

**OBČINA ŠKOCJAN
OBČINSKI SVET**

Številka zadeve: 060-0001/2017

Datum: 10.1.2018

**Zadeva: POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU NAD POSLOVANJEM OBČINE
ŠKOCJAN V LETU 2016**

I. PREDLAGATELJ TOČKE:

Župan Občine Škocjan.

II. ZAKONSKA PODLAGA:

Statut Občine Škocjan (Uradni list RS, št. 71/2015), Poslovnik Nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 91/2015), Letni program dela NO.

III. RAZLOGI ZA SPREJEM:

Poročanje občinskemu svetu o ugotovitvah.

IV. OCENA TRENUTNEGA STANJA:

Nadzorni odbor je v letu 2017 pregledal poslovanje za leto 2016. S strani župana in občinske uprave je izdan tudi Načrt potrebnih ukrepov.

V. VSEBINA GRADIVA:

- Poročilo o opravljenem nadzoru nad poslovanjem Občine Škocjan v letu 2016, št. 060-0001/2017,
- Načrt potrebnih ukrepov, št. 011-0002/2015.

VI. CILJI IN NAČELA PREDLAGANEGA GRADIVA:

Kot navedeno v točki III.

VII. FINANČNE POSLEDICE:

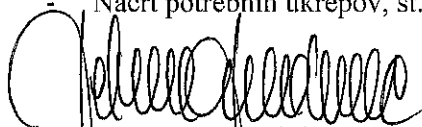
Finančnih posledic ni.

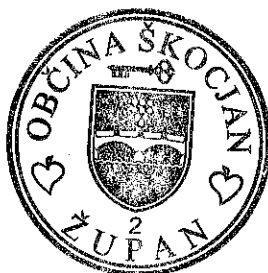
VIII. PREDLOG SKLEPA OBČINSKEGA SVETA:

Občinski svet Občine Škocjan se je na 17. redni seji, dne 30. 1. 2018, seznanil s Poročilom nad poslovanjem Občine Škocjan v letu 2016 in Načrtom potrebnih ukrepov.

IX. PRILOGE:

- Poročilo o opravljenem nadzoru nad poslovanjem Občine Škocjan v letu 2016, št. 060-0001/2017,
- Načrt potrebnih ukrepov, št. 011-0002/2015.

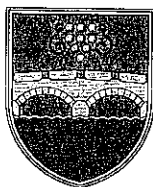

Petra Rozdrec, univ. dipl. prav.
Direktorica OU Občine Škocjan



Jože Kapler
Župan Občine Škocjan

Vročiti:

- občinskemu svetu v obravnavo,
- v zbirko dokumentarnega gradiva občine.



OBČINA ŠKOCJAN
NADZORNI ODBOR
Škocjan 67, 8275 Škocjan
Tel.: 07/38 46 300, Faks: 07/38 46 309
Elektronska pošta: info@obcina-skocjan.si

OBČINA ŠKOCJAN	
Projekcija: 06-00-2017	Sig. znak: 01
Priloge:	
Zadeva:	

Številka: 060-0001/2017
Datum: 07.07.2017

NADZORNI ODBOR OBČINE ŠKOCJAN

je na podlagi 36. člena Statuta Občine Škocjan (Uradni list RS, št. 71/2015), 16. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Škocjan (Uradni list RS, št. 91/2015) in Programa dela Nadzornega odbora Občine Škocjan za leto 2017 na svoji 11. redni seji dne, 07.07.2017, sprejel naslednje

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU NAD POSLOVANJEM OBČINE ŠKOCJAN V LETU 2016

(poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Škocjan)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Mateja Žibert Kos, predsednica,
- Mateja Fabjan, članica,
- Tanja Šraj, članica,
- Rudi Janežič, član,
- Franc Smrekar, član.

2. Izvedenec:

- /

3. Ime nadzorovanega organa:

- Občina Škocjan, Škocjan 67, 8275 Škocjan, info@obcina-skocjan.si.

KRATEK POVZETEK

V skladu s 10. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Škocjan (Uradni list RS, št. 91/2015) in Letnim programom dela za leto 2017 je Nadzorni odbor Občine Škocjan opravil nadzor:

1. ravnanja z občinskim premoženjem,
2. javnih naročil:
 - Dozidava in nadzidava vrtca v Škocjanu
 - Vzdrževanje lokalnih makadamskih in gozdnih cest ter javnih poti na območju občine Škocjan 2016
 - Izdelava idejnega projekta za izvedbo za zeliščarski center JV Slovenije
 - Modernizacija LC Štrit – Dule, LC 399101
 - Gradnja mrliške vežice Gorenje Dole
3. dejavnosti občinske uprave:
 - Letni popis sredstev, terjatev in obveznosti
4. naključno izbranih posameznih proračunskih postavk
 - Subvencije v kmetijstvu (11001)
 - Tekoče vzdrževanje računalnikov in druge opreme (06019)
 - Mreža postajališč za avtodome (14014)

Nadzor je potekal v obdobju od 1.3.2017 do 7.6.2017 namen nadzora pa je bilo preverjanje:

- namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev v letu 2016,
- skladnosti finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- skladnosti finančnega poslovanja s proračunom Občine za leto 2016,
- popolnosti in zakonitosti prejemkov in izdatkov,
- pravilnosti vodenja poslovnih knjig,

O ugotovljenih nepravilnostih ter priporočila in predlogi za nadaljnje poslovanje Občine so podani v nadaljevanju.

