



Prejeto:		- 3. - 3. - 2020	
Org. ena:	Številka:	Prip.:	Vredn.:

Na podlagi 36. člena Statuta Občine Mengeš (Ur. Vestnik, št. 1/15) in 7. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mengeš (Ur. Vestnik št. 6/15), v nadaljevanju (Nadzornega odbora) delovnih sestankov in v skladu z letnim programom dela Nadzornega odbora je delovna skupina Nadzornega odbora Občine Mengeš pripravila

**KONČNO POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU
PORABE PRORAČUNSKIH SREDSTEV INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN
OBNOVA –ZDRAVSTVENA POSTAJA MENGEŠ, referenčna ambulanta in čajna
kuhinja**

1. Delovna skupina Nadzornega odbora :

Nadzorni pregled se izvaja na podlagi sprejetega letnega programa dela in po sklepu št. 2/2020 v sestavi :

Smiljana Mayer Škofic
Mojca Reven
Andrej Škrlep

2. Nadzorovana pravna oseba :

Občina Mengeš, Slovenska cesta 30, 1234 Mengeš

3. Predmet in cilj nadzora :

Pregled pravilnosti, smotrnosti, učinkovitosti ter gospodarnosti porabe proračunskih finančnih sredstev Občine Mengeš kot tudi doseženemu cilju zagotavljanja načel zakonitosti, preglednosti ter dokumentirano na način, da Nadzorni odbor (v nadaljevanje NO) pri pregledu lahko sledi celotnemu poteku poslovanja in morebitnih transakcij porabe občinskih proračunskih sredstev Zdravstvena postaja Mengeš, referenčna ambulanta in čajna kuhinja.

4. Pooblaščenca oseba :

Predstavnik Občinske uprave Boris Kavčič

5. Datum sestankov delovnih skupin :

Datum in ura sestanka	Kraj sestanka	Prisotni
24.02.2020 ob 18:30 uri	Občina Mengeš poročna dvorana	S.Mayer Škofic, M.Reven
03.02.2020 ob 18:30 uri	Občina Mengeš poročna dvorana	S.Mayer Škofic, M. Reven, A.Škrlep

Datum sestankov preko multimedijskih sredstev: 16.,28. in 29.04.2020, prisotni :
Smiljana Mayer Škofic, Marjeta Horjak

UVOD /osnovni podatki o nadzorovanem organu/

Občina Mengeš je bila ustanovljena na osnovi Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 72/93 in spremembe) in Zakona o ustanovitvi občin ter o določitvi njihovih območij (Uradni list RS, št. 60/94 in spremembe). S Statutom Občine Mengeš (Ur. Vestnik, št. 1/15) so opredeljeni organiziranost, naloge in delovanja lokalne skupnosti. Odgovorna oseba občine je župan Franc Jerič, ki svojo funkcijo opravlja poklicno ter po statutu Občine Mengeš predstavlja in zastopa Občino.

1. Pravna podlaga za izvedbo nadzora :

Nadzor je bil izveden na podlagi pooblastil iz 32. člena Zakona o lokalni samoupravi 36. člena Statuta Občine Mengeš (Ur. Vestnik, št. 1/15) in sklepa št. 2/2020, ki je bil izdan dne 27.01.2020 na podlagi letnega programa nadzora za tekoče leto 2020, Zakon o izvrševanju proračunov RS za leto 2017-2018 (Uradni list RS, št. 80/16, 33/17, 59/17 in 71/17-ZIPRS), Zaključni račun Občine Mengeš za leto 2018, Poslovnik Nadzornega odbora Občine Mengeš (Uradni Vestnik Občine Mengeš št. 6/15), Pravilnik o obveznih sestavinah Nadzornega odbora (Ur. List RS, št. 23/09), ZDavP-2, ZJN-3 (Ur. List, št. 91/15), in ZJN-2/UPB5 (Ur. List, št. 12/13), ZDDV, ZDDV-1, ZOPSPU-1, Obligacijski zakonik OZ (Ur. List RS, št. 83/2001, 32/2004, 28/2006.. predvsem pa obvezne sestavine pogodbe, nujna nepredvidljiva dela – 653. Člen OZ), ZJF.

