



Občina Gorenja vas - Poljane  
Nadzorni odbor

Datum: 15. maj 2019

## **Zbirno poročilo o izvedenem pregledu posameznih postavk Proračuna občine Gorenja vas – Poljane za leto 2018**

Nadzorni odbor Občine Gorenja vas – Poljane je na 1. redni seji dne 01. aprila 2019 sprejel plan dela NO za leto 2019. Predmet podrobnega pregleda Proračuna občine Gorenja vas – Poljane za leto 2018 bodo naslednje postavke:

1. Poslovanje Krajevne skupnosti Javorje (Petra Buh in Mihaela Kokalj).
2. Področja turizma in podjetništva ter delovanja Javnega zavoda za Poljansko dolino (postavke 702, 727, 755, 758, 761) in pobrane turistične takse na prihodkovni strani Zaključnega računa (dr. Milena Alič in Mihaela Buh).
3. Proračunska postavka 529 Prometna ureditev pri OŠ Poljane (Barbara Radič in mag. Silvo Pivk).
4. Proračunska postavka 452 Zimska služba (Petra Buh in mag. Silvo Pivk).
5. Proračunska postavka 956 Medobčinski inšpektorat Vrhnika (dr. Milena Alič in Barbara Radič).

### **Pregled št. 1: Poslovanja Krajevne skupnosti Javorje**

Dne 07. 05. 2019 s pričetkom ob 08.00 uri je bil v prostorih Občine Gorenja vas – Poljane opravljen podrobnejši pregled spodaj navedenih postavk, ki sva ga opravili Petra Buh in Mihaela Kokalj v prisotnosti Anje Hren in Elizabete Rakovec – predstavnic Občine Gorenja vas - Poljane ter Cirila Aliča in Monike Čadež - predstavnikov Krajevne skupnosti Javorje.

#### **Ugotovitve:**

1. Komunikacija med Občino in Krajevno skupnostjo Javorje poteka zgledno. Krajevna skupnost ima v povprečju šest sej na leto. Zapisniki se redno dostavljajo na občino, ki jih objavlja na svoji spletni strani. Pogledali sva zapisnik konstitutivne seje z dne 3.12.2018 ter druge (z dne 11.12.2018) in tretje seje (z dne 5.1.2019).
2. Bilance za Krajevno skupnost se izdelujejo posebej, objavljajo se na AJPES - ovi spletni strani. Bilance krajevnih skupnosti se konsolidirajo z bilanco Občine.
3. Krajevna skupnost Javorje je v 2017 realizirala 78.000 EUR odhodkov, v 2018 27.000 EUR. Razlog take razlike je v prenosu investicij za lokalne ceste in javne poti iz krajevnih skupnosti na občino v letu 2018. Elizabeta Rakovec pojasni, da je bila takšna odločitev sprejeta zaradi boljšega pregleda nad investicijami cest in poti v občini. Občina izbere izvajalca na podlagi javnega razpisa, izvaja tudi nadzor del. Za porabo investicijskih sredstev poda krajevna skupnost predlog plana investicij na občino, ki se ga vključi v



proračunski plan. Predsednik KS pove, da se s takim prerazporejanjem izgubi del nadzora z njihove strani, na drugi strani pa je KS razbremenjena del nalog in odgovornosti. Nadzor nad prejetimi računi za investicije v cesti je od 2018 dalje na občini, pregleda jih strokovni sodelavec, potrđita jih še direktorica občinske uprave in župan.

Elizabeta Rakovec pove, da ima občina v svoji domeni vzdrževanje krajevnih cest, zimsko vzdrževanje cest, tekoče vzdrževanje cest (na postavki KS) in investicijsko vzdrževanje cest oziroma rekonstrukcije. S tem zagotavlja učinkovit pregled stanja in nadzora s strani občine – postavke po krajevnih skupnosti so vidne v proračunu občine.

4. Natančneje sva pogledali sistem plačevanja (nagrajevanja) predstavnikov krajevne skupnosti. Tajnica je plačana na osnovi podjemne pogodbe, ki temelji na Pravilniku o sejinah in drugih plačilih in povračilih stroškov občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, drugih organov občine ter organov krajevnih skupnosti v Občini Gorenja vas - Poljane (Ur.l. RS 48/2015 z dne 3.7.2015). Osnova za izplačilo je bila pregledana (obračun, REK obrazec, temeljnica). Krajevna skupnost namreč poda zahtevek za izplačilo nagrade tajnici, na občini naredijo obračun in izplačajo nagrado v breme Krajevne skupnosti; nagrada se izplačuje polletno. Uskladi se 5. člen pogodbe s Pravilnikom o spremembah in dopolnitvah pravilnika o plačah in nagradah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta in župana ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov oziroma se ta del besedila iz pogodbe črta. V pogodbi naj se uskladi tudi valuta plačila z dejanskimi izplačili (polletno). Predsedniku krajevne skupnosti se izplačuje mesečna nagrada za opravljeno delo - prejemki zunanjih sodelavcev – (Ur.l. RS 48/2015 z dne 3.7.2015, člen 11). Nagrada se izplačuje polletno. Tudi članom sveta krajevnih skupnosti pripada znesek za udeležbo na seji, vendar so se ji v Krajevni skupnosti Javorje odrekli v korist drugih dejavnosti v kraju.

***Opredelitev občinske uprave do ugotovitev nadzora:***

Plačilo tajniških del krajevnih skupnosti v Pravilniku o sejinah in drugih plačilih in povračilih stroškov občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, drugih organov občine ter organov krajevnih skupnosti v Občini Gorenja vas - Poljane (Ur.l. RS 48/2015 z dne 3.7.2015) ni opredeljeno, pogodba se ustrezno uskladi.

Nagrada predsednikom krajevnih skupnosti je opredeljena v Pravilniku o sejinah in drugih plačilih in povračilih stroškov občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, drugih organov občine ter organov krajevnih skupnosti v Občini Gorenja vas - Poljane (Ur.l. RS 48/2015 z dne 3.7.2015).

5. Pregled stroškov drugih skupnih administrativnih služb (skupno 5.105,44 EUR): predstavljajo stroški praznovanj (Miklavž), in stroške sanacije objekta (garaže) v višini 4.411,45 EUR, kjer je bila izvedena hidroizolacija, drenaža in menjava tlakov, delo so opravili člani PGD Javorje brezplačno.
6. Tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti je bilo v letu 2018 realizirano v celoti in ni odstopalo od proračuna za leto 2018. Prejeti računi KS so v obliki e-računov, občina jih



prejme, natisne in da v podpis predsedniku Krajevne skupnosti. Podpisane račune vrne na občino, kjer jih Anja Hren knjiži. Za tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti v Krajevni skupnosti Javorje je bilo v letu 2018 porabljenih 14.576,02 EUR. Tekoče vzdrževanje zajema stroške navoza gramoza, urejanje propustov, dobavo cevi, jeklenih traverz, urejanje bankin in krpanje lukenj. Preverili sva dve najvišji postavki znotraj tekočega vzdrževanja, in sicer znesek 4,884,27 EUR: izvajalec Janez Oblak s.p., ki je predložil ponudbo 08/2048 z dne 8.5.2018, kateri je bil priložen popis del, na osnovi ponudbe ja Krajevna skupnost Javorje izdala naročilnico št. 8/18 z dne 8.5.2018 izvajalcu z navedbo del in ceno z DDV, po opravljenih delih je izvajalec Janez Oblak s.p. izdal račun št. 29 z dne 1.8.2018 za storitev sanacija ceste Udor ceste na relaciji Hleviše - Korošč (PR/18-0027), datum zapadlosti 31.08.2018; račun je bil takrat tudi plačan. K računu je bil priložen tudi popis opravljenih del.

Postavka v višini 2.991,44 EUR z DDV – izvajalec Janez Oblak s.p. je podal ponudbo št. 07/2018 z dne 8.5.2018 s priloženim popisom del. Na osnovi ponudbe je bila s strani KS izdana naročilnica št. 9/18 z dne 8.5.2018. Po opravljenih delih je bil izstavljen račun v višini ponudbe, skupaj s popisom opravljenih del (Urejanje utoka propusta na cesti v Malnu) - PR-18-0028 z dne 1.8.2018.

Predsednik KS pove, da poleg računov, ki so naslovljeni na KS in za katere izda naročilnice KS, na podlagi dogovora, potrjuje tudi račune za opravljanje zimske službe, ki so sicer naslovljeni na Občino. Pove, da je težko kontrolirati dejansko opravljeno delo izvajalcev zimske službe; lahko preveri le, da so bile vremenske razmere tisti dan res slabe. Zimsko službo izvajajo lokalni izvajalci.