KAZALO

I. OSNOVNI PODATKI O NADZORU	4
II. UVOD	4
II. 1. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU	4
II. 1. 1. Osnovni podatki o občini, organih in organiziranosti	4
II. 1. 2. Kratek opis področij dela in pristojnosti	5
II. 1. 3. Odgovornost za namensko porabo proračunskih sredstev v letu 2016	5
II. 2. PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA	5
II. 3. DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA	5
II. 4. NAMEN IN CILJ NADZORA	6
III. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILO NADZORNEGA ODBORA	6
III. 1. RAVNANJE S STVARNIM PREMOŽENJEM OBČINE ŠKOCJAN V LETU 2016	6
III. 1. 1. Pravna podlaga za ravnanje s stvarnim premoženjem občin	6
III. 1. 2. Letni načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Škocjan za leto 2016	6
III. 1. 3. Postopki razpolaganja, izvedeni v letu 2016	8
III. 1. 4. Postopki pridobivanja, izvedeni v letu 2016	8
III. 1. 5. Postopki oddajanja kmetijskih zemljišč v zakup/najem, izvedeni v letu 2016	8
III. 2. JAVNA NAROČILA	9
III. 2. 1. Dozidava in nadzidava vrtca v Škocjanu JN 430-0008/2016	9
III. 2. 2. Vzdrževanje lokalnih makadamskih in gozdnih cest ter javnih poti na območju Občine Škocjan 2016 JN 430-0006/2016	9
III. 2. 3. Izdelava idejnega projekta za izvedbo za zeliščarski center JV Slovenije JN 430-0009/2016	9
III. 2. 4. Modernizacija LC Štrit – Dule, LC 399101 JN 430-0005/2016	9
III. 2. 5. Gradnja mrliške vežice Gorenje Dole JN 430-0004/2016	9
III.2.1. Dozidava in nadzidava vrtca v Škocjanu - JN 430-0008/2016	10
III.2.2. Vzdrževanje lokalnih makadamskih in gozdnih cest ter javnih poti na območju Občine Škocjan 2016 - JN 430-0006/2016	11
III. 2. 3. Izdelava idejnega projekta za izvedbo za zeliščarski center JV Slovenije - JN 430-0009/2016	11
III. 2. 4. Modernizacija LC Štrit – Dule, LC 399101 - JN 430-0005/2016	13
III. 2. 5. Gradnja mrliške vežice Gorenje Dole - JN 430-0005/2016	14
III. 3. NADZOR DEJAVNOSTI OBČINSKE UPRAVE OBČINE ŠKOCJAN	14
III. 3. 1. Pregled letnega popisa sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12.2016	14
III. 4. PREGLED PRORAČUNSKIH POSTAVK	17
Ad1) 11001 - Subvencije v kmetijstvu	17
Ad2) 06019 – Tekoče vzdrževanje računalnikov in druge opreme	18
Ad3) 14014 - Mreža postajališč za avtodome	18
IV. SPLOŠNO MNENJE IN PRIPOROČILO NADZORNEGA ODBORA	19
V. PRAVNI POUK	19
VI. ODZIVNO POROČILO NA OSNUTEK POROČILA	20
VII. OPREDELITEV DO NAVEDB V ODZIVNEM POROČILU	22

I. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Nadzorniki: Mateja Žibert Kos
Mateja Fabjan
Tanja Šraj
Rudi Janežič
Franc Smrekar

Nadzorovana oseba: Občina Škocjan

Predmet nadzora:

1. ravnanja z občinskim premoženjem,
2. javnih naročil:
 - Dozidava in nadzidava vrtca v Škocjanu
 - Vzdrževanje lokalnih makadamskih in gozdnih cest ter javnih poti na območju občine Škocjan 2016
 - Izdelava idejnega projekta za izvedbo za zeliščarski center JV Slovenije
 - Tekoče vzdrževanje računalnikov in druge opreme
 - Mreža postajališč za avtodome
3. dejavnosti občinske uprave – Letni popis sredstev, terjatev in obveznosti
4. naključno izbranih posameznih proračunskih postavk
 - Subvencije v kmetijstvu (11001)
 - Tekoče vzdrževanje računalnikov in druge opreme (06019)
 - Mreža postajališč za avtodome (14014)

Datum izvedbe nadzora: 1.3.2017 do 7.6.2017

II. UVOD

II. 1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

II. 1. 1. Osnovni podatki o občini, organih in organiziranosti

Podatki o velikosti in organih občine:

Sedež občine:	Škocjan 67, 8275 Škocjan
Datum ustanovitve:	1. 1. 1995
Površina:	60,5 km ²
Število prebivalcev:	3.177 (na dan 31. 12. 2008)
Število naselij:	39
Organi občine:	župan (funkcijo opravlja poklicno) občinski svet - 12 članov nadzorni odbor - 5 članov
Občinska uprava:	9 zaposlenih

Občina Škocjan (v nadaljevanju Občina) je pravna oseba javnega prava. Krajevni skupnosti in vaške skupnosti imajo status nepravnihih oseb.

II. 1. 2. Kratek opis področij dela in pristojnosti

Področja dela in pristojnosti Občine splošno določa predvsem Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007, UPB 2, in nadaljnji) in pa posamezni področni zakoni. Občina ima pravico posedovati, pridobivati in razpolagati z vsemi vrstami premoženja (nepremičnine in premičnine (stvarno premoženje), ki so v njeni lasti, denarna sredstva in pravice), ustanavljati in voditi javna podjetja ter v okviru javnih financ določati svoj proračun. Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena, ki jih določi s splošnim aktom, in tiste zadeve, ki so določene z zakonom.

II. 1. 3. Odgovornost za namensko porabo proračunskih sredstev v letu 2016

V skladu s 25. členom Statuta Občine Škocjan (Uradni list RS, št. 71/2015) je za namensko rabo proračunskih sredstev odgovoren župan. V nadzorovanem obdobju in v času izvedbe nadzora je bila odgovorna oseba župan Jože Kapler.

Nadzor je bil izveden v sodelovanju z javnimi uslužbenci, zaposlenimi na Občini Škocjan.

II. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007, UPB 2, in nadaljnji),
- Statut Občine Škocjan (Uradni list RS, št. 71/2015),
- Poslovnik Nadzornega Odbora Občine Škocjan (Uradni list RS, št. 91/2015),
- sklep Nadzornega odbora Občine Škocjan št. 011-0002/2015 z dne, 28. 02. 2017.

Poleg navedenega so bili uporabljeni še naslednji predpisi in mnenja:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011, ZJF-UPB4 (14/2013-popr.) in nadaljnji),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/2015, ZIPRS1617, in nadaljnji),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/2015),
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/2010 in nadaljnji),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/2006 in nadaljnji),
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/2011 in nadaljnji),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/2009),
- Odlok o proračunu Občine Škocjan za leto 2016 (Uradni list RS, št. 1/2015 in nadaljnji),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/2001 in nadaljnji),
- Zakon o uravnoteženju javnih financ (Uradni list RS 40/2012 in nadaljnji),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999 in nadaljnji),
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev Občine Škocjan (2002)

II. 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Nadzorni odbor Občine Škocjan je sprejel sklep, da opravi nadzor na svoji 9. redni seji 28.2. 2017 pod opravilno številko 011-0002/2015, o čemer je nadzorovano osebo obvestil z dopisom z dne, 28.02.2017.

II. 4. Namen in cilj nadzora

Nadzorni odbor Občine Škocjan skladno z veljavnimi pravnimi predpisi v Republiki Sloveniji in Občini Škocjan (v nadaljevanju Občina) ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja pristojnih organov in organizacij porabnikov občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim javnim premoženjem in ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev.