2. Pregledana dokumentacija :

V fazi pregleda upošteva omenjeno pravno podlago je bila od pridobljene dokumentacije s strani Občine Mengeš pregledana naslednja dokumentacija :

Zap.št.	Vsebina	Št. dokumenta	Datum	Izdajatelj
1.	Prenova in najem dodatnega prostora za referenčno ambulanto v ZP Mengeš (Gabrijela Kovač Mohar in Melanija Nikič Gačeša)	35201-2/2017	4.10.2017	Občina Mengeš
2.	Prenova in najem dodatnega prostora za referenčno ambulanto v ZP Mengeš (Gabrijela Kovač Mohar in Melanija Nikič Gačeša)		25.9.2017	obe predlagateljici
3.	Obvestilo o zaključevanju projekta "referenčne ambulante " in poziv nosilcem ambulante splošne in družinske medicine k oddaji vloge za pridobitev referenčne ambulante	024-20/2016/32	2.2.2017	Ministrstvo za zdravje
4.	Ureditev prostora referenčne ambulante in čajne kuhinje	430-19/2017	8.12.2017	Občina Mengeš
5.	Ponudba in pogodba za gradbeniško obrtniška dela na objektu ZD Mengeš v vrednosti 30.632,42 EUR z DDV	elektronska pošta za boris.kavcic@menges.si	11.12.2017	Kast d. o.o.
6.	Ponudba št. 0784/2017 za izvedbo gradbeno obrtniških in instalacijskih del na objektu "Zdravstveni dom Mengeš" skupaj s parafiranim osnutkom gradbene pogodbe v vrednosti 30.195,00 EUR z DDV	elektronska pošta za mitja.dolinsek@menges.si	11.12.2017	Montaža Škerjanec
7.	Scan predračuna in podpisane pogodbe-predračun št. 046/2017 v vrednosti 29.271,26 EUR z DDV	elektronska pošta za mitja.dolinsek@menges.si	11.12.2017	Zidarstvo Bistovič
8.	Gradbena pogodba z dne 12. 12. 2017 (po ponudbi št. 046 z dne 11. 12. 2017; med Občino Mengeš in Zidarstvo Bistovič, Darko Bistovič s. p.) v vrednosti 29.271,26 EUR z DDV			Občina Mengeš
9.	Račun (po pogodbi št. 046 z dne 12. 12. 2017, I. situacija, v vrednosti 19.761,11 EUR z DDV)	043-2017	22.12.2017	Zidarstvo Bistovič
10.	Račun (po pogodbi št. 046 z dne 12. 12. 2017, II. situacija, znesek 5.631,76 EUR z DDV)	008-2018	5.3.2018	Zidarstvo Bistovič
11.	Zaključni račun (po pogodbi št. 046 z dne 12. 12. 2017, znesek 3.878,38 EUR z DDV)	011-2018	6.4.2018	Zidarstvo Bistovič
12.	Pomanjkljivosti na objektih CZ Mengeš in ZD Mengeš		15.2.2018	Miloš Dernovšek; Mani d. o. o.
13.	Predračun, v vrednosti 2.460,65 EUR z DDV	018-2018	19. 3. 2018	Zidarstvo Bistovič
14.	Aneks št. 1 k pogodbi Ureditev prostora referenčne ambulante in čajne kuhinje, v vrednosti 2.460,64 EUR z DDV		23.4.2018	Občina Mengeš

15.	Račun dodatnih del, znesek v višini 2.460,65 EUR z DDV	015-2018	30.4.2018	Zidarstvo Bistrovíč
16.	Račun, Strokovni nadzor nad GOI deli pri izvedbi del "Preureditev prostorov za referenčno ambulanto, osnovnega prostora, čajne kuhinje, znesek 768,60 EUR z DDV	6-07/2018	15.3.2018	Mani
17.	Tlorisi in prerez		December 2017	Jasna Vrtačnik
18.	Naročilnica 2018000033		22. 1. 2018	Mani d. o. o.
19.	Knjiga obračunskih izmer			
	Kumulativni pregled izvedbe gradbeno obrtniških in instalacijskih del na objektu ZD Mengeš za obdobje 1. 2. do 28. 2. 2018 – priloga h končni situaciji, v vrednosti 26.009,75 EUR (brez DDV)		28. 2. 2018	Zidarstvo Bistrovíč-naročnik, Montaža Škerjanec-izvajalec