7. Tekoče vzdrževanje drugih objektov v Krajevni skupnosti Javorje v višini 1.099,84 EUR predstavljajo stroški javne razsvetljave (računi Petrola), tekočega vzdrževanja drugih objektov (garaža) in najemnin parkirnega prostora (KGZ).  
Občina je s Petrolom, kot dobaviteljem električne energije, leta 2016 sklenila pogodbo za dobavo elektrike za celotno občino za obdobje 4 let.
8. 69. člen Statuta Občine Gorenja vas – Poljane navaja: Pravni posli, ki jih sklene krajevna skupnost brez soglasja župana, so nični, vendar pa lahko predpis občine, ki je potreben za izvršitev proračuna, določi, kateri pravni posli in v kateri višini so tisti, ki jih lahko sklene krajevna skupnost brez predhodnega soglasja župana. Gospa Rakovec je obrazložila, da se pooblastila, ki jih krajevna skupnost rabi, dajejo skozi sprejem proračuna, ki ga župan predstavi svetu.
9. Zavračanje računov za najem grobov s strani posameznikov: po Pravilniku o pokopališčnem redu za pokopališče v Javorjah vzdrževanju pokopališč (Url. 102/01,39/09), predlagamo izvršbo na osnovi izdanega računa.

#### **Priporočila:**

1. Uskladi naj se 5. člen pogodbe s Pravilnikom o spremembah in dopolnitvah pravilnika o plačah in nagradah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta in župana ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov – Pogodba se



uskladi z zakonsko osnovo oziroma se ta del besedila iz pogodbe črta. V pogodbi naj se uskladi tudi valuta plačila z dejanskimi izplačili (polletno).

**Opredelitev občinske uprave do ugotovitev nadzora:**

Plačilo tajniških del krajevnih skupnosti v Pravilniku o sejinah in drugih plačilih in povračilih stroškov občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, drugih organov občine ter organov krajevnih skupnosti v Občini Gorenja vas - Poljane (Ur.l. RS 48/2015 z dne 3.7.2015) ni opredeljeno, pogodba se ustrezno uskladi.

Nagrada predsednikom krajevnih skupnosti je opredeljena v Pravilniku o sejinah in drugih plačilih in povračilih stroškov občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta, drugih organov občine ter organov krajevnih skupnosti v Občini Gorenja vas - Poljane (Ur.l. RS 48/2015 z dne 3.7.2015).

2. V pogodbi s tajnico KS je določeno, da se izplačilo izvaja kvartalno. Dejansko se izplačilo izvrši polletno. Pogodba naj sledi dejanskim plačilom ali obratno (aneks k pogodbi).
3. Občina naj, na podlagi 69. člena Statuta, z internim predpisom določi, kateri pravni posli in v kateri višini so tisti, ki jih lahko sklene Krajevna skupnost brez predhodnega soglasja župana oziroma se to besedilo doda tudi v Odloku o izvrševanju proračuna občine, če je to ustreznejše. Tako bodo jasno ločene pravice in obveznosti Občine od pravic in obveznosti krajevnih skupnosti.

**Pohvala:**

1. Dokumentacija Krajevnih skupnosti Javorje je zgledno urejena.

Pregled je bil zaključen ob 9.30 uri.

**Pregled št. 2: Področja turizma in podjetništva ter delovanja Javnega zavoda za Poljansko dolino in pobrane turistične takse**

Dne 24. 4. 2019 s pričetkom ob 08.00 uri je bil v prostorih Občine Gorenja vas – Poljane opravljen podrobnejši pregled spodaj navedenih postavk, ki sva ga opravili dr. Milena Alič in Mihaela Kokalj v prisotnosti Jane Peternel, Nataša Kopač, Milena Primožič in Marjete Šifrar kot predstavnikov Občine ter Lucije Kavčič, direktorice Zavoda Poljanska dolina.

**Predmet pregleda:**

- pet postavk ZR s področja turizma in podjetništva ter delovanja Zavoda za turizem in kulturo Poljanska dolina:
  - 702 Pospeševanja razvoja – program RAS
  - 727 Projekti, študije na področju turizma
  - 755 Turistična društva
  - 758 Pospeševanja razvoja turizma
  - 761 Javni zavod Poljanska dolina,
- kako zavod ločeno prikazuje izvajane tržne in netržne dejavnosti,



- preverjanje razmerij in sodelovanja med ZPD in Občino skladno z 29. in 30. čl. Odloka o ustanovitvi javnega zavoda,
- delež lastništva občine Gorenja vas – Poljane v RAS-u: 1.592 EUR (Obrazložitev ZR, str. 56),
- pregled pobrane turistične takse na prihodkovni strani Zaključnega računa Občine.

### Dokumentacija:

V nadaljevanju sva članici NO pregledali dokumentacijo

1. Zaključni račun Občine Gorenja vas – Poljane za leto 2018;
2. Pogodba za financiranje RAS;
3. Pogodbe za izvajanje posameznih projektov v sodelovanju z RAS;  
Pogodba z RAS o izvajanju razvojnih nalog v javnem interesu 2018, Poročilo o delovanju kreditne sheme 2018;
4. Pogodba o sofinanciranju splošnih stroškov in projektov RAS za področje turizma v letu 2018 ter v letu 2019;
5. Poročilo o projektih turističnega pospeševanja;
6. Dokumentacija o izboru turističnih društev za sofinanciranje (vloge društev, poročilo o izboru in sofinanciranju društev za leto 2018);
7. Podatki o nočitvah = knjiga gostov, mesečni izpis iz evidence e-turizem (npr. za okt. 2018) + mesečni zbirni izpis »oprostitve« (npr. za mesec oktober 2018), izdani računi s strani Občine nastanitvenim obratom za plačilo TT; računovodske evidence o pobranih taksah ter podatke o namenski porabi v ZR;
8. Poročilo o prijavah gostov ter obveznosti plačila turistične takse, poročilo o opravljenih inšpekcijskih nadzorih ter ukrepih za bolj dosledno izpolnjevanje Odloka o turistični taksi, izkazana namenska poraba zbranih sredstev;
9. Za Zavod Poljanska dolina (skladno z 29. in 30. čl. Odloka o ustanovitvi zavoda ter 13. čl. Statuta zavoda):
  - a. Načrt upravljanja Dvorca Visoko;
  - b. Strategija razvoja in trženja turizma za Škofjeloško območje za obdobje 2014 do 2020;
  - c. Strateški načrt / Program dela in razvoja Zavoda Poljanska dolina 2018 - 2023 (skladno s 13. čl. Statuta);
  - d. Letno poročilo 2018;
  - e. Vsebinski in finančni plan dela 2018 in 2019;
  - f. Pogodba o upravljanju objektov (Dvorec Visoko, Šubičeva hiša, športna dvorana);
  - g. Informacije na spletni strani Zavoda.

### Ugotovitve:

1. Pregled stanja pregledanih postavk Zaključnega računa Občine Gorenja vas – Poljane za leto 2018:
  - **702** Pospeševanja razvoja – program RAS, konto 402999 Drugi operativni odhodki - 13.713,25 EUR, rast od 2017: 11,25%;



- **727** Projekti, študije na področju turizma, 25.192,44 EUR, padec od 2017 na 83,04%, večina tega zneska (25.172,44 EUR) predstavlja konto 410218 »Subv. turist. programov in promoc. aktivnosti«;
- **755** Turistična društva, konto 412000 »Tekoči transf.neprof.organ.in ustanovam«: 12.897,41 EUR, rast od 2017: 13,05%;
- **758** Pospeševanja razvoja turizma, konto 410218 »Subv. turist. programov in promoc. aktivnosti«: 23.499,97 EUR, rast od 2017: 1,62%;
- **761** Javni zavod Poljanska dolina: 85.040,58 EUR, rast od 2017: 412,63%, kar je 99,1% veljavnega proračuna 2018, od tega gl. konti:
  - a. 413300 »Tek.trans.v jav.zav,-sred.za plače in druge izdatke«: 25.436,36 EUR, indeks 454,78 glede na 2017 ter 97,05 glede na veljavni proračun;
  - b. 413302 »Tek.trans.v jav.zav.-za izdat.za blago in storit.«: 51.948,96 EUR, indeks 1.296,48 glede na 2017 ter 100 glede na veljavni proračun;
  - c. 431100 »Invest.transf.jav.podj.in družb.v lasti države ali občin«: 6.181,35 EUR, nov izdatek, indeks 100 glede na veljavni proračun.

#### POSPEŠEVANJA RAZVOJA – PROGRAM RAS (postavka 702):

2. Delež lastništva občine Gorenja vas – Poljane v RAS-u je 1.592 EUR (Obrazložitev ZR, str. 56).
3. Narejena je bila kontrola pogodb s kartico finančnega knjigovodstva – postavka 702 (konto 402999) o financiranju pospeševanja razvoja – programi RAS. Projekti, ki so bili vključeni v letu 2018 v pospeševanje razvoja, znašajo 13.713,25 EUR. To so projekti: Teden podeželja na Loškem (Pogodba 32-3/2018), Teden obrti na Loškem (Pogodba 52/2018-3), Delovanje energetske svetovalne pisarne (Pogodba 021-2/2018), Spodbujanje podjetništva na Loškem (Pogodba 4-2018/41). Preko sodelovanja z RAS-om je Občina izvajala tudi razvojne naloge v javnem interesu (Pogodba o izvajanju razvojnih nalog v javnem interesu 2018, Poročilo o delovanju kreditne sheme 2018). Iz poročila je razvidno, da so s pomočjo takega financiranja podjetja iz občine Gorenja vas – Poljane pridobila 184.500,00 EUR dolgoročnih kreditov in 30.000,00 EUR kratkoročnih kreditov - razdelilnik je narejen po podjetjih. Ugotovljeno je bilo, da se dodeljena sredstva ujemajo s pogodbami.