Namen nadzora posameznih predmetov nadzora je ugotavljanje namenske in smotrne porabe proračunskih sredstev v letu 2016 ter posledično pravilnosti ali morebitne nepravilnosti poslovanja nadzorovanih oseb v navedenem obdobju. V ta namen smo pregledali razpoložljivo dokumentacijo, ki se nanaša na posamezno področje nadzora.

III. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILO NADZORNEGA ODBORA

III. 1. Ravnanje s stvarnim premoženjem Občine Škocjan v letu 2016

Nadzor je izvedla Tanja Šraj dne 26.5.2017 v prostorih Občine Škocjan.

III. 1. 1. Pravna podlaga za ravnanje s stvarnim premoženjem občin

Ravnanje s stvarnim premoženjem samoupravnih lokalnih skupnosti primarno urejata Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (v nadaljevanju ZSPDSLS) in Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (v nadaljevanju Uredba).

Stvarno premoženje Občine v skladu z določili ZSPDSLS sestavljajo nepremičnine in premičnine, ravnanje z njim pa pomeni pridobivanje, razpolaganje, upravljanje ali najemanje le-tega. Nadzor se je opravil le nad prodajo nepremičnega premoženja, ki presegajo prodajno vrednost 2.000,00 EUR ter oddaja kmetijskih zemljišč v zakup, in sicer se je ugotavljalo, ali je bilo ravnanje s nepremičninami v lasti Občine v skladu z navedeno zakonodajo in s predpisanimi temeljnimi načeli, ki se nanašajo na ravnanje s stvarnim premoženjem, ter ali so bila proračunska sredstva v primeru pridobivanja stvarnega premoženja zagotovljena v proračunu za leto 2016 in porabljena smotrno ter namensko. Pregledana je bila vsa dokumentacija, ki jo je posredovala občinska uprava.

III. 1. 2. Letni načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Škocjan za leto 2016

Občina mora ravnati s stvarnim premoženjem v skladu z načeli gospodarnosti in odplačnosti. V postopkih ravnanja je potrebno zagotavljati enakopravno obravnavanje vseh udeležencev, hkrati pa mora biti zagotovljeno pregledno vodenje postopka in sprejemanja odločitev. Ravnanje s tem premoženjem je javno, razen kadar poseben zakon določa drugače.

Nadzor je obsegal pregled pravnih poslov, ki se nanašajo na ravnanje s stvarnim premoženjem, to je na odtujitev stvarnega premoženja.

Letni načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Škocjan za leto 2016 (v nadaljevanju Letni načrt) je bil v navedenem obdobju osnovni akt za kakršnokoli razpolaganje ali pridobivanje stvarnega premoženja Občine. V skladu z veljavno zakonodajo je za sprejem letnega načrta ravnanja s stvarnim premoženjem za posamezno proračunsko leto pristojen občinski svet samoupravne lokalne skupnosti. Občinski svet lahko določi, da

letni načrt pod določeno vrednostjo sprejme organ, pristojen za izvajanje proračuna samoupravnih lokalnih skupnosti, to je župan. Vsebino Letnega načrta sestavljata letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja in letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem. Vsebina letnih načrtov je predpisana (obrazci so priloga Uredbe). Letni načrt se predloži v sprejem občinskemu svetu skupaj s predlogom proračuna.

Iz gradiva za Občinski svet izhaja, da je poglobitni namen in cilj sprejema Letnega načrta zadovoljevanje in izpolnjevanje javnega interesa v primeru pridobivanja nepremičnega premoženja, na drugi strani pa v primeru prodaje in oddaje v najem pridobivanje proračunskih prihodkov. Občinski svet Občine Škocjan je prejel Letni načrt in ga na svoji 8. redni seji, dne 18.02.2016 tudi sprejel. Letni načrt je bil dopolnjen dvakrat, in sicer prvič na 10. seji, dne 14.06.2016 in drugič na 12. seji Občinskega sveta, dne 08.11.2016.

V letni načrt pridobivanja so bile vključene nepremičnine oziroma deli le-teh, ki jih Občina potrebuje za izvajanje svojih nalog (gradnja oziroma rekonstrukcija gospodarske javne infrastrukture, odkup že obstoječe infrastrukture ipd.), medtem ko so bile v letni načrt razpolaganja vključene nepremičnine, ki jih Občina ne potrebuje.

Občinska uprava je v letu 2016 na podlagi sprejetega Letnega načrta predvidevala:

- prihodek od razpolaganja z nepremičnim premoženjem v višini 1.084.139 EUR in
- odhodke za pridobivanje nepremičnega premoženja v višini 253.000 EUR.

Z dopolnitvami letnih načrtov v letu 2016 je tako občinska uprava skupaj predvidevala:

- prihodek od razpolaganja z nepremičnim premoženjem v višini 1.107.139,00 EUR in
- odhodke za pridobivanje nepremičnega premoženja v višini 270.820,00 EUR.

V proračunu Občine Škocjan za leto 2016, so bili načrtovani kapitalski prihodki od prodaje stvarnega premoženja v višini 1.148.348 EUR (10.000 EUR od prodaje kmetijskih zemljišč in 1.138.348 EUR od prodaje stavbnih zemljišč). Z rebalansom proračuna so bili prihodki zmanjšani na samo 161.767 EUR, od tega je bil predviden prihodek od prodaje kmetijskih zemljišč v višini 2.500 EUR in le 159.336 EUR od prodaje stavbnih zemljišč.

Prav tako so bili v proračunu Občine Škocjan za leto 2016 načrtovani odhodki v višini 185.000 €, kar se prav tudi razlikuje od predvidenih odhodkov v Letnem načrtu.

Ugotovljene nepravilnosti

Nadzorni odbor opozarja na neskladje med načrtovanimi kapitalskimi prihodki in odhodki v proračunu za leto 2016 in prihodki ter odhodki, načrtovanimi v Letnem načrtu.

Priporočilo

Občinska uprava mora uskladiti Letni načrt in proračun, tako na strani prihodkov kot odhodkov. Ker so prihodki od prodaje nepremičnin in oddaje le-teh v najem po svoji osnovi namenski prihodek, morajo biti porabljeni za nabavo ali najem premoženja, ki ga Občina potrebuje za opravljanje svojih nalog. Občinska uprava naj skuša realizirati Letni načrt v večji meri in na ta način zagotoviti gospodarno ravnanje s svojim premoženjem.