3. Ugotovitveni del :

Občina Mengeš je pravna oseba javnega značaja s pravico posedovati, pridobivati, razpolagati in upravljati z vsemi vrstami premoženja. Kot proračunski uporabnik je dolžna poslovati v skladu z Zakonom o opravljanju plačilnih sredstev za proračunske uporabnike – ZOPSPU-1, ter pri tem upoštevati 28. člen tega zakona, ki v 4. točki navaja citiram ; pravne in fizične osebe, ki za proračunske uporabnike dobavljajo blago, izvajajo storitve ali gradnjo, morajo proračunskim uporabnikom pošiljati e-račune ; proračunski uporabniki (<http://www.ujp.gov.si/dokumenti.asp?id=316>). ZOPSPU-1 (Ur. List RS št. 77/16 z dne 2.12.2016) ter upoštevanje Zakona o oddaji javnega naročila za katerega ni potrebno objaviti javnega razpisa (2. člen ocenjevanje vrednosti javnega naročila – brez izogibanja ZJN – 2).

Ob pričetku nadzora je bilo skladno s Poslovníkom Nadzornega odbora Občine Mengeš s sprejemnim dopisom z dne 03.02.2020 seznanjen Urban Kolar, univ. dipl prav., odgovorna oseba občinske uprave Občine Mengeš. Dne 12.02.2020 se je s skrbnikom dokumentacije Borisom Kavčičem terminsko uskladilo glede prevzema zahtevane dokumentacije Investicijsko vzdrževanje in obnova – Zdravstvena postaja Mengeš, referenčna ambulanta in čajna kuhinja. Vse kopije obstoječe dokumentacije so bile prevzete pri skrbniku dne 19.02.2020.

NO ugotavlja po danih podatkih Občine Mengeš, da so se iz postavke 04016 financirala tekoča vzdrževanja prostorov v Zdravstvenem domu Mengeš v sklopu rednega vzdrževanja, K 4:4205 Investicijsko vzdrževanje in obnove: Ureditev prostora referenčne ambulante in čajne kuhinje v Zdravstvenem domu Mengeš: investicija se je začela v letu 2017, v katerem je po podatkih Občine Mengeš zapadla I. situacija v višini 19.761,11 EUR, v letu 2018 pa sta bili plačani še II. in III. situacija v skupni višini 11.946,18 EUR Zidarstvo Bistrovíč Darko s.p., Ljubljana. Po pregledu obstoječe dokumentacije in sledenju poslovnih dogodkov se investicija s strani Občine Mengeš v proračunskih postavkah oziroma knjigovodskih listinah po ugotovitvah NO razlikuje za vrednost +24,61 EUR .

Pri pregledu dokumentacije se je delovna skupina NO osredotočila na ugotovitve skladnosti poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti oziroma ugotovitve morebitnih

kršitev oziroma pomanjkljivosti. Naročnik Občina Mengeš mora v postopku naročila male vrednosti ZJN 3 in ZJN 2, zagotoviti učinkovito in gospodarno porabo javnih sredstev ter s tem uspešno doseči cilj svojega delovanja skladno s predpisi, ki urejajo porabo proračunskih in drugih sredstev. Upoštevati je potrebno tudi načelo transparentnosti poslovanja.

Merilo za izbiro ponudnika je bila ekonomsko najugodnejša ponudba, ki jo v omenjenem primeru ni potrebno objaviti na portalu javnih naročil, zato je bil postopek naročanja male vrednosti izdan s sklepom o začetku postopka št. JN : JNMV – 13/2017-G-POG z dne 08.12.2017.