#### SPODBUDE ZA RAZVOJ TURIZMA (postavki 727 in 758):

4. Občina zagotavlja tudi sredstva za skupne storitve razvoja turizma na Škofjeloškem Razvojni agenciji Sora, kjer pa v letu 2019 že upoštevali priporočilo nadzornega odbora iz predhodnega leta, naj se postopno preide na projektno financiranje, saj se je del sredstev doslej zagotavljal tudi za delovanje. Iz tega razloga se bo v letu 2019 financiranje splošnih stroškov Turizma Škofja Loka in DUO centra zmanjšalo za cca. eno tretjino (iz 23.499,97 EUR na 16.200,00 EUR), kar je razvidno iz ravnokar podpisane zadnje letne pogodbe. Na ta račun so sproščena sredstva vsebinsko boljše izkoriščena za financiranje drugih / novih vsebin oz. projektov RAS.



5. Za primer je bila pregledana Ponudba 91/2018 za smernice trženja kulturnega turizma na Škofjeloškem, naročnik RAS; na osnovi ponudbe in izpeljanega projekta je bil izdan račun PP1-BL1-1331 za 500,00 EUR, kateremu je bilo priloženo tudi Poročilo o pripravi akcijskega načrta trženja, datum poročila 29.11.2018.
6. Pogodbena vrednost financiranja razvoja turizma (postavka 727 in 758) po sklenjenih pogodbah je bila v letu 2018 42.500,00 EUR, v 2019 pa 39.940,05 EUR. Novi projekti v 2019: HOP ON-HOP OFF, Razvoj turistične ponudbe vodilne destinacije Idrija in Škofja Loka.
7. Knjigovodsko stanje se ujema s pogodbami.

#### TURISTIČNA DRUŠTVA (postavka 755):

8. Pregledan je bil Pravilnik o sofinanciranju turističnih dejavnosti društev v občini Gorenja vas - Poljane (Url. RS 19/2013) in Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o sofinanciranju turističnih dejavnosti društev v občini Gorenja vas - Poljane (Url. RS 12/2017). Društva morajo izpolnjevati vse pogoje iz Pravilnika, da lahko pridobijo sredstva. Na osnovi izpolnjenih pogojev se izračuna število točk za tekoče leto za vsa društva, s katerimi se razdelijo sredstva, predvidena v proračunu. Za leto 2018 je bilo predvidenih 5820 točk, planiran znesek sredstev pa 12.897,41 EUR.

#### **Opredelitev občinske uprave do ugotovitev nadzora:**

Za leto 2018 je bilo v proračunu za sofinanciranje turističnih dejavnosti društev predvidenih 13.000,00 EUR. Po pregledu poročil o izvedenih aktivnostih je komisija ugotovila, da društva niso izvedla vseh načrtovanih aktivnosti, zato je bilo društvom dodeljenih 12.897,41 EUR.

9. Za podrobno kontrolo je bilo izbrano Klekljarsko društvo Deteljica Gorenja vas, ki je za svojo dejavnost v letu 2018 prejelo 1.265,24 EUR sredstev. Društvo se je prijavilo na razpis s Prijavo na obrazcu Sofinanciranje turističnih dejavnosti društev na področju občine Gorenja vas – Poljane, k obrazcu so bile priložene priloge: seznam članstva, program dela, zapisnik občnega zbora in seznam podatkov o planiranih aktivnostih v letu 2018. Na osnovi predloženih planiranih aktivnosti je bilo društvo ocenjeno s 600 točkami (vse njihove aktivnosti niso bile primerne za sofinanciranje), kar zneso 1.265,24 EUR.
10. Pregledano je bilo občinsko letno poročilo o sofinanciranju društev za leto 2018, iz katerega je bilo razvidno, da je Klekljarsko društvo Deteljica Gorenja vas prejelo sredstva, kot je navedeno v zaključku razpisa in razvidno iz vknjižb. Leto poročilo je datirano z dnem 12.11.2018

#### PRIHODKI OD TURISTIČNE TAKSE:

11. Pregled pobrane turistične takse (TT) na prihodkovni strani Zaključnega računa Občine: v 2018 realizirano 13.516,73 EUR TT, kar je 37,19% več kot v letu 2017 in 93,10% več od



planiranih 7.000,00 EUR TT. Na dan 31.12.2018 še ni bilo plačane obračunane TT v višini 3.911 EUR.

12. Namenska poraba zbranih sredstev – v celoti za dvorec Visoko, proračunska postavka 222 (ZR, str. 8).
13. Preverba plačil TT s strani zavezancev: npr.: Račun št. 10-18-65558235 z dne 31.10.2018, TT za okt. za »Apartma pri Boštjanovcu«, vrednost 143,51 EUR, podatki za ta primer so skladni z evidenco e-turizem (= 107 nočitev + 12 oprostitev TT v višini 50%), podatki o plačilu so razvidni na konto - kartici 704704. Za TT Občina izda cca. 200 računov letno, cca. tri četrtine je plačanih (brez izterjav). Od odprtih postavk iz leta 2018 je ostalo neplačanih 1.550 EUR TT, pri čemer večji del tega zneska predstavlja dolg zavezanca, ki je šel v stečaj.
14. Kot zahtevek za plačilo TT Občina zavezancem izstavlja račune, čeprav k temu ni zavezana. Z letom 2019 bo uvedeno tudi plačevanje promocijske takse, ki jo zavezanci plačujejo skupaj s TT, kar bi Občini v primeru ohranitve prakse izdajanja računov pomenilo dodatno administrativno delo (izdajanje računa tudi za promocijsko takso, ki ni prihodek Občine in je zavezanci ne plačujejo Občini pač pa MJU-ju oz. turističnim organizacijam).

#### DELOVANJE ZAVODA POLJANSKA DOLINA:

15. Zavod za turizem in kulturo Poljanska dolina je ustanovljen kot samostojna pravna oseba, ki ima svoje organe upravljanja, svet zavoda sprejme tudi letni program in finančni plan dela.
16. Prihodki zavoda izvirajo iz proračuna občine, iz tržne dejavnosti, s pridobivanjem nepovratnih sredstev iz naslova upravljanja objektov (Šubičeva hiša, dvorec Visoko, športna dvorana Gorenja vas, Rupnikova linija).
17. Zavod pripravlja strateške in delovne dokumente (letni program dela, letno poročilo, ...) o svojem delu skladno z Odlokom o ustanovitvi zavoda in Statutom zavoda.
18. Zavod skladno z zahtevami zakonodaje javno objavlja informacije javnega značaja, med katere sodijo tudi planski dokumenti in letno poročilo.
19. Dejavnost se še razvija. V okviru možnosti skrbijo za gospodarno upravljanje objektov in razvoj tržno zanimive turistične ponudbe.
20. Poleg upravljanja objektov po pogodbi z Občino (financirana dejavnost s strani Občine) izvajajo tržno dejavnost s ciljem, da ta sčasoma pokrije stroške dela in materialne stroške tržnih dejavnosti.
21. Kadrovanje: Program dela Zavoda Poljanska dolina 2018-2023, pogl. 11 Kadrovanje: v letu 2019 planirana zaposlitev višjega svetovalca. Sedaj je redno zaposlena direktorica Lucija Kavčič, postopoma pa pripravljajo pogoje za zaposlitev dodatnega sodelavca, ki bo glede na povečevanje obsega dela s širitvijo ponudbe slej ko prej potreben.





22. Preko spletne strani zavoda so dostopne osnovne informacije javnega značaja (podatki o zavodu, Odlok o ustanovitvi, Statut, ...), ni pa dostopa do vseh naštetih vsebin, kot so npr.: Poslovnik sveta Zavoda, program dela, letno poročilo.
23. Preverjali smo uresničevanje pobud in sklepov Sveta Zavoda - npr. z 2. seje Zavoda z marca 2018, pobuda v okviru točke 3 za uvedbo prispevka gostincev za sodelovanje pri ponudbi za izlete. Ugotovljena je bila potreba po pridobitvi licence Zavoda za organizacijo izletov, kar je bilo uvrščeno tudi med cilje in delovna področja za l. 2018 – dok. iz l. 2017). Zaenkrat ni realizirano, ker se stroškovno ne izplača in ker je administrativno prezahtevno. Ob sedanjem obsegu organizacije takih izletov je Zavod našel ugodnejšo rešitev preko storitev drugih agencij.
24. Sodelovanje s Turizmom Loka poteka pri pripravi prireditev in koledarja prireditev. Turistična društva iz občine Gorenja vas - Poljane posredujejo podatke o prireditvah Zavodu Poljanska dolina, ta pa jih kot povezovalac društev na območju občine posreduje naprej Turizmu Loka za uvrstitev v skupni koledar KAM.
25. Zavod Poljanska dolina izvaja različne oblike povezovanja in sodelovanja s turističnimi društvi: pri promociji, pripravi radijskih oddaj, povabilih na sejme in občinske dogodke. Poteka redna mesečna komunikacija z vsemi zainteresiranimi društvi v občini.