III. 1. 3. Postopki razpolaganja, izvedeni v letu 2016

V postopkih ravnanja s stvarnim premoženjem se izbere metoda, s katero se zagotavlja javnost in preglednost postopkov in ki omogoča najugodnejši izid ravnanja s stvarnim premoženjem. Pri izbiri metode mora upravljavec premoženja upoštevati ekonomsko utemeljenost predvidenega ravnanja, in sicer pričakovane pozitivne ekonomske posledice predvidenega ravnanja v smislu zadovoljevanja operativnih potreb oziroma izboljšanja pogojev dela in s tem doseganje večje učinkovitosti. V obrazložitvi Letnega načrta je bilo navedeno, da bo metoda ravnanja izbrana v skladu z določili ZSPDSLS. Ekonomska utemeljenost načrtovanega ravnanja s stvarnim premoženjem je bila določena v Letnem načrtu.

V letu 2016 so bile sklenjene 4 prodajne pogodbe. Nadzorni odbor je prejel v pregled zahtevani (dve) pogodbi.

Pregledane nepremičnine, ki so bile predmet prodaje, so bile vključene v Letni načrt. Tržno vrednost nepremičnin je v primeru pregledanih zadev določil pooblaščen sodni cenilec, vrednost pogodbe v višini 156.870,00 EUR je na svoji 11. redni seji, dne 27.9.2016 potrdil tudi Občinski svet. Šlo je za kmetijska in gozdna zemljišča oz. nepremičnine, katerih vrednost je bila ocenjena na 159.192 EUR. Postopek prodaje kmetijskih zemljišč in nepremičnine je bil izveden v skladu z določili. Kupnina je bila plačana v za to določenem roku.

Ugotovljene nepravilnosti

Pri prodaji nepremičnega premoženja ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Priporočilo

Kot v preteklih poročilih nadzornega odbora, predlagamo občinski upravi, naj v večji meri ponudi v prodajo nepremičnine, ki jih Občina ne potrebuje za opravljanje svojih nalog, oziroma naj poskrbi za oddajo le-teh v najem, s čimer se bo zagotovilo gospodarno ravnanje z občinskim premoženjem.

III. 1. 4. Postopki pridobivanja, izvedeni v letu 2016

Občina je v letu 2016 pridobila v last 18 (osemnajst) nepremičnin-parcel. V 9 (devet) primerih je bila sklenjena pogodba o nakupu, 9 (devet) parcel pa je občina pridobila brezplačno. Nepremično premoženje je bilo pridobljeno za namen poteka cest ter ena parcela za Od Sklada kmet. Zemljišč in gozdov). Glede na smotrnost pridobitve in nizkih nakupnih vrednosti NO ni opravljal podrobnega pregleda. Za vse posle je bila izdelana cenitev.

III. 1. 5. Postopki oddajanja kmetijskih zemljišč v zakup/najem, izvedeni v letu 2016

Občina je v letu 2016 na novo oddala kmetijska zemljišča dvema interesentoma, stavbno zemljišče ponovno enemu, najem stanovanja pa se je podaljšal z aneksom.

Vrednost najema kmetijskih zemljišč in stavbnega zemljišča znaša na letni ravni 1.699,24 EUR, ter oddaja stanovanja v najem v višini na mesečni ravni 133,00 EUR.

V vseh pregledanih primerih je bil postopek voden v skladu s predpisi.

Najemnine so določene v skladu s cenikom za kmetijska zemljišča za leto 2016. Najemnine so v celoti plačane.

Ugotovljene nepravilnosti

Pri oddaji nepremičnega premoženja v nakup/zakup ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Priporočilo

Ponovno predlagamo občinski upravi, naj v večji meri ponudi v prodajo nepremičnine, ki jih Občina ne potrebuje za opravljanje svojih nalog, oziroma naj poskrbi za oddajo le-teh v najem, s čimer se bo zagotovilo gospodarno ravnanje z občinskim premoženjem.

III. 2. Javna naročila

III. 2. 1. Dozidava in nadzidava vrtca v Škocjanu JN 430-0008/2016

III. 2. 2. Vzdrževanje lokalnih makadamskih in gozdnih cest ter javnih poti na območju Občine Škocjan 2016 JN 430-0006/2016

III. 2. 3. Izdelava idejnega projekta za izvedbo za zeliščarski center JV Slovenije JN 430-0009/2016

III. 2. 4. Modernizacija LC Štrit – Dule, LC 399101 JN 430-0005/2016

III. 2. 5. Gradnja mrliške vežice Gorenje Dole JN 430-0004/2016

Nadzore pod točko III.2.1. – III.2.3. je izvedel Rudi Janežič v prostorih občine Škocjan dne 12.4.2017. Nadzore pod točko III.2.4. – III.2.5. je izvedel Franc Smrekar v prostorih občine Škocjan dne 20.4.2017.

Pri vseh zgoraj navedenih javnih naročilih je pregled vseboval:

- Pripravo javnega naročila,
- Imenovanje komisije za javna naročila,
- Pripravo razpisne dokumentacije, objava JN,
- Imenovanje strokovne komisije za odpiranje ponudb, izbiro izvajalca del, podpis pogodbe, morebitne pritožbe, aneksi...
- Potek izvedbe projektov, dodatna dela, ocena izvedenih del, zaključno poročilo,..

Izveden je bil pregled skozi celotni obseg javnih naročil s posebnim poudarkom na izvedbi del v letu 2016.

- Pripravo javnega naročila,
- Imenovanje komisije za javna naročila,
- Pripravo razpisne dokumentacije, objava JN,
- Imenovanje strokovne komisije za odpiranje ponudb, izbiro izvajalca del, podpis pogodbe, morebitne pritožbe, aneksi...
- Potek izvedbe projektov, dodatna dela, ocena izvedenih del, zaključno poročilo,..

Izveden je bil pregled skozi celotni obseg javnih naročil s posebnim poudarkom na izvedbi del v letu 2016.