Dne 11.12.2017 je ponudnik Montaža Škerjanc d.o.o., Podjetje za storitve, inženiring in trgovino, Trzin s svojo ponudbo / rekapitulacijo / za »ureditev prostora referenčne ambulante in čajne kuhinje« s strani naročnika Občine Mengeš po izvedenem postopku oddaje evidenčnega naročila za izbiro izvajalca in na podlagi povpraševanja in prejetih ponudb ter storitvene in tehnične usposobljenosti poslal ponudbo v znesku 30.195,05 EUR z DDV, drugi ponudnik KAST d.o.o., Borovec 25, Trzin v znesku 30.632,42 EUR z DDV in tretji ponudnik oz. izvajalec Zidarstvo Darko Bistrovič s.p., Cesta v zeleni log 26, Ljubljana po rekapitulaciji v znesku 29.271,26 EUR z DDV ter slednji kot najugodnejši izbrani ponudnik dne 12.12.2017 podpisal z naročnikom Občino Mengeš Gradbeno pogodbo, ki je zajemala vse potrebne sestavine, ki jih določajo pravila o obveznih sestavinah pogodbe.

Iz obstoječe dokumentacije je razbrati, da je za izdelavo samega projekta »ureditev prostora referenčne ambulante in čajne kuhinje« oz. za izdelavo same projektne dokumentacije bila zadolžena Jasna Vrtačnik, gradbeni tehnik, v mesecu oktobru 2017.

Izbrani izvajalec Zidarstvo Darko Bristovič s.p., Cesta v zeleni log 26, 1000 Ljubljana je po obračunu I. situacije po gradbeni pogodbi 430-19/2017 izdal račun št. 043-2017 v znesku 19.761,11 EUR z obračunanim DDV.

a) V dani dokumentaciji pri izbranem izvajalcu s strani ponudnika Občine Mengeš Zidarstvo Darko Bistrovič s.p. Cesta v zeleni log 26, 1000 Ljubljana in njegovem izdanem računu št. 043-2017 v znesku 19.761,11 EUR ni zaslediti e-Računa, ki ga morajo vsi proračunski uporabniki obvezno prejemati v elektronski obliki v skladu in upoštevanju ZOPSPU-1. Izdajatelj e-Računa lahko proračunskemu uporabniku posreduje e-Račun preko portal UJP e-Račun (za manjše izdajatelje do 60 e-Računov letno).

Dne 15.02.2018 je izbrana firma za strokovni nadzor nad GOI pri izvedbi del Mani direktor Miloš Dernovšek po pregledu izvedenih del podala ugotovitve o pomanjkljivostih.

Aneks št. 1 k pogodbi ureditev prostora referenčne ambulante in čajne kuhinje med naročnikom Občino Mengeš in izvajalcem Zidarstvo Bistrovič, Ljubljana je bil podpisan dne 23.04.2018 v višini 2.460,64 EUR z obračunanim DDV po priloženi rekapitulaciji z dne 19.03.2018.

b) Pri pregledu računov je bila delovna skupina NO pozorna, če prejeti računi vsebujejo obvezne podatke v skladu z 82. členom Zakona o davku na dodano vrednost (ZDDV-1) ustrezne priloge (npr. dobavnice, delovne naloge, naročilnice ipd) navedba pravnih podlag za naročilo blaga, materiala, storitev oz. gradenj. Pri izvajalcu Mani inženiring, Begunje 163, 1382 Begunje pri Cerknici določenemu za strokovni nadzor pri GOI s strani naročnika Občine Mengeš smo pri spremljanju datumskega poteka del pričeli z Naročilnico s strani Občine Mengeš za strokovni nadzor pri GOI delih izvedbe preureditve prostorov »referenčna ambulanta in čajna kuhinja« po predračunu št. 32/2017- z dne 22.01.2018 v vrednosti 768,60 eur in račun št. 6-07/2018 z dne 15.03.2018 za opravljen strokovni nadzor v znesku 768,80 eur in pri tem ugotovili, da ni zaslediti e-Računa, ki ga mora proračunski uporabnik obvezno prejemati v skladu in po upoštevanju ZOPSPU-1, enako velja tudi za izdajatelja računov za storitve, ki mora proračunskemu uporabniku posredovati e-Račun.

c) Pri samem pregledu dokumentacije je NO zasledil nejasnost pri preverjanju poteka transparentnosti poslovanja oziroma datumsko zaporedje dogodkov: predračun št. 18/2018 manjše zidarske adaptacije izvajalca Zidarstvo Bistrovich Darko s.p., Ljubljana izdan dne, 19.03.2018, Aneks št. 1 z istim izvajalcem in Občino Mengeš podpisan dne 23.04.2018, račun istega izvajalca izdan dne 30.04.2018 v znesku 2.460,65 eur je za NO po sledenju poslovnih dogodkov nerazumljiv datum izstavitve računa izvajalca Mani inženiring, svetovanje, nepremičnine d.o.o., Begunje pri Cerknici za strokovni nadzor št. 6-07/2018 z dne 15.03.2018, saj dela še niso bila zaključena (obvezne naloge nadzornika predpisane v 13. členu GZ).