#### **Priporočila:**

1. Občina naj prouči možni najbolj optimalni način za pridobivanje rednih plačil turistične takse s strani ponudnikov nastanitvenih kapacitet (zavezancev za plačilo turistične takse). Npr.: zavezancem za turistično in promocijsko takso naj se pošiljajo le IOP obrazci kot opomnik za plačilo taks, neplačnike in neprijavljitelje pa naj se preko izterjav in poostrelega inšpekcijskega nadzora sankcionira skladno z Odlokom.
2. Občina naj vsaj del zbranih sredstev iz naslova turistične takse porabi na način, ki ga bodo zavezanci na plačilo te takse hitreje opazili in prepoznali kot prispevek občine k razvoju njihove lastne turistične dejavnosti (npr. vlaganja v turistični razvoj, označbe in promocijo po različnih krajih, kjer zavezanci za plačilo turistične takse domujejo in delujejo).
3. O pomenu in porabi sredstev iz naslova pobrane turistične takse naj Občina preko svojih sredstev obveščanja tudi bolj poudarjeno obvešča ter na ta način dodatno nagovori zavezance k njenemu plačevanju.
4. Zavod Poljanska dolina naj bolje izkoristi svojo spletno stran in preko nje posreduje javnosti vsaj izvlečke iz svojega letnega programa dela in letnega poročila o delu. Ti so lahko tudi promocijske narave, kar bi dalo objavam še večji učinek. Poleg tega naj po lastni presoji objavi tudi preostale od osnovnih dokumentov delovanja Zavoda, ki so zdaj zgolj naštet.
5. V finančnem delu letnih planov dela Zavoda Poljanska dolina naj se z vidika lažjih kontrol v zbirnih vrsticah po posameznih kategorijah vpišejo tudi zbirni zneski teh kategorij (pomanjkljivost zaznana npr. pri planu 2018).



6. Razvoj dejavnosti Zavoda Poljanska doline je sicer še v začetni fazi in je zato sedaj še težko ovrednotiti vse aktivnosti in projekte glede na njihovo donosnost. Priporočamo pa, da v naslednjem obdobju, čim se neka aktivnost začne redno izvajati, Zavod uvede tudi izračun lastne stroškovne cene in s tem povezane donosnosti posameznih aktivnosti – kot pomoč pri nadaljnjem poslovnem odločanju.

#### **Pohvala:**

1. Prikazani ločeni skupni zneski financiranja za postavki 727 in 758 v pogodbi z RAS.

Pregled je bil zaključen ob 12. uri.

### **Pregled št. 3: Proračunska postavka 529 Prometna ureditev pri OŠ Poljane**

Dne 17.04.2019 s pričetkom ob 14:00 uri je bil v prostorih Občine Gorenja vas – Poljane opravljen podrobnejši pregled postavke 529 Prometna ureditev pri OŠ Poljane Proračuna občine Gorenja vas - Poljane za leti 2017 in 2018, ki sva ga opravila Barbara Radič in mag. Silvo Pivk v prisotnosti Igorja Kržišnika.

V proračunu Občine Gorenja vas – Poljane je bilo na postavki 529 Prometna ureditev pri OŠ Poljane v letu 2017 realizirano 128.060,90 EUR in v letu 2018 48.141,45 EUR, skupaj 176.202,35 EUR. Na postavki 529 so za leti 2017 in 2018 knjižena tudi druga dela po naročilnicah (delno konto 420401, konti 420500, 420501, 420600, 420804 in 420899), ki niso bila predmet javnega razpisa Prometna ureditev pri OŠ Poljane.

#### **Dokumentacija:**

V nadaljevanju sva člana NO pregledala dokumentacijo za javni razpis, pogodbo za izvajanje del in ostalo dokumentacijo v zvezi s postavko 529, ki se nanaša samo na prometno ureditev pri OŠ Poljane:

1. Sklep o začetku javnega naročila št. 4300-002/2017-001 v znesku 150.000,00 EUR brez DDV;
2. Odločba o imenovanju strokovne komisije št. 4300-002/2017-002;
3. Zapisnik odpiranja ponudb št. 4300-002/2017-008;
4. Dokazila o izvajalcih;
5. Odločitev o oddaji naročila 4300-002/2017-0016 z dne 7. 4. 2017;
6. Gradbena pogodba »Prometne ureditve ob krožišču Dobje« z dne 28. 6. 2017, v vrednosti 109.042,81 EUR z DDV;
7. Zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti po EPGP-758 z dne 7. 7. 2017 v višini 10% pogodbenih del (10.904,28 EUR);
8. Uredba izbranega izvajalca v delu za objekt »Prometne ureditve ob krožišču Dobje« z dne 5. 7. 2017;
9. Naročilnica za izvedbo dodatnih del v znesku 25.540,15 EUR z DDV;
10. Začasne in končna situacija izvedenih del v znesku 108.977,07 EUR z DDV in izjavo z dne 9. 5. 2018, da je tretja začasna situacija končna situacija;



11. Račun št. 347-2018 z dne 5. 11. 2018 za izvedbo dodatnih del po naročilnici v znesku 25.540,15 EUR z DDV;
12. Aneks št. 1 z dne 6. 9. 2017, s katerim je pogodbeni izvajalec nominiral novega podizvajalca in aneks št. 2 z dne 8. 9. 2017, s katerim sta se pogodbeni stranki dogovorili za sporazumno podaljšanje roka dokončanja del do 29. 9. 2017;
13. Zapisnik o terenskem ogledu izvedbenih del »Prometne ureditve ob krožišču Dobje« z dne 9. 5. 2018;
14. Kavcijsko zavarovanje za odpravo napak z 28. 5. 2018 in veljavnostjo do 7. 6. 2021;
15. Izjava izvajalca del o končanju pogodbenih del št. AŠ/67/17 z dne 28. 9. 2017;
16. Izjava o zanesljivosti objekta »Prometne ureditve ob krožišču Dobje«.

### Ugotovitve:

1. Na razpis so prispеле štiri ponudbe. Pri preverjanju predračunskega ponudbenega elaborata je naročnik pri ponudniku Garnol d.o.o. ugotovil računsko napako v znesku 2.686,60 EUR brez DDV, o čemer je obvestil vse sodelujoče pri javnem naročilu. Kljub temu je bila najugodnejša ponudba podjetja Garnol d.o.o. v znesku 109.042,81 EUR z DDV, ki je bil izbrani izvajalec.
2. Pritožb na izbiro izvajalca ni bilo.
3. Za dodatna dela (izboljšanje nosilnosti terena, oporni zid, prestavite otroške čakalnice) je občina izvajalcu del izdala naročilnico v znesku 25.540,15 EUR z DDV.
4. Pregledali smo obračunske liste gradbene knjige, iz katerih je razvidno, kako je nadzornik občine preverjal posamezne postavke obračuna. Iz obračunskega lista gradbene knjige št. 32247, postavka 1.3.3 je razvidno, da je nadzornik zaradi slabše kvalitete finega asfalta postavko zmanjšal za 20 %. Prav tako ni priznal postavke 1.3.5 zatesnitev dilatacijske rege in 1.3.6 pobrizg z bitumensko emulzijo.
5. Dela so bila zaključena v roku, podpisanim v Aneksu št. 2. Po končanju del sta naročnik in izvajalec del naredila zapisnik o terenskem ogledu izvedenih del, nista pa naredila primopredajnega zapisnika skladno s pogodbo.
6. Pri pregledu razpisne dokumentacije, pogodbe in obračunanih del nismo ugotovili drugih nepravilnosti.
7. Občina je za dodatna dela glavnemu izvajalcu in drugim izvajalcem izdala naročilnice. Vrednost del po naročilnicah znaša 67.225,27 EUR oz. 38,1 % vrednosti opravljenih del na proračunski postavki 529 Prometna ureditev pri OŠ Poljane za leti 2017 in 2018. Glavna dela na postavki 529 Prometna ureditev pri OŠ Poljane po naročilnicah obsegajo:
  - nar. št. 0262/2018: 2.525,40 EUR (popravilo poškodovane svetilke pod Šubičevo hišo),
  - nar. št. 0267/2018: 1.311,50 EUR (montažni paneli ob OŠ Poljane),
  - nar. št. 0930/2016: 943,43 EUR (svetilka javne razsvetljave pri mostu na Vidmu),
  - nar. št. 0558/2017: 740,24 EUR (ograja na opornem zidu ob Ločilnici),
  - nar. št. 0468/2017: 350,00 EUR (varnostna koordinacija na gradbišču),
  - nar. št. 0602/2017: 2.270,54 EUR (žične ograje na področju OŠ Poljane),



- nar. št. 0707/2017: 985,15 EUR (sanacija razpok na asfaltnem dvorišču OŠ),
- nar. št. 0015/2017: 2.379,00 EUR (preveritev umestitve nove ceste za D. Ameriko),
- nar. št. 0369/2017: 1.464,00 EUR (izdelava elaboratov za parcelacijo v Dobju),
- nar. št. 0548/2017: 1.103,74 EUR (zasaditev ob kapelici v Poljanah),
- nar. št. 0659/2017: 219,60 EUR (odstranitev oreha pri OŠ Poljane),
- nar. št. 0708/2017: 625,86 EUR (prestavitve otroške čakalnice).

