe (nedoločen čas) bi moralo biti javno naročilo oddano v skladu z ZJN-3 (21. člen ZJN-3),
- računi niso bili izdani kot e-računi preko UJP, razen v enem primeru
- rok plačila je bil v enem računu napačno naveden
- čas trajanja pogodbe ni bil opredeljen (za nedoločen čas).

Pogodba za nabavo blaga, naročilo storitev in oddajo gradenj v breme proračunskih sredstev se lahko sklene samo skladno s predpisi o javnem naročanju na podlagi 53. člena Zakona o javnih financah.

SKLEPNI DEL

Iz pregledane dokumentacije, dodatnih poizvedb ter odzivnega poročila občine Loška dolina, je ugotovljeno, da Občina Loška dolina v decembru 2022 pred podpisom pogodbe ni pridobila nobene ponudbe v zvezi s pravnim svetovanju in zastopanjem.

Oddano naročilo oz. sklenjena pogodba z družbo bav-arhitekti, d.o.o. prestavlja evidenčno naročilo 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 obravnavanem primeru se tako naročilo blaga ali storitve šteje za samostojno naročilo, za katerega je potrebno presojati najugodnejšo ponudbo.

V sklopu navedenega nadzora nad razpolaganjem in namenskostjo in smotrnostjo porabe proračunskih sredstev na postavki 06015 Stroški zunanjih izvajalcev v letu 2023 je nadzorni odbor pogledal celotno razpoložljivo dokumentacijo in podatke ter odzivno poročilo občine. Ugotovili smo, da je Občina Loška dolina za navedeno oddano evidenčno naročilo sklenila neposredno pogodbo, ni pa pridobila nobene druge ponudbe, kar ne omogoča preveritve gospodarne in učinkovite porabe javnih sredstev.

Hkrati dodajamo, da je Računsko sodišče tovrstne nepravilnosti zaznalo v okviru svojih pristojnosti 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. 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.

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 naslednja 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 na način, da bo upoštevanje navedenih načel preverljivo.

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