



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 Nadzorni odbor Občine Mengeš pripravil

KONČNO POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE MENGEŠ ZA LETO 2023

Delovna skupina Nadzornega odbora:

Nadzorni pregled so opravili člani Nadzornega odbora na podlagi sklepa o izvedbi nadzornega pregleda številka št.1/2024 z dne 28.02.2024 v sestavi:

- Marko Juvan, vodja,
- Marjeta Horjak, članica,
- Mojca Reven, članica,
- Barbara Justin, članica,
- Urša Brumec, članica
- Uroš Istenič, član.

I. UVOD

Predmet nadzornega pregleda:

Nadzorni pregled Zaključnega računa Občine Mengeš za leto 2023.

Obdobje pregleda:

Leto 2023.

Nadzorovana pravna oseba:

Občinska uprava občine Mengeš.

Pooblaščenca oseba:

Anja Kuret.

Datum sestankov delovnih skupin:

Datum sestanka	Kraj sestanka	Prisotni
10.04.2024	Občina Mengeš	Vsi člani NO
15.05.2024	Občina Mengeš	Vsi člani NO
27.05.2024	Občina Mengeš	Člani NO, odsotna Urša Brumec
05.06.2024	Občina Mengeš	Vsi člani NO
12.06.2024	Občina Mengeš	Vsi člani NO

II. UGOTOVITVE:

Pregledalo se je fizično varovanje javnih površin, zelene rekreacijske površine, obnova zgodovinskih spomenikov, nedavčni prihodki in promet, prometna infrastruktura in komunikacije.

1. Pogodba o izvajanju fizičnega varovanja št. 01-2023 med Občino Mengeš in INVARST-om d.o.o., Mengeš z dne 07.02.2023 je bila veljavna od 07.02.2023 do 31.12.2023. Za leto NO 2023 ugotavlja, da ni dodatnega pojasnila glede pravne podlage izplačila iz PP04047, konto 4020 02-Storitve varovanja zgradb in prostorov za mesec januar 2023.
2. V pogodbi je v VI. členu v rok in način plačila dogovorjeno, da bo naročnik (Občina Mengeš) poravnal račun za opravljeno storitev v 15 dneh po izstavitvi računa. V drugem odstavku tega člena je dogovorjeno, da bo izvajalec izdal mesečno poročilo za izvajanje varovanj in mesečno fakturo. Za izredne dogodke bo izvajalec podal poročilo sproti.
3. Po prejetju dodatnih dokumentov v odzivnem poročilu in sicer 12 x delovnih nalogov za fizično varovanje od januarja do decembra 2023 in tabele obhodov se zneski izplačil ujemajo z delovnimi nalogi.
4. Mesečna poročila iz leta 2023 so podpisana samo s strani izvajalca, ni podpisa s strani naročnika o potrditvi opravljenega dela kot osnova za izstavitev in plačilo računa.
5. Delovni nalogi izvajalca storitve fizičnega varovanja podjetja Invarst d.o.o. niso evidentirani v evidenco dokumentarnega gradiva prek informacijskega sistema za vodenje evidence dokumentarnega gradiva, kot to določa prvi odstavek 35. člena Uredbe o upravnem poslovanju (Ur. l. RS št. 9/18 z dne 16.02.2018, s kasnejšimi dopolnitvami in popravki - uredba) in drugega odstavka 32. člena uredbe.

III. ODZIVNO POROČILO

Odzivno poročilo je prejeto 05.06.2024 s podpisom direktorja občinske uprave:

S podanimi ugotovitvami v predhodnem poročilu, se ne strinjamo z ugotovitvami zadnjih osem odstavkov pod točko 5. Promet, prometna infrastruktura in komunikacije, kjer navajate, da so nepojasnjene razlike med obračunanimi urami in izplačanimi zneski.

Računi za leto 2023 so bili pravilno izdani za opravljene storitve. Zneski, ki so v ugotovitvah navedeni kot nepojasneni, predstavljajo obhode, ki so predmet medsebojne pogodbe. Prilagamo tabelo iz katere so razvidni vsi podatki, razlike so obarvane rdeče. Prilagamo tudi delovne naloge.

Dodatno odzivno poročilo z dne 11.06.2024 s podpisom župana:

Na podlagi predhodnega poročila o nadzornem pregledu namenske porabe proračunskih sredstev tekočega poslovanja občine za leto 2023, podajamo dodatna pojasnila k ugotovitvam pod 1. točko 04047 - Fizično varovanje javnih površin.

In sicer navajamo, da so računi za katere trdite, da ni podlage za izplačila bili izdani pravilno. Zneski, ki so v ugotovitvah navedeni kot nepojasneni, predstavljajo obhode, ki so predmet medsebojne pogodbe (prilagamo delovne naloge). Prilagamo tudi tabelo iz katere so razvidni vsi podatki, razlike so obarvane rdeče.