Za vsa dela je bila pred izdajo naročilnice pridobljena ponudba izvajalca del.

#### **Priporočila:**

1. Občina kot naročnik naj po končanju del vedno pripravi in podpiše primopredajni zapisnik z izvajalcem del skladno s pogodbo.  
**Opredeleitev občinske uprave do ugotovitev nadzora**  
Praviloma se vedno sestavi in podpiše primopredajni zapisnik v skladu s pogodbo, v tem primeru pa klasični primopredajni zapisnik nadomešča zapisnik o terenskem ogledu.  
Razlog za takšno poimenovanje zapisnika je prav v reklamaciji kakovosti izvedenega asfalta. V času, ko bi skladno s pogodbo bilo primerno izdelati primopredajni zapisnik, se je kvaliteta izvedenega asfalta na podlagi izdelanih vzorčnih vrtn še preiskovala v neodvisnem laboratoriju in v primopredajni zapisnik ne bi bilo mogoče vpisati dejanskih ugotovitev, ker poročilo s strani laboratorija še ni bilo prejeto.
2. Občina naj pri investicijskih projektih celoten posel odda preko JN, v primeru dodatnih del pa pridobi primerljive cene na osnovi preteklih ali novih ponudb, da za oddana dela preko naročilnic upraviči izbor izvajalca.

#### **Pohvala:**

1. Nadzornik občine Igor Kržišnik je kvalitetno opravil nadzor nad izvajanjem del na Prometni ureditvi pri OŠ Poljane.

#### **Opredeleitev občinske uprave do ugotovitev nadzora:**

V navedenem primeru so bila vsa dela, ki se nanašajo na izgradnjo krožnega obračališča pri OŠ Poljane in so bila predvidena po PZI projektu, oddana preko JN na ustrezen način. Dela po naročilnici izvajalcu Garnol d.o.o., so bila izvedena zaradi nujnosti glede na razmere na terenu po pričetku gradnje, ki so izkazale potrebo za izvedbo dodatnega kamnitega opornega zidu za izboljšanje nosilnosti terena, dela pa so bila oddana po enakih cenah kot v osnovnem pogodbenem predračunu, izbranega izvajalca, ki je bil izbran p merilu najnižje cene glede na vse prejete ponudbe. Dela glede prestavitve čakalnice in posek oreha v fazi izdelave projekta še niso bila predvidena, so se pa izkazala kot koristna med samo izvedbo projekta. Na obračališče ob OŠ Poljane se navezuje le še strošek varnostne koordinacija, kar je v vsakem primeru strošek naročnika, ki ga ni možno vključiti v JN izvedbe projekta. Ostala dela, so se izvajala izven sklopa projekta ureditve obračališča in predstavljajo vzdrževalna dela na območju prometne ureditve ob OŠ v Poljanah, kar je razvidno iz vrste del po navedenih naročilnicah.



V vsakem primeru se pa prejete ponudbe s strani ponudnikov pred izdajo naročilnic primerjajo s primerljivimi ponodbami v preteklosti na podobnih delih oziroma projektih.

Pregled postavke je bil zaključen ob 15:30.

#### **Pregled št. 4: Proračunska postavka 452 Zimska služba**

Dne 24.04.2019 s pričetkom ob 14:00 uri, zaključkom ob 16:05 ter nadaljevanjem dne 06.05.2019 s pričetkom ob 14:00 uri sva Petra Buh in mag. Silvo Pivk v prisotnosti Boštjana Kočarja in Jane Peternel v prostorih Občine Gorenja vas – Poljane opravila podrobnejši pregled postavke 452 - Zimska služba Proračuna Občine Gorenja vas-Poljane za leto 2018.

#### **Predmet pregleda:**

V proračunu Občine Gorenja vas – Poljane je bilo na postavki 452 - Zimska služba v letu 2018 realizirano 884.305,58 EUR in je postavka za 2,73-krat preseгла vrednost iz leta 2017, ko je znašala 323.752,22 EUR. Zaradi izkazovanja podatkov po načelu denarnega toka so bili v letu 2018 plačani stroški zimske službe za leto 2017 v znesku 244.284,93 EUR, v leto 2019 pa so bili preneseni stroški zimske službe iz leta 2018 v znesku 118.974,87 EUR.

#### **Dokumentacija:**

V nadaljevanju sva člana NO pregledala spodaj navedeno dokumentacijo v zvezi s postavko 452, ki se nanaša na izvajanje zimske službe v letu 2018:

1. Javni razpis (v nadaljevanju JR 2018): Izvajanje zimske službe na lokalnih cestah, javnih poteh in javnih površinah v občini Gorenja vas – Poljane (zap. št. 4300-6/2018-02 z dne 29.06.2018);
2. Obrazec za prijavo delovnih ur pluženja za februar 2018, Simon Kavčič;
3. Obrazec za prijavo kilometrov posipanja cest februar 2018, Simon Kavčič;
4. Prejet račun 5-2018 za opravljene storitev februar 2018 z dne 20.04.2018, Simon Kavčič, v znesku 864,97 EIR. Račun je bil prejet 20.04.2018. Valuta na računu: 29.5.2018;
5. Prejet dobropis 7-2018 z dne 19.04.2018 za količinski popust za februar 2018 in marec 2018, Simon Kavčič, znesek -184,79 €. Dobropis je bil prejet 19.04.2018;
6. Plačilo prejetega računa 5-2018 z dne 20.04.2018 za opravljene storitve februar 2018, zmanjšan za dobropis, Simon Kavčič. Plačilo 30.04.2018. Odredba za izplačilo (valuta odredbe): 07.05.2018;
7. Pogodba št. 4300-8/2012-105 izvajalca Simon Kavčič, Hotovlja 84 za obdobje 2014 – 2019.
8. Obrazec za prijavo kilometrov posipanja cest februar 2018, Janez Oblak;
9. Pogodba o izvajanju zimske službe na lokalnih cestah, javnih poteh in javnih površinah v občini Gorenja vas – Poljane, sklop 21- celotno območje KS Javorje, izvajalca Janeza Oblaka, s.p;
10. Odredba za izplačilo 101 1800544 z dne 05.04.2018, Janez Oblak;



11. Prejet račun št. 13 z dne 01.03.2018 za opravljene storitve februar 2018, Janez Oblak, v znesku 53.702,35 EUR z DDV;
12. Prejet račun št. 03-2018 z dne 02.03.2018 za opravljene storitve februar 2018, Franciška Selak, znesek 22.468,50 EUR;
13. Odločitev o oddaji naročila št. 4300-06/2018-21;
14. Odločitev o oddaji naročila št. 4300-06/2018-35;
15. Pogodba št. 4300-06/2018-51, sklop 9, Elekrikom, Stane Homec s.p., 9,977 km , z dne 15.11.2018;
16. Pogodba št. 4300-08/2012-101, Mezeg Janez s.p., z dne 3.11.2014;
17. Račun št. 003-2018 za februar 2018, Mezeg Janez s.p.;
18. Pogodba št. 4300-08/2012-103, Božo Selak, nosilec dopolnilne dejavnosti na kmetiji, z dne 14.9.2014 in aneks št. 2 k pogodbi z dne 4.2.2016 (aneks št.1 ne obstaja), kjer se pogodbeni obveznosti prenese na Franciško Selak;
19. Račun št. DO01-2018 za februar 2018, Štefan Inglič s.p.;
20. Pogodba št. 4300-08/2012-104, Štefan Inglič, nosilec dopolnilne dejavnosti na kmetiji, z dne 13.11.2014;
21. Račun št.4/2018 za februar 2018, Ivan Šubic s.p.;
22. Pogodba št. 4300-08/2012-97, Ivan Šubic, z dne 15.10.2014.;
23. Račun št. 4/2018 za februar 2018, Branko Klemenčič s.p.;
24. Pogodba št. 4300-08/2012-110, Branko Klemenčič s.p., z dne 13.11.2014;
25. Račun št. 2/2018 za februar 2018, Roman Oblak;
26. Pogodba št. 4300-08/2012-98 in aneks št. 1, Roman Oblak, z dne 2.9.2014;
27. Račun št. 9/2018 za februar 2018, Edo Krek;
28. Pogodba št. 4300-08/2012-101, Mezeg Janez s.p., z dne 3.11.2014;
29. Pogodba št. 4300-08/2012-106, Edo Krek, z dne 5.11.2014 in aneks št. 1 z dne 27.11.2015 ter račun št. 9/2018, za februar 2018;
30. Pogodba št. 4300-08/2012-107, Janez Oblak s.p., z dne 26.9.2014. Račun št. 9/2018, za februar 2018. Račun št. 12 in 13, za februar 2018, Janez Oblak s.p.;
31. Pogodba št. 4300-08/2012-99, Kmetija pr Čadež, z dne 29.10.2014 in aneks št. 1 z dne 9.12.2015 ter račun št. 2/2018 za februar 2018;
32. Pogodba št. 4300-08/2012-93, Jure Burnik, z dne 5.5.2014 in aneks št. 1 z dne 7.5.2014 (prehod iz dopolnilne kmetijske dejavnosti v s.p.) ter aneks št. 2 z dne 28.11.2015 ter račun št. 7 za februar 2018;
33. Pogodba št. 4300-08/2012-100, Elekrikom - Stane Homec, z dne 5.11.2014;
34. Račun št. 8/2018 za februar 2018, Elekrikom - Stane Homec;
35. Pogodba št. 4300-08/2012-108, Tigrad, z dne 28.8.2014 in račun št. 2018-182 za februar 2018, Tigrad;
36. Pogodba št. 4300-08/2012-102, Rant in ostali d.n.o., z dne 6.11.2014. V sklop 12 je dodana cesta Hotavlje – Malenski vrh v dolžini 1.400 m, datuma in podpisa na dokumentu ni. Račun št. 180024 za februar 2018, Rant in ostali d.n.o.
37. Pogodba št. 4300-08/2012-96, Franc Jeram, z dne 1.9.2014 in aneks št. 1 z dne 1.12.2015. Račun št. 02-2018 za februar 2018;