d) Čeprav je bil Miloš Dernovšek (direktor firme Mani inženiring, svetovanje, nepremičnine d.o.o. Begunje pri Cerknici) kot nadzornik naveden že v gradbeni pogodbi z dne 12.12.2017, je bil po pridobljenih podatkih naročnika angažiran šele z Naročilnico št. 2018000033 z dne 22.01.2018, ko je bilo izvedenih (Račun I. situacija z dne 22.12.2017) in plačanih (valuta 1. situacije 22.01.2018) že večino pogodbenih del. Po danih podatkih oziroma zaporedju datumskega usklajevanja poteka izvedenih del izvajalca Zidarstvo Bistrovich Darko s.p., Ljubljana izbranega s strani naročnika Občine Mengeš, NO ugotavlja, da nadzornik Miloš Dernovšek ni spremljal in nadzoroval večino izvedenih del za kar je bil zakonsko dolžan storiti oz. izvesti glede na dejstvo, da je bil po pogodbi z dne 12.12.2017 določen za nadzor pri izvajanju del s strani naročnika Občine Mengeš (obvezne naloge nadzornika opredeljene v 13. členu Gradbenega zakona).

4. Ocena in mnenje

Delovna skupina pri nadzornem pregledu Investicijsko vzdrževanje in obnova-Zdravstvena postaja Mengeš- referenčna ambulanta in čajna kuhinja, ni ugotovila večjih nepravilnosti, ki bi pomenile nenamensko in negospodarno uporabo proračunskih sredstev Občine Mengeš oziroma tveganja v smislu večje kršitve predpisov.

Postopek javnega naročanja je bil izveden v skladu z zakonodajo in pooblastili. Pri pregledu same dokumentacije, ki je bila prejeta v dogovorjenem roku in v skladu z

zahtevami Nadzornega odbora pa so bile ugotovljene določene pomanjkljivosti (navedene že v ugotovitvenem delu), ki nakazujejo nedoslednost pri upoštevanju Zakona o graditvi objektov, kjer bi lahko investitor dosledno beležil izvajanja oziroma naročanja nalog svojih izvajalcev predvsem pri upoštevanju časovnih zaporedij v toku investicij (račun št. 6-07/2018 z dne 15.03.2018 podjetja Mani inženiring –strokovni nadzor, naročilnica št. 2018000033/2018 z dne 22.01.2018 istega izvajalca). Proračunski uporabnik mora dosledno upoštevati ZOPSPU-1 28. člen-obvezno prejemanje e-Računov- pomanjkljivost ugotovljena v ugotovitvenem delu. Računi, ki jih morajo prejemati proračunski uporabniki kot e-Račune, se ne nanašajo zgolj na opravljene storitve in dobavljeno blago ampak tudi na druge poslovne dogodke (dobropise, bremenopise, avansne račune in podobno). Vse te zahtevke so proračunski uporabniki dolžni prejemati v obliki e-Rčuna, čeprav po vsebini ne predstavljajo zaračunanega zneska za opravljene storitve in dobavo blaga.

5. Zaključek

Občina Mengeš mora kot investitor v smislu dobrega gospodarja pri namenski porabi proračunskih sredstev dosledno slediti Zakonodaji in upoštevati vsa pravila v izvajanju investicij od vodenja samih poslovnih dogodkov z upoštevanjem časovnih zaporedij do zaključka investicije.

Nadzorovana oseba se na prejeto predhodno poročilo ni odzvala z odzivnim poročilom oziroma na predhodno poročilo ni imela pripomb. S tem je predhodno poročilo o nadzornem pregledu postal končno poročilo.

Mengeš, 20. 07. 2020

Vodja delovne skupine

Smiljana Mayer Škofic



Predsednica Nadzornega odbora

Marjeta Horjak