Ugotovitve pregleda

III.2.1. Dozidava in nadzidava vrtca v Škocjanu - JN 430-0008/2016

- Izdana je bila naročilnica 72/2016 za izdelavo dokumenta (DITP) Identifikacija za projekt "Dozidava in nadzidava vrtca v Škocjanu" v višini 580,00 – 707,00) EUR z DDV. Podjetju ESPRI d.o.o. Novo mesto. Na podlagi tega je bil zgoraj omenjeni dokument dobro pripravljen.
- 1.6.2016 je bilo izdano Naročilo št. 74/2016 v višini 2.684,00 EUR z DDV za izvedbo javnega naročila Vrtec Inštitutu za javno – zasebno partnerstvo Turjak.
- 6.6.2016 je bil izdan sklep o potrditvi in uvrstitvi naložbe v NRP občine Škocjan št. 430-008/2016-04 (proračunska postavka 19016, KTO 4204). Odobri se JN.
- JN je bilo pripravljeno v skladu z veljavno zakonodajo po postopku oddaje naročila male vrednosti.
- 15.6.2017 je bil izdan sklep o začetku oddaje JN št. 430 – 0008/2016-5.
- V dokumentu 430 – 0008/2016-7 so bila podana navodila za izdelavo ponudbe, pogoji in merila, pogodba in projektni predračun.
- Skupna predvidena vrednost je bila 315.600,00 EUR, brez DDV.
- Imenovani sta komisiji za JN in za odpiranje JN v sestavi Zvonko Petelin, Martina Hočevnar, Mateja Robek Zaletelj.
- JN je bilo podano na portal JN 15.06.2016 pod št. JN 002704 /2016-W01.
- Merilo je najnižja cena.
- Rok za zbiranje ponudb je bil 28.6.2016,
- Odpiranje ponudb je bilo 28.6.2016, za kar je zapisan zapisnik št. 430 – 0008/2016-14.
- Pravočasno je prispelo 5 ponudb, in sicer:
 - NKD d.o.o. Letališka cesta 16 Ljubljana - 263.825,83 EUR brez DDV
 - Gradbeništvo in prevozi Kregel, Anton Kregel s.p. Biška vas Mirna Peč - 278.761,32 EUR brez DDV,
 - Malkom Novo mesto d.o.o. Košenice86 - 257.670,00 EUR brez DDV
 - GPI tehnika d.o.o. Dolenje Kamence 56 – 268.724, 41 EUR brez DDV
 - PAM d.o.o. Mušičeva ul. 15 Novo mesto s partnerjem FOMES gradbeništvo d.o.o. Velike Malence 28 Krška vas – 245.471,44 EUR brez DDV.
- Izbran je bil izvajalec PAM d.o.o. Mušičeva ul. 15 Novo mesto s partnerjem FOMES gradbeništvo d.o.o. Velike Malence 28 Krška vas – za ceno 245.471,44 EUR (299.475,16 z DDV).
- Občina (naročnik) je preverila izpolnjevanje pogojev iz razpisne dokumentacije (AJŠPES, izpolnjevanje davčnih obveznosti,...) za 2 najcenejša ponudnika (PAM d.o.o in Malkom d.o.o). Dopisi št. 430 – 0008/2016 – od 15 - 20, dokazujejo , da podjetje PAM d.o.o. Mušičeva ul. 15 Novo mesto s partnerjem FOMES gradbeništvo d.o.o. Velike Malence 28 Krška vas izpolnjuje vse pogoje, Malkom d.o.o. pa ne.
- 11.7.2016 je občina sprejela sklep št. 430 – 0008/2016 – 21 o oddaji javnega naročila male vrednosti podjetju PAM d.o.o.
- 28.7.2016 je bila podpisna pogodba št. 430 – 0008/2016 – 23. predviden rok za pričetek gradnje je bil 7 dni po podpisu pogodbe. Predviden zaključek del 15.1.2017.

- Tekom izvedbe del se je povečala vrednost investicije za 70.000,00 EUR, zaradi sprememba projekta (iz 2 igralnic v 3 igralnice) + novo gradbeno dovoljenje. Zato je bil napisan aneks k pogodbi.
- Od začetka izvajalec ni upošteval vseh zahtev, zato je bilo izdano opozorilo in možna prekinitvev pogodbe. Izvajalec del je opozorilo upošteval in se izboljšal.
- Projekt je zaključen, potrebno je izdelat še požarno študijo. V torek, 25.4 2017 se planira tehnični prevzem.
- Poskrbljeno je bilo za zakonsko predpisane nadzore.

III.2.2. Vzdrževanje lokalnih makadamskih in gozdnih cest ter javnih poti na območju Občine Škocjan 2016 - JN 430-0006/2016

- JN je bilo pripravljeno v skladu z veljavno zakonodajo po enostavnem postopku za male vrednosti.
- Predvidena vrednost je 19.999,00 EUR + DDV iz proračunske postavke 11003 in 13022 (KTO 402503).
- Imenovana je bila komisija za to JN v sestavi Martina Hočevar, Zvonko Petelin.
- Merilo za izbiro ponudnika je najnižja cena.
- Rok za zbiranje ponudb je bil 17.3. 2016 do 12.00 ure.
- Občina Škocjan je z dopisom 430 – 006/2016- 1 - povabila k oddaji ponudbe za Vzdrževanje lokalnih makadamskih in gozdnih cest ter javnih poti 3 morebitne izvajalce del..
- JN ni bilo podano na portal.
- Pravočasno so prispele naslednje ponudbe:
 - Gradbena mehanizacija Mirko Hočevar s.p., Dolenje Radulje 29, Bučka – 15.149,20 EUR brez DDV,
 - GMP Luzar Škocjan d.o.o., Škocjan, - 15.631,00 EUR brez DDV,
 - Mesojedec Jože s.p., Zameško 6 Šentjernej, - 20.113,50 EUR brez DDV.
- Odpiranje ponudb je bilo 17.3.2016, kar potrjuje zapisnik št. 430-006/2016-8. Izbran je bil izvajalec Gradbena mehanizacija Mirko Hočevar s.p, ki je ponudil najnižjo ceno in sicer 15.149 EUR (18.482,00 EUR z DDV). Pritožb ni bilo.
- 17.3.2016 je bilo izdano obvestilo o oddaji JN (430 – 0006/2016 – 9)
- Dne, 4.4.2016 je bila podpisana pogodba št. 430 – 0006/2016 - 10 med občino Škocjan in Gradbena mehanizacija Mirko Hočevar s.p..
- 5.4.2016 je bila izdana menična izjava za dobro izvedbo pogodbene obveznosti (430 – 0006/2016 – 11).
- Izbrani izvajalec je vsa dela izvedel strokovno in pravočasno.

III. 2. 3. Izdelava idejnega projekta za izvedbo za zeliščarski center JV Slovenije - JN 430-0009/2016

- JN je bilo pripravljeno v skladu z veljavno zakonodajo po enostavnem postopku za male vrednosti.
- Financiranje projekta je predvideno iz proračunske postavke 11010 (KTO 420804, 402113)).