38. Pogodba št. 4300-08/2012-94, Florijan Bašelj, z dne 18.6.2014 in račun št. 5-2018 za februar 2018, Florijan Bašelj;
39. Pogodba št. 4300-08/2012-109, Vinko Buh, z dne 6.10.2014. Račun št. 2018-3 za februar 2018, Vinko Buh;
40. Pogodba št. 430-08/2015-09, Zare, z dne 28.12.2015. Račun št. 18-00005 za februar 2018, Zare;
41. Račun št. 17/2018 za februar 2018, Bogataj Marjan;
42. Pogodba št. 4300-06/2017-014, Topos, z dne 1.12.2017. Račun št. 180045 za februar 2018, Topos;
43. Poročilo o dnevni višini snežne odeje in višine novozapadlega snega s padavinskih postaj Poljane in Leskoviča za leto 2018. ARSO, Elektronska pošiljka št. 35900 - 90 / 2019, 2: poročilo o vremenu, 8.5.2019.

### **Ugotovitve:**

1. Javni razpisi (v nadaljevanju JR) so objavljeni na portalu eNaročanje in na spletni strani občine. Boštjan Kočar pojasni, da se je na podlagi JR sklepalo pogodbe le z delom izvajalcem (4 izvajalci). V 2018 je bil izveden razpis z odložnim pogojem, kar pomeni, da, če se na razpisu izbere nov izvajalec, do poteka veljavnosti velja še pogodba s starim izvajalcem. Priloga k JR določa, za katere sklope cest velja razpis. Dolžine so določene iz Odloka o kategorizaciji občinskih cest. Med izvajanjem prihaja do odmikov, ker niso vse ceste kategorizirane. Iz prilog je razvidno, kateri KS pripada določen odsek ceste in v kakšni dolžini.
3. Po pojasnilu Boštjana Kočarja se je v letu 2018 zimska služba izvajala po javnih razpisih in pogodbah iz leta 2012, 2015, 2017 (4 izvajalci) in leta 2018. V JR 2018 je definiranih 29 sklopov oz. področij, kjer se izvaja zimska služba. Sklopi niso ločeni glede na Krajevne skupnosti v občini, medtem ko Občina za posamezen sklop lahko prejema račune od različnih izvajalcev.

#### ***Opredelitev občinske uprave:***

Zaradi izvajanja nadzora izvajalcev zimske službe s strani krajevnih skupnosti občina od istega izvajalca prejema več računov za posamičen sklop, razdeljenih po krajevnih skupnostih, kadar posamičen sklop naročila sega v več krajevnih skupnosti.

4. Merila za sklope, definirana v JR 2018, pripravi pravnik s podjetja JHP. Ponder je določen glede na vrednost posameznega izvajanja zimske službe. Ponderji za posipanje 2, 3 in 4 so določeni na km cest. Za posipanje in pluženje (ponder 8, 9 in 10) oz. samo za pluženje (ponder 5, 6 in 7) so ponderji, določeni na uro. Ponder 11 za odvoz snega je določen na uro. Ponder 12 za obrezovanje in obsekovanje prav tako na uro. Boštjan Kočar pove, da so bili v JR 2018 dodani obrazci za obračun del, kjer so se za pluženje oz. pluženje in posipanje upoštevali ponderji na km.

V vseh ponudbah za pluženje in istočasno posipanje ter pluženje so cene opredeljene za km ceste, kar je v nasprotju z merili v JR.

#### ***Opredelitev občinske uprave:***



Vse ponudbe so oddane na pravih predpripravljenih ponudbenih obrazcih iz javno objavljene razpisne dokumentacije, skladno z zahtevami razpisa.

5. Del razpisa je tudi tehnična dokumentacija, kjer so navedeni prednostni razredi izvajanja zimske službe oz. pravila izvajanja zimske službe. Določeni so le minimalni standardi izvajanja zimske službe kot npr. kdaj mora biti posamezna kategorija ceste splužena.

**Opredelitev občinske uprave:**

V razpisni dokumentaciji za objavo javnega naročila so podrobno opisani vsi standardi za izvajanje zimske službe, ki so podrobno predstavljeni v posebnem poglavju Tehnične specifikacije, ki obsega 10 strani, od vključno 23 do 32 strani javno objavljene razpisne dokumentacije.

6. Po besedah Boštjana Kočar so na podlagi prejetih ponudb pripravili analizo, na podlagi katere so izbrali ponudnika. Cena v JR 2018 je definirana brez DDV. Po pojasnilu Jane Peternel je občina DDV zavezanka, vendar pri postavki zimske službe brez pravice do odbitka DDV. Za sklope 1, 6, 11 in 12 ni bilo ponudb. Za 5 sklopov je prišla več kot ena ponudba. 7 ponudnikov so zavrnili kot nedopustne (previsoka cena) in skladno z razpisom zahtevali novo ponudbo. Istočasno so povabili ponudnike k oddaji ponudb, za katere ni bilo ponudb.
7. Člana NO naključno izbereva Sklop 10 - Kopačnica, Leskovica, Volaka, Čabrače, za katerega je Občina prejela dve ponudbi. Franc Jeram po pojasnilu Boštjana Kočarja ni zavezanec, MJD Janez Mezeg je zavezanec za DDV. Izbran je bil ponudnik, ki ima višji seštevek točk.

Ker Občina za zimsko službo nima pravice do odbitka DDV - ja, se strošek, v primeru, da je izbrani izvajalec zavezanec za DDV, na računu poveča za zaračunan DDV.

Ugotovljamo, da posledično najugodnejši ponudnik, ki je zavezanec za DDV, lahko dejansko ni najugodnejši, ker Občino poleg neto cene bremenijo tudi 9,5% DDV in je stroškovna cena višja od cene iz JR 2018. Primerjava cen brez DDV lahko vpliva na izbiro izvajalca.

**Opredelitev občinske uprave:**

Do navedenega vpliva primerjave cen brez DDV na izbiro izvajalca ni prišlo, v konkretnem primeru je ponudbene cene brez DDV, ponudnika, ki ni zavezanec za DDV, celo presežala ponudbene cene z DDV, ponujeno s strani najugodnejšega izvajalca.

Ker pa bi do navedenega vpliva pri prihodnjih javnih naročilih lahko prišlo, bo občina ob upoštevanju dodatnih pogojev pri naknadnem prehodu med davčne zavezance pri prihodnjih javnih naročilih kot merilo upoštevala ceno z DDV.

8. Obrazci za opravljanje zimske službe so pripravljene v skladu z razpisnimi pogoji (ponderji), vendar niso skladni z dejanskim obračunavanjem opravljenih del.
9. Instrumenti za zavarovanje (menice) so vloženi v fascikel »preluknjani«, torej so brez vrednosti.





**Opredelitev občinske uprave:**

Pojasnilo: Glavnina instrumentov zavarovanja se že hrani v računovodstvu oz. varnostnem sefu občine, med njimi tudi instrumenti zavarovanja za izvajanje zimske službe.

10. Opremljanje računa po prejemu: Preko UJPa je račun uvožen v informacijski sistem Občine. Rok plačila je 30 dni po prejemu računa. Račune za postavko 452 elektronsko likvidira Boštjan Kočar. Računu doda priloge, ki jih prejme v papirnati obliki. Pogodbo poveže s prejetim računom. Pred likvidacijo preveri količine z Obrazcev in cene v pogodbi. Količina na računih se ob likvidaciji ne primerja s ceno v pogodbi. Sledi elektronski podpis računovodkinje in na koncu še direktorice občinske uprave. Šele nato je možno račun knjižiti. Župan z elektronskim podpisom odobri plačilo preko Odredbe za izplačilo.
11. Naključno izbereva 2 izvajalca (Simon Kavčič in Frančiška Selak) za podrobnejši pregled računov za februar 2018.
12. Prejet račun 5-2018 za opravljene storitev februar 2018 z dne 20.04.2018, Simon Kavčič, v znesku 864,97 €. Račun je bil prejet 20.04.2018. Valuta na računu: 29.5.2019, kar ni v skladu s pogodbo.
13. Prejet dobropis 7-2018 z dne 19.04.2018 za količinski popust za februar 2018 in marec 2018, Simon Kavčič, znesek -184,79 €. Dobropis je bil prejet 19.04.2018. Dobropis je bil prejet pred prejemom računa, kar je nenavadno. Količinski popust, ki je bil obračunan, ni definiran v pogodbi.
14. Plačilo prejetega računa 5-2018 z dne 20.04.2018 za opravljene storitve februar 2018, zmanjšan za dobropis, Simon Kavčič je bilo izvedeno 30.04.2018, kar je le 10 dni od prejema računa in ni v skladu s pogodbo in Zakonom. Odredba za izplačilo (valuta odredbe): 07.05.2018. Po pojasnilu Jane Peternel se je plačilo verjetno ročno popravilo.

**Opredelitev občinske uprave:**

Predčasno izplačilo je bilo izvedeno zaradi izrednega dodatnega popusta oz. dobropisa glede na cene iz sklenjene pogodbe.

15. Na podlagi ustnega dogovora med Občino in Krajevno skupnostjo ima nadzor nad izvajanjem del predsednik KS, ki opravljena dela potrdi s podpisom in datumom na Obrazcu (tč. 2 in 3 dokumentacije). Pravilnika, ki bi tak način potrjevanja predpisoval, ni. Niti ni takšen način potrjevanja definiran v pogodbi z izvajalcem.
16. Zavrnenih računov za izvajanje zimske službe v 2018 ni bilo.

**Opredelitev občinske uprave:**

Izvajalcu se zavrne že predhodno predloženi obračun na način, da se mu odšteje neupravičeno izvajanje in se ga zaprosi za popravek obračuna del. Ko izvajalec pošlje popravljen obračun del, se ta obračun potrdi in je osnova za izdajo računa.

17. V pogodbi št. 4300-8/2012-105 izvajalca Simona Kavčiča so določene cene na km, razen za obsekavanje in obrezovanje cest, kjer je cena določena na uro.



18. Odločitev, kdaj bo izvajalec opravljala zimsko službo, je prepuščena izvajalcu. Janez Oblak je npr. v februarju posipal cesto tudi 4.2., 5.2. in 6.2., medtem ko Simon Kavčič v teh dneh ni posipal ceste (7.2. sta plužila cesto oba).
19. Prejet račun 03-2018 z dne 02.03.2018 za opravljene storitve februar 2018, Franciška Selak (tč. 12 dokumentacije), v znesku 22.468,50 € nima priloženih obrazcev o opravljenih delih in ni možno preveriti, na katerih odsekih so bila opravljena dela zimske službe.
20. Na Obrazcih obračuna za pluženje imena cest niso vedno skladna z imeni v pogodbah, kar povzroča nepreglednost opravljenih del.
21. Boštjan Kočar pove, da je vse pogodbe pripravila Občina. V vseh pogodbah je navedena cena z DDV, kar je v nasprotju z ZDDV-1.

**Opredelevitev občinske uprave:**

Ker za občinski proračun za večino gradbenih del in storitev predstavlja strošek cena z DDV, če se ta ne poravnava, je v pogodbah zaradi pravilnega obsega knjiženja predobremenitev vedno vpisana cena z DDV, saj bi v nasprotnem primeru lahko prišlo do prevzema obveznosti, ki so višje od s proračunom zagotovljenih sredstev.

22. Pogodba št. 4300-06/2018-51, z dne 15.11.2018. Posamezna cesta je lahko razdeljena na več izvajalcev (npr. Dolenja Dobrava – Žabja vas). Seštevek skupne dolžine 2,366 m, razdeljeno med Elektrikom (1.087 m) in Edo Krek s.p. (1.279 m), je ustrezen.

Primer: Isti izvajalec, dve različni KS, Zare d.o.o.

Sklop 2 - Prelesje, Hotovlja, Bukov vrh, Vinharje										
Cesta	Odsek	Zač. ods.	Opis odseka	Konec odseka	Dolž.	Dolž. v KS	Širina vozišča je ≥ 4,0 m	Krajevna skupnost	Prednostni razred	Oseba KS pristojna za nadzor
100130	100131	C 210	Poljane-Bukov vrh-Kremenik-Lud	O 100132	11.724	4.643	NE		I	
100130	100131	C 210	Poljane-Bukov vrh-Kremenik-Lud	O 100132	11.724	7.4	NE		I	

20. Na osnovi ugotovljenih pomanjkljivosti sva preverila še vse stare pogodbe, na osnovi katerih so bili izdani računi zimske službe za februar 2018. Ugotovitve so naslednje:
- dolžina trase, ki jo posamezni izvajalci zaračunavajo, pri 6 izvajalcih ni skladna z dolžino v pogodbi: nekateri zaračunavajo daljšo traso, drugi krajšo, en izvajalec dolžino trase zaokrožuje na 0,5 km;
  - 3 izvajalci zaračunavajo tudi storitve (npr. pluženje pločnikov, parkirišča), ki jih nimajo v pogodbi;
  - pri 5 izvajalcih ni zagotovljena preglednost opravljenega dela: nekateri ne vodijo evidence na predpisanih obrazcih, ni razvidno, kolikokrat in kje je storitev opravljena, količine in cene ni vedno možno primerjati s pogodbo (vodenje evidence po dnevih in urah pričetka oranja je pomembna za izvajalce zimske službe in občino kot upravljalca zaradi dokazovanja izvajanja zimske službe v primeru prometnih nesreč in posledično event. odškodninskih tožb);



- en izvajalec zaradi medsebojnih odnosov v vasi ne izvaja zimske službe na delu trase, določene s pogodbo;
- od 19 izvajalcev 2 ne opravljata posipanja, 7 izvajalcev nikoli ne izvaja pluženja in posipanja istočasno (ni možno ugotoviti, ali nimajo ustrezne opreme ali obračunavajo storitev ločeno zaradi višje cene); 1 izvajalec vedno opravlja pluženje in posipanje istočasno; ostali izvajalci občasno izvajajo pluženje in posipanje istočasno, nekateri v ca. 10 % primerih sneženja, drugi opravijo pluženje in posipanje skupaj v več kot polovica primerih;
- od ARSO smo pridobili podatke o višini snežne odeje in dnevni količini novozapadlega snega s padavinskih postaj Poljane (385 m n.m.) in Leskovača (805 m n.m.). Izvajanje zimske službe po dnevih ni povsod skladno s podatki o količini novo zapadlega snega.

#### **Priporočila:**

1. Občinska uprava naj v razpisni dokumentaciji za zimsko službo od ponudnikov pridobi ponudbene cene skupaj z DDV - jem. Pri izbiri ponudnika naj za posamezne sklope ponderira samo tiste storitve, ki se bodo dejansko izvajale na posameznem sklopu. Razmisli naj o dodatnem ponderju, ki bi ovrednotil, ali lahko izvajalec izvaja istočasno storitev pluženja in posipanja, ki je cenejša kot če izvajalci obe storitvi izvajajo ločeno. V JR naj se dodajo vsote tras, ločeno po krajevnih skupnostih.
2. Občinska uprava naj v pogodbah uskladi merila za izvajanje posameznih storitev (na uro ali po km). V pogodbah naj določi način poročanja in nadzora nad izvajanjem zimske službe in sankcije v primeru kršitev. Pripravi naj nove obrazce za tedensko poročanje z navedbo imen odsekov in dolžino cest po KS skladno z JR, ki se sprotno podpisujejo in dostavljajo na občino.
3. Občinska uprava naj od izvajalcev zahteva, da opravljajo zimsko službo na vseh cestah, določenih v posamezne sklopu.
4. Občinska uprava naj pripravi kalkulacijo cene materiala za posipanje (predpisana mešanica peska in soli) in preveri, ali je cena storitve posipanja realna v primerjavi s ceno pluženja.
5. Inštrumenti zavarovanja naj se hranijo v računovodstvu občine.

Pregled postavke je bil zaključen dne 6.5.2018 ob 20:00. Mag. Silo Pivk vmes na pregledu od 17h do 18:30h ni bil prisoten.

#### **Pregled št. 5: Proračunska postavka 956 Medobčinski inšpektorat Vrhnika**

Dne 24. 04. 2019 s pričetkom ob 12.00 uri je bil v prostorih Občine Gorenja vas – Poljane opravljen podrobnejši pregled postavke 954 Medobčinski inšpektorat in 956 Medobčinski inšpektorat Vrhnika, ki sva ga opravili dr. Milena Alič in Barbara Radič v prisotnosti Jane Peternel in Elizabete Rakovec.



### **Predmet pregleda:**

- proračunski postavki 954 Medobčinski inšpektorat in 956 Medobčinski inšpektorat Vrhnika
- razlogi za upad izrečenih in vplačanih glob in denarnih kazni
- delo inšpekcijskega organa na področju pobiranja turistične takse
- občinski nadzor nad delom inšpekcijskega organa

### **Dokumentacija:**

V nadaljevanju sva članici NO pregledali dokumentacijo

1. Zaključni račun Občine Gorenja vas – Poljane za leto 2018;
2. Odlok o ustanovitvi organa skupne občinske uprave »Medobčinski inšpektorat in redarstvo« sedmih občin soustanoviteljic: Vrhnika, Logatec, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Borovnica, Log - Dragomer in Horjul«, dne 5. 2. 2008, h kateremu je Občina Gorenja vas – Poljane pristopila 01.01.2016;
3. Dogovor o medsebojnih pravicah, obveznostih in odgovornostih med Občino GVP in Medobčinskemu inšpektoratu Vrhnika;
4. Plan inšpekcijskega nadzora za leto 2018 in 2019 – ne obstaja;
5. Poročila Medobčinskega inšpektorata za leto 2017;
6. Poročilo Medobčinskega inšpektorata za leto 2018 (prejeto naknadno po e-pošti);
7. Pojasnilo inšpektorata po e-pošti županu dne 29.03.2019 o nizki učinkovitosti nadzora prijavljanja gostov in plačevanja turistične takse.

### **Ugotovitve:**

1. Stanje proračunskih postavk v Zaključnem računu Občine Gorenja vas – Poljane za leto 2018:
  - 954 »Medobčinski inšpektorat« – brez stroškov (inšpektorat ukinjen)
  - 956 »Medobčinski inšpektorat Vrhnika«: v letu 2018 46.818,09 EUR stroškov, kar je 1,58% več kot v letu 2017 in hkrati 97,54% aktualnega občinskega proračuna za leto 2018.
2. Občina Gorenja vas - Poljane kot ena izmed 8 občin, ki za inšpekcijski nadzor in redarstvo uporablja storitve Medobčinskega inšpektorata Vrhnika, sedaj prispeva 12,5% stroškov delovanja tega medobčinskega inšpektorata.
3. Od leta 2015 ni bilo sestanka županov za sprejem finančnega plana za delo Medobčinskega inšpektorata, zato tudi ne obstaja letni finančni plan za delo Medobčinskega inšpektorata za leti 2017 in 2018. Stroške te postavke je Občina planirala na podlagi knjigovodsko evidentiranih stroškov preteklega leta.
4. »Dogovor o medsebojnih pravicah, obveznostih in odgovornostih med Občino GVP in Medobčinskemu inšpektoratu Vrhnika« niti »Odlok o ustanovitvi organa skupne občinske uprave Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Vrhnika, ..., Horjul« ne zahtevata priprave letnega plana dela inšpektorata za potrebe posamezne občine, kar je osnova



- izvajanje nadzora nad delom inšpektorata. Prav tako ni opredeljenih nobenih določb za primer neizpoljenih zavez ali neopravljenih nalog s strani inšpektorata.
5. Finančni učinki dela Medobčinskega inšpektorata na stroškovni strani vključujejo stroške po prej omenjenem »Dogovoru«, ki jih inšpektorat mesečno zaračunava preko izstavljenih zahtevkov, prihodki iz naslova dela Medobčinskega inšpektorata pa so pobrane globe in denarne kazni ter naknadno (v naslednjem letu) prejet prispevek države k financiranju stroškov Občine za delo Medobčinskega inšpektorata.
  6. Pregledan primer zahtevka za plačilo stroškov inšpektorata za mesec avgust 2018 - zahtevek št. 180282: ustrezno knjiženo na konto kartici – konto 413003 »Sredstva prenesena drugim občinam«.
  7. Z vidika spodbujanja povezovanja občin pri izvajanju nalog občinske uprave država prispeva za financiranje skupne občinske uprave delež nastalih stroškov. Tako državni prispevek za kritje stroškov iz leta 2017 (konto 740004 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna«) znaša 22.311,86 EUR, zahtevek Občini za plačilo stroškov za I. 2018 pa znaša 32.218,50 EUR. Omenjeni prispevek države (kot prihodek Občine) znižuje skupni strošek obratovanja Medobčinskega inšpektorata za Občino Gorenja vas - Poljane.
  8. Globe in druge denarne kazni (kot prihodek Občine) so po podatkih v ZR (konto 712001) v letu 2018 znašale 57.198,00 EUR, kar predstavlja realizacijo 19,16% nad planom (aktualnim proračunom), obenem pa zmanjšanje pobranih glob in denarnih kazni na 76,35% realizacije iz leta 2017.
  9. Glede prihodka iz naslova glob inšpektorat skladno z Zakonom o inšpekcijskem nadzoru ravna samostojno in občina nima pristojnosti vplivanja, lahko pa predlaga področja nadzora. Zmanjšan prihodek iz naslova glob Občina pripisuje večjemu upoštevanju cestnoprometnih predpisov s strani udeležencev v prometu, kar je tudi cilj dela inšpektorata.
  10. Poročila Medobčinskega inšpektorata za leto 2018 Občina do izvedbe nadzora dne 24.04.2019 še ni prejela, rok po »Dogovoru o medsebojnih pravicah, obveznostih in odgovornostih med Občino GVP in Medobčinskemu inšpektoratu Vrhnika« (č.. 14) je 30. april. Manjkajoče poročilo je Občina prejela še isti dan kasneje popoldan in ga naknadno posredovala nadzornemu odboru po e-pošti.
  11. Iz Poročila Medobčinskega inšpektorata za leto 2018 je razvidno zmanjšanje prekrškovnih zadev iz naslova inšpekcijskega nadzora s 13 v letu 2017 na 5 v letu 2018 ter s tem premik s prvega na drugo mesto po številu ugotovljenih prekrškov med 8 sodelujočimi občinami. Redarstvo je izdalo v letu 2018 747 ukrepov, od tega večino (662) zaradi prehitre vožnje. Primerjave na preteklo leto v poročilu ni, Občina Gorenja vas – Poljane je pa med obravnavanimi 8 občinami po izdanih ukrepih na tretjem mestu.
  12. Iz poročil Medobčinskega inšpektorata občina nima vpogleda in možnosti nadzora obsega in vrste izvajanih inšpekcijskih in redarskih aktivnosti, za nekatere kategorije aktivnosti in



njihovih učinkov je na letnem nivoju možna primerjava s preteklim letom, vendar je tudi ta neprilagojena potrebam posamezne občine.

13. Kljub izvajanju inšpekcijskega nadzora nad odlaganjem smeti in uničevanjem okolice, je ta po vedenju sogovornikov slabo učinkovit, kajti inšpektor lahko ukrepa le, če storilca zaloti pri dejanju (kar se pa zgodi zelo redko). Za večje opolnomočenje in motivacijo lastnikov zemljišč za preganjanje onesnaževalcev okolja in predvsem njihovih lastnih parcel s tem, da bi se odgovornost za urejenost prostora prenesla na lastnike zemljišč, bi pa bilo potrebno (po vedenju sogovornikov) spremeniti sedanji občinski odlok.
14. Pregled pobrane turistične takse (TT) na prihodkovni strani Zaključnega računa Občine: v 2018 realizirano 13.516,73 EUR TT, kar je 37,19% več kot v letu 2017 in 93,10% več od planiranih 7.000,00 EUR TT. Na dan 31.12. 2018 še ni bilo plačane obračunane TT v višini 3.911 EUR. Pojasnilo inšpektorata po e-pošti županu dne 29.03.2019 kaže na nizko učinkovitosti nadzora prijavljanja gostov in plačevanja turistične takse, saj mora inšpektor zavezanca najti pri kršitvi, čemur se zna marsikateri zavezanec na svoj način izmuzniti.

#### **Priporočila:**

1. Potrjevanje finančnega plana naj poteka skladno s podpisanim dogovorom **vsako leto** za naslednje koledarsko leto.
2. Župan naj da pobudo, da se »Dogovor o medsebojnih pravicah, obveznostih in odgovornostih med Občino GVP in Medobčinskemu inšpektoratu Vrhnika« dopolni z obvezo izvajalca (Medobčinskega inšpektorata) po pripravi vsebinskega letnega plana, ki se usklajuje na enak način in sočasno s finančnim planom. Prav tako naj se določi, kakšne so obveznosti in pravice Občine v primeru neizpolnjenih ali nepravočasno izpolnjenih nalog s strani Medobčinskega inšpektorata.
3. Medobčinski inšpektorat naj ob izdaji mesečnega zahtevka skupaj z ostalimi že sedaj dostavljenimi prilogami posreduje Občini podrobnejše poročilo o izvedenem nadzoru na terenu občine, in sicer najmanj z naslednjimi vsebinam: št. ur, lokacije in namen nadzora po dnevih v mesecu.
4. Za naročene izredne nadzore mora biti opredeljeno, o čem se mora naročniku poročati in kako podrobno. Tako poročilo mora biti priloženo mesečnemu zahtevku za plačilo stroškov.
5. Letno poročilo naj poleg že obstoječih pregledov vsebuje še pregled samo za posamezno občino (tabelarično) čez vse postavke po letih (za več let).
6. Občina naj analizira razloge za visoko število prekrškovnih zadev (2. mesto) in redarskih ukrepov (3. mesto) v primerjavi z ostalimi občinami ter prouči morebitne možne ukrepe za njihovo znižanje. Za potrebe predlagane analize in priprave ukrepov naj po potrebi pridobi od Medobčinskega inšpektorata in redarstva dodatne potrebne informacije in pojasnila.



7. Občina naj prouči možnost in smiselnost drugih oblik nadzora (npr. tudi s strani lastnikov zemljišč) nad uporabo in urejenostjo prostora z namenom preprečevanja nelegalnih in neurejenih smetišč v naravi ter temu ustrezno prilagodi svojo regulativo.

Pregled je bil zaključen ob 14. uri.

Zbirno poročilo na osnovi delnih poročil pripravil:  
mag. Silvo Pivk, predsednik NO