Ostalim ugotovitvam pod navedeno točko pritrjujemo ter navajamo, da bomo upoštevali vaša priporočila in predloge ter odpravili navedene nepravilnosti.

IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

1. Nadzorni odbor Občine Mengeš občinski upravi priporoča sklenitev pogodbenih obveznosti z izbranimi izvajalci z jasnimi in nedoumnimi metodami obračunavanja opravljenih pogodbenih del z jasno definiranimi deli in nalogami varovanja ki so del pogodbe, ter katera dela in naloge sodijo v drug sklop storitev za katera velja drugačna metoda naročanja, obračunavanja in plačila opravljenih storitev varovanja.
2. Za izredna fizična varovanja naj naročnik (občina Mengeš) izplača opravljena dela na podlagi delovnega naloga, potrjenega s strani naročnika, kjer naročnik potrdi število opravljenih ur, namen in kraj varovanja.
3. Nadzorni odbor Občine Mengeš občinski upravi priporoča občinski upravi predlaga, da skladno z 32., 34. in 35 členom Uredbe o upravnem poslovanju vso dokumentarno gradivo nemudoma evidentira. Vsi delovni nalogi izvajalca fizičnega varovanja niso evidentirani kot vhodna pošta ki so podlaga za izplačilo mesečnih pogodbenih obveznosti.

1. Pregledana dokumentacija:

Zahtevana dokumentacija in obrazložitve:

1. 04047 Fizično varovanje javnih površin
4020Pisarniški in splošni material in storitve

Iz obrazložitve str. 72:

04047 – Fizično varovanje javnih površin.

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke.

Sredstva na postavki so namenjena izključno za izvedbo fizičnega varovanja športnega parka Mengeš in okolice. Nadzor se izvaja tudi v okolici Osnovne šole Mengeš in okolici Kulturnega doma Mengeš. Varovanje in pregledi so se občasno izvajali tudi pri mrliških vežicah. Varovanje se izvaja vsak vikend (petek-sobota oziroma občasno tudi nedelja) v nočnih terminih od 21:00 ure do 02:00 ure zjutraj.

Dodatno se fizično varovanje izvaja tudi med tednom – športna dvorana z okolico. Fizično varovanje je nujno potrebno zaradi vandalizma v začetku meseca april 2019 ko je bilo v športnem parku 73 Mengeš uničenih več zabojnikov (zažgano), klopi in košev, drevesa, polomljeni sta bili obe zapornici pri Kulturnem domu Mengeš itd.

Pojasnilo – poziv k predložitvi dokumentov:

- pojasnite postopek izbire ponudnika (ali so bile pridobljene tri ponudbe, reference),
- predložite konto kartico, ponudbe, izbirni postopek, pogodbo o izvajanju storitev,
- predložite poročilo o delu izvajalca storitev fizičnega varovanja v letu 2023.

2. 16058 Zelene rekreacijske površine
4025Tekoče vzdrževanje

Obrazložitev str. 92.

– Zelene rekreacijske površine.

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke.

Na postavki so zagotovljena sredstva za izvajanje redne košnje zelenih rekreacijskih in drugih površin v občini Mengeš. Vsakoletno se izvaja najmanj 8-9 kratna redna košnja cca 60.000m² zelenih površin oziroma glede na vremenske razmere po potrebi. Vzdržujejo se tudi cvetlični nasadi.

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev:

V sprejetem proračunu so bila sredstva načrtovana v višini 79.000,00 EUR, nato so bila s prerazporeditvami zvišana na 93.303,00 EUR. Realizacija je znašala 93.302,50 EUR. V letu 2023 se je izvajala košnja vseh zelenih in rekreacijskih površin .

Pojasnilo – poziv k predložitvi dokumentov:

- pojasnite postopek izbire ponudnika (ali so bile pridobljene tri ponudbe, reference),
- predložite konto kartico, 3x ponudbe, povpraševanja, izbirni postopek, pogodbo o izvajanju storitev,

3. 18001 Obnova zgodovinskih spomenikov (sakralnih in drugih)

Obrazložitev na strani 115:

18001 – Obnova zgodovinskih spomenikov (sakralnih in drugih).

Obrazložitev dejavnosti v okviru proračunske postavke:

Sredstva so namenjena izdelavi strokovnih podlag za zaščito spomenikov in vzdrževanje ter obnovo zgodovinskih, sakralnih in drugih spomenikov.

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Sredstva so bila v sprejetem proračunu načrtovana v višini 85.000,00 EUR. Realizacija pa je znašala 84.296,18 EUR. V letu 2023 smo uredili spomenike, ki so bilo poškodovani v prometni nesreči oziroma so jih poškodovali vandali. Tako smo uredili – popravili stebričke pri Jelenovem znamenju, očistili spomenike grafitov in očistili plošče pri spomeniku talcem v Zaloki. Prav tako smo uredili vse spomenike pred praznikom 1. november. Pod nadzorom ZVKND Kranj smo nadaljevali z ureditvijo in obnovo Staretove kapelice na pokopališču v Mengšu. Nadaljevala pa so se tudi dela – restavriranje Marijinega znamenja.

Pojasnilo – poziv k predložitvi dokumentov:

- pojasnite postopek izbire ponudnika (ali so bile pridobljene tri ponudbe, reference),
- predložite konto kartico po posameznem izvajalcu, ponudbe, izbirni postopek, pogodbo o izvajanju storitev,

4. 71 – Nedavčni prihodki, PP 710 udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Pojasnilo:

- ni navedeno, da je Občina Mengeš koristila 3% sofinanciranja investicij po 26. a členu ZFO, zato prosimo za dodatna pojasnila.

5. 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

1302 Cestni promet in infrastruktura

Postavka 13082 _ Nakup in vzdrževanje avtobusnih postajališč

Pojasnilo:

- razlog za manjšo porabo od načrtovane.

Dne 26.04.2024 smo prejeli dodatne obrazložitve št. 410-6/2022-31 s strani občinske uprave.

Dne 16.05.2024 je bil posredovan zahtevek za dodatne obrazložitve:

Občinsko upravo se pozove k dodatnimi pojasnitvami:

PP 04047: Fizično varovanje:

1. Način mesečnega obračuna dela:

1.1. Na mesečnih poročilih izvajalca varovanja ni specificirano število opravljenih ur in število varnostnikov na podlagi katerega je izstavljen mesečni račun, skladno s pogodbo o fizičnem varovanju.

2. Ponudba podjetja Sintal d.o.o. št. 190/23 z dne 01.02.2023 ne vsebuje cenovne postavke. Kakšen je bil kriterij izbire najugodnejšega ponudnika storitve ?

3. Pogodba o fizičnem varovanju s podjetjem Invarst d.o.o. je bila sklenjena 07.02.2023.

3.1. Kakšna je podlaga za izplačilo iz PP 04047 pred podpisom pogodbe:

3.1.1.	03.01.2023	442,86 €
3.1.2.	03.01.2023	1.366,40 €
3.1.3.	13.01.2023	117,43 €
3.1.4.	02.02.2023	1.708,00 €
3.1.5.	02.02.2023	422,73 €

Pod PP 18001-obnova zgodovinskih spomenikov:

1. Podjetje Art arena d.o.o. je opravilo restavriranje Marijinega spomenika v vrednosti naročilnice 38.269,00 € in Staretove kapele v vrednosti naročilnice 17.535,00 € brez DDV.

1.1. Zakaj za opravljanje tovrstnih storitev glede na višino ceno ni sklenjena pogodba, kjer se še dodatno določi obveznosti izvajalca kot: garancije za opravljena dela, roki za izvedbo, odprava napak, pogodbene kazni,...

Dne 24.05.2024 so bile posredovanje dodatne obrazložitve, ki jih navajamo:

PP 04047 - Fizično varovanje

Tč.1 Za vsa opravljena dela (fizičnega varovanja) se v podjetju, ki opravlja storitev vodi delovni nalog . Za leto 2023 jih prilagamo.

Tč. 2 Prilagam še enkrat pravilno skopirano ponudbo od ponudnika Sintal d.o.o., Pri prvem posredovanju informacije je "izpadla " druga stran ponudbe , kjer je navedena (ponujena) cena storitve.

Tč. 3. Podlaga za izplačilo navedenih računov je pogodba o izvajanju fizičnega varovanja v letu 2022, saj je vseh pet navedenih računov za opravljene storitve še v letu 2022.

PP 18001 - Obnova zgodovinskih spomenikov

Pogodba se ni sklenila, ker se je delo oddalo z naročilnico.

Je pa praksa, da se po zaključenih vseh restavratorsko konservatorskih posegih potrjenih s strani pristojnega konservatorja, podpiše prevzemni zapisnik podpisan s strani naročnika, pristojnega konservatorja ter izvajalca del (restavratorja). Prevzemnem zapisniku se priloži garancijska izjava ter bianco menice izvajalca.

Tudi v našem primeru bo tako.

Dne 05.06.2024 so bili posredovani naslednji dokumenti:

- Odzivno poročilo,
- Exel tabela obhodov vodena s strani Občine Mengeš,
- Delovni nalogi fizičnega varovanja pogodbenega izvajalca od decembra 2022 do novembra 2023.

Mengeš, 12.06.2024



Predsednik Nadzornega odbora:
Marko Juvan