- Za to JN je skrbela Martina Hočevar,
- Merila za izbiro ponudnika je najnižja cena.
- Rok za zbiranje ponudb je bil 20.10. 2016.
- Občina Škocjan je z dopisom 430 – 0009/2016 - 1 - povabila k oddaji ponudbe za izdelavo idejnega projekta za izvedbo Zeliščarskega centra JV Slovenije povabila 3 morebitne ponudnike..
- JN ni bilo podano na portal.
- Pravočasno so prispele naslednje ponudbe:
 - BOSON, trajnostno načrtovanje d.o.o., Dunajska cesta 106, Ljubljana – 9.234,40 EUR brez DDV.
 - ARHITEKTURNI BIROS2, Trg Rivoli 3, Kranj, 13.100,00 EUR brez ddd.
- Odpiranje ponudb je bilo 20.10.2016. Izbran je bil ponudnik BOSON, trajnostno načrtovanje d.o.o., ki je ponudil najnižjo ceno – 9.234,40 EUR brez DDV. Pritožb ni bilo. Rok za izvedbo je bil 30.11.2016.
- 28.10.2016 je bilo izdano obvestilo o oddaji JN (430 – 00009/2016 –6).
- Dne, 14.1.2016 je bila podpisana pogodba št. 098 – 227-16 (430 – 0009/2016 - 7) med občino Škocjan in BOSON, trajnostno načrtovanje d.o.o., – 9.234,40 EUR brez DDV.
- 25.11.2016 je izvajalec zaprosil za podaljšanje roka do 23.12.2016 (430-0008/2016 – 8). Na podlagi tega je bil podpisan aneks k pogodbi za podaljšanje roka, ki je bil s strani občine odobren (430-0008/2016 – 9).
- 13.12.2016 (430-0008/2016 – 10) občina Škocjan izda pooblastilo, da pooblašča podjetje Boson d.o.o., da jo zastopa pri vseh aktivnostih za izdelavo potrebne projektne dokumentacije za projekt Zeliščarski center JV Slovenije (št. Projekta 227/16).
- 15.12.2016 je izvajalec predal IDP (114-227-16) za Zeliščarski center JV Slovenije.
- Občina je na podlagi tega podala vlogo za soglasje na:
 - Zavod za varstvo kulturne dediščine (430-0008/2016 – 11)
 - Zavod RS za varstvo narave (430-0008/2016 – 12)
- Občina pridobila 25.12.2016 Kulturno varstveno soglasje št. 35105 – 0537/2016/12 (430-0008/2016 – 15)
- Podjetje Boson d.o.o je izdalo račun za Geodetski posnetek in idejni projekt (IDP) Zeliščarski center JV Slovenije (430-0008/2016 – 14) v višini 6.546,59 EUR.
- 31.12.2016. izvajalec dostavi dodatne izvode IDP.
- 20.1.2017 je RS Ministrstvo za okolje in prostor, agencija za okolje (št. Dok. 35620-4300/2016-5) izdala poziv za izjavo o vseh dejstvih in okoliščinah, ki so pomembne za odločitev v upravni zadevi gradnje Zeliščarskega centra JV Slovenije (430-0008/2016 – 5).
- 6.2.2017 je RS Ministrstvo za okolje in prostor, agencija za okolje (št. Dok. 35620-4300/2016-8) izdalo naravovarstveno soglasje.
- Izbrani izvajalec je vsa dela izvedel strokovno in pravočasno

Skupne ugotovitve

- JN so se vodila v skladu z veljavno zakonodajo.

- Dokumentacija o JN je bila ustrezno urejena in dokumentirana.
- Postopki so potekali zelo transparentno in korektno. Pritožb ni bilo.
- Pri JN je občina dosegla nižje cene od predvidenih, kar pomeni prihranek.

Priporočila

- Zagotoviti smotno in transparentno porabo privarčevanih finančnih sredstev za sanacijo lokalnih cest v občini Škocjan.
- Za izbiro izvajalcev del pri izvedbi JN, je potrebno pripraviti več meril in referenc.

III. 2. 4. Modernizacija LC Štrit – Dule, LC 399101 - JN 430-0005/2016

Pregledana je bila dokumentacija JN 430-0005/2016.

Investicijsko dokumentacijo je pripravilo podjetje ESPRI d.o.o., Novo mesto, razpisno dokumentacijo pa Zvonko Petelin in Ivan Kapušin. Predvidena vrednost razpisanih del JN je bila 110.000 € z DDV, rok za izvedbo del julij 2016. Za zbiranje ponudb je bil rok 30. 3. 2016 do 14.15 ure. Sredstva za izvedbo projekta so bila zagotovljena iz proračuna Občine Škocjan KTO 420402 v višini 46.707,00 € in s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, 63.293,00 €. S sklepom župana z dne 16. 3. 2016 je bila imeovana komisija za odpiranje ponudb JN v sestavi: Zvonko Petelin, Martina Mavsar, Mateja Robek Zaletelj in Branko Košnik – zunanji svetovalec.

Pravočasno so prispele ponudbe:

1. Mapri Proasflat d.o.o., Ljubljana – 118.835,32 z DDV,
2. KPL Ljubljana – 156.323,03 z DDV
3. Gradnje d.o.o., Boštanj – 104. 512, 27 z DDV,
4. KOP Brežice d.d. – 97.246,10 z DDV,
5. Flopin d.o.o., Novo mesto – 119. 268, 42 z DDV,
6. CGP d.d., Novo mesto – 104. 888, 02 z DDV.

Izbrani izvajalec je bil po merilih najnižje cene, KOP Brežice d.d., za ponujeno ceno 97.246,10 z DDV, s pričetkom del takoj po podpisu pogodbe in končanjem izvedbe – mesec julij 2016.

Dela so bila zaključena 8. 7. 2016. Po pregledu vse dokumentacije sem ugotovil, da so dela potekala pod nadzorom odgovornega delavca občinske uprave g. Zvonka Petelina. Dela so bila izvedena po merilih razpisne dokumentacije in pogojih pogodbe, sklenjene med Občino Škocjan in izvajalcem, KOP Brežice d.d.

Izplačila za opravljena gradbena dela so bila izvedena v skladu z pogodbo po izdanih in podpisanih situacijah.

Ugotovitve:

JN 430 – 0005/2016 je bilo eno boljših projektov, ki je bilo dokončano v roku in skladno s projektom. S strani krajanov, uporabnikov je lepo sprejet, brez pritožb.

III. 2. 5. Gradnja mrliške vežice Gorenje Dole - JN 430-0005/2016

Pregledana je bila dokumentacija JN 430 – 0004 / 2016.

Projektno dokumentacijo je pripravilo podjetje Arch Linea d.o.o., Novo mesto, razpisno dokumentacijo pa Martina Hočevar.

Investicijska vrednost projekta je bila ocenjena na 76.860 € z DDV, razpisana vrednost JN izvedbe projekta pa 49.000 € z DDV. Rok zbiranja ponudb JN za izgradnjo mrliške vežice Gor. Dole je bil 16. 6. 2016 do 12.50 ure. Sredstva za izvedbo projekta so bila zagotovljena v proračunu Občine Škocjan pod postavko P. P. / 6027 – KTO 420401. S sklepom župana je bila imenovana komisija za odpiranje ponudb v sestavi: Zvonko Petelin in Martina Hočevar.

Pravočasno je prispela ena ponudba:

Zagorc Jože, s. p., Gor. Dole za ponujeno ceno 48.787,67 € z DDV in rokom dokončanja del 21. 10. 2016.

Izbrana je bila ponudba Zagorc Jože, s. p., Gor. Dole za ponujeno ceno 48.787,67 € z DDV. Pogodba je bila podpisana 28. 6. 2016 za zgoraj navedeno ceno s pričetkom del takoj po podpisu pogodbe in zaključkom izgradnje 21. 10. 2016.

Za vodenje gradnje je bil imenovan gradbeni odbor, ki je ves čas spremljal in sodeloval pri vseh izvedbenih delih. Zaradi dodatnih del, ki jih projekt ni v celoti opredelil je prišlo do dodatnih del v višini 3.546,56 € z DDV, za kar je bil podpisan Aneks št. 1/2016. Skupna vrednost opravljenih del, ki jih je opravil pogodbeni izvajalec JN je 51.334,03 €.

Za objekt je bil opravljen tehnični pregled in pridobljeno uporabno dovoljenje.

Ugotovitve

Skupna vrednost porabljenih sredstev za izgradnjo mrliške vežice je nižja od projektne vrednosti. Po mojem mnenju je to odraz dobrega sodelovanja gradbenega odbora zainteresiranih krajanov in Občine pri izvedbi projekta izgradnje mrliške vežice.

III. 3. Nadzor dejavnosti občinske uprave Občine Škocjan

III. 3. 1. Pregled letnega popisa sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12.2016

Nadzor je izvedla Mateja Žibert Kos v občinski stavbi dne 26.5.2017 in 7.6.2017.

Za pravilnost poslovanja v občini je odgovoren župan. Odgovornost vključuje tudi vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pravilnostjo poslovanja.

Dejansko stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev se ugotavlja vsako leto z inventurnim popisom. Popis sredstev in obveznosti do virov sredstev ureja Zakon o računovodstvu (Ur. I. RS št. 23/99 in naslednji).

Občina ima sprejet Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev Občine Škocjan (v nadaljevanju Pravilnik o popisu), s katerim so podrobno urejeni načini in roki za

popis stanja sredstev, terjatev in obveznosti ter usklajevanje knjigovodskega stanja z dejanskim stanjem, ki se ugotavlja s popisom.

Popis sredstev in obveznosti do virov sredstev s stanjem na dan 31.12.2016 so opravile dve popisni komisiji (ena na sedežu in ena na terenu), ki jih je s sklepom z dne 24.1.2017 imenoval župan občine. V sklepu so bili določeni člani popisnih komisij (predsednik in dva člana), predmet popisa, stanje, po katerem se opravi popis, rok za oddajo poročila o popisu županu in vodji organizacije popisa, vsebina poročila in odgovornost popisne komisije.

Pred pričetkom popisa je vodja organizacije popisa pripravila Navodilo za izvedbo popisa za leto 2016 z dne 24.1.2017. V navodilu so podrobneje določeni posamezni postopki popisa: priprave na popis, izvedba popisa, ugotavljanje rezultatov popisa in zaključni postopki.

Pri pregledu letnega popisa sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12.2016 smo prejeli v vpogled naslednjo dokumentacijo:

- Sklep župana o izvedbi rednega letnega popisa za leto 2016, ki ga je izdal dne 24.1.2017
- Delovni načrt popisne komisije
- Navodilo za izvedbo popisa
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev Občine Škocjan
- Zapisnik o delu popisne komisije na občini Škocjan z dne 9.2.2017
- Poročilo popisne komisije Občine Škocjan za leto 2016
- Sklep o potrditvi poročila popisne komisije Občine Škocjan na dan 31.12.2016
- Popisni listi
- Računovodsko poročilo in Poslovno poročilo Občine Škocjan za leto 2016
- Bruto bilanca Občine Škocjan na dan 31.12.2016 z obrazložitvijo podatkov
- Izpis iz registra osnovnih sredstev
- Vpogled v Prostorski informacijski sistem Občine Škocjan - PISO
- Popis komunalne infrastrukture
- Pogodbo o poslovnem najemu infrastrukturnih objektov in naprav ter Aneks št.8
- IOP stanje na podračunu 31.12.2016
- Izpisi po kontih analitično 22, 24 po poslovnih partnerjih, glede na zapadlost obveznosti
- Izpisi po kontih analitično 12, 14 po poslovnih partnerjih, glede na zapadlost terjatev
- Izpisi po kontih analitično 23 in 24, 17 in 9,
- Konto kartica davčnega zavezanca Občine Škocjan na dan 31.12.2016 e- davki

Ugotovitve

Na podlagi pregleda poročil o opravljenem popisu ugotavljamo naslednje.

Zapisnik o delu komisije za popis je bil pripravljen 20.2.2017. V sklepu je določeno, da mora biti poročilo pripravljeno do 3.2.2017. V zapisniku o delu popisne komisije na občini, ki se je sestala 26.1.2017, so vsi člani popisne komisije ter vodja organizacije popisa sklenili, da se popis podaljša oz. zaključi do 17.2.2017.

Komisija je pri popisu ugotovila, da ni popisano nekaj drobnega inventarja. Komisija je predlagala v odpis osnovna sredstva ter drobni inventar ki je dotrajan, neuporaben in uničen. Komisiji priporočamo, da zraven osnovnih sredstev ter drobnega inventarja, ki so predlagana za odpis navede tudi nabavno vrednost posameznega osnovnega sredstva. Prav tako naj navede, če so osnovna sredstva, ki so predlagana za odpis že v celoti amortizirana.

Komisija je popisala investicije v teku. V poročilu je navedla naj se v prihodnje popiše tudi dozidava in nadzidava vrtca v Škocjanu, mrliška vežica Gorenje Dole, sv. Tomaž, Tomažja vas ter igrala v Dobravi in Škocjanu. Nadzorni odbor (NO) ugotavlja, da v poročilu o popisu ni

popisana Dostopna pot do OŠ (cesta in pločnik) v višini 226.730,47€ ter (Bus in parkirišče) v višini 141.203,25 €. NO ugotavlja, da je v glavni knjigi na kontu investicije v teku poknjžena ta investicija v teku, ni pa zavedena v poročilu o popisu za leto 2016.

Pri pregledu popisnih listov in zapisnika o popisu je bilo ugotovljeno, da občina nima usklajene glavne knjige in registra osnovnih sredstev oz. prikazuje v premoženjski bilanci manj nepremičnin in cest kot jih ima dejansko v lasti Občina Škocjan.

Na občini uporabljajo aplikacijo PISO – Evidenca nepremičnin občine, ki omogoča upravljanje nepremičnin, stalen pregled nad ažurnim stanjem nepremičnega premoženja občine, planiranje prodaje in nakupov ter vodenje postopkov in bremen na nepremičninah. Aplikacija je pripravljena na osnovi Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (ZSPDSL, Ur.l.št. 86/2010 in ZSPDSL-A Ur.l. št. 75/2012), ki določa vzpostavitev evidence nepremičnin v lasti občine ter ostalih oseb javnega prava, katere ustanoviteljice so občine.

Poročilo o stanju terjatev in obveznosti na dan 31.12.2016 so usklajene z glavno knjigo. Vendar pri pregledu analitične evidence terjatev do kupcev po poslovnih partnerjih in zapadlosti je bilo ugotovljeno, da ima občina precej zapadlih terjatev v skupni višini 20.049,38€ in od tega ima v izvršbi le enega poslovnega partnerja Trgomobilal d.o.o. Črnomelj, ki pa je že v stečaju. Za ostale zapadle terjatve v višini 4.849,38 € predlagamo, da se jim ponovno pošlje opomin z dopisom, da gre za zadnji opomin pred izvršbo, kajti do sedaj na sam opomin poslovni partnerji - kupci niso reagirali. Zapadle terjatve izhajajo že iz leta 2007, ki pa so že zastarale. Za te, ki so že zastarale predlagamo, da se pripravi predlog za odpis in se jih odpíše. Za ostale naj se oblikuje popravke vrednosti spornih oz. dvomljivih terjatev iz preteklih let v skladu z Zakonom o računovodstvu in SRS in vzpostavi ustrezne postopke za izterjavo zapadlih terjatev – e-izvršba. Za odpisane (neizterljive) terjatve pa je potrebno zmanjšati neplačane prihodke in hkrati tudi odprte terjatve. Ugotavljamo, da popisna komisija ni podala predlogov glede terjatev, starejših od pet let. Predlagamo, da se čimprej pripravi predlog za odpis, ki ga mora potrditi občinski svet, da bo stanje na dan 31.12.2017 urejeno.

Pri pregledu analitične evidence obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2016 je bilo ugotovljeno, da je zapadla obveznost do Deželne banke Slovenije d.d. v višini 575,13 €.

Na kontu terjatve do zavezancev za NUSZ - nadomestilo za stavbno zemljišče je na dan 31.12.2016 odprtih terjatev v višini 61.156,61 €, na dan 31.12.2015 je bilo stanje terjatev v višini 59.994,68€. V okviru tega konta so knjižene terjatve tako davek od premoženja od stavb od fizičnih oseb, davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od fizičnih oseb in ločeno za pravne osebe, davek na dediščine in darila, davek na promet nepremičnin od pravnih oseb in ločeno od fizičnih oseb, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest ter zamudne obresti. Največji delež odprtih terjatev izhaja iz NUSZ za pravne osebe 38,6% ter NUSZ za fizične osebe 22,7%. Obračun NUSZ za občino izvaja zunanji izvajalec g. Zoran Leko. Odločbe za NUTS pošilja FURS OE Novo mesto ter tudi izterjavo nad neplačniki dela FURS. Občina konec leta dobi stanje odprtih terjatev iz tega naslova prek UJP-a, ki ga uskladi v glavni knjigi.

Pri pregledu Bruto bilance po sintetičnih kontih z konto kartico davčnega zavezanca Občine Škocjan na e-davkih ugotavljamo, da je neuskklajeno stanje na kontih že od septembra 2014. Takoj je potrebno uskladiti glavno knjigo z e-davki. Potrebno je pisno na FURS narediti zahtevek za poizvedbo, kajti gre za preplačila na kontih dohodnine, prispevkov PIZ, prispevkov zdravstvenega varstva, transferni prihodki iz drugih javnofin. institucij, DDV, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest. Računovodska delavka ga. Mirjana Žvab je

pojasnila, da je na kartici e-davki preplačilo, ker se je en davčni zavezanec pri plačilu obveznosti zmotil pri navedbi davčne številke, ker je pri plačilu uporabil davčno številko Občine Škocjan. Na FURS je potrebno takoj podati pisno zahtevo, da preverijo, kdo je dejansko nakazal sredstva tisti dan, na sklic – davčno številko Občine Škocjan in konte davkov in prispevkov uskladiti z glavno knjigo.

Poročilo popisne komisije je podpisano s stani predsednika in članov popisne komisije. Poročilo o popisu je prejel župan. Župan občine je s Sklepom št.450-0001/2017-14 z dne 21.2.2017 sprejel poročilo popisne komisije. Župan je s sklepom potrdil tudi odpis neuporabnih oz. zastarelih osnovnih sredstev in drobnega inventarja, ki ga je predlagala komisija za popis.

Priporočilo

Predlagamo, da se čim prej pristopi k ureditvi evidenc premoženja v lasti (nepremičnin ter cest) Občine Škocjan. Kot osnova naj se vzamejo podatki iz PISO ter se v skupnem znesku po katastrskih občinah vnesejo vrednosti premoženja v lasti občine v register osnovnih sredstev.

Predlagamo, da se takoj pristopi k uskladitvi stanja na kartici davčnega zavezanca Občine Škocjan na e-davkih.

Občini priporočamo, da oblikuje popravke vrednosti spornih oz. dvomljivih terjatev in vzpostavi ustrezne postopke za izterjavo zapadlih terjatev, e- izvršba. Za že zastarane terjatve predlagamo, da pripravijo predlog za odpis in ga posredujejo občinskemu svetu v potrditev.

Komisiji za popis priporočamo, da zraven osnovnih sredstev ter drobnega inventarja, ki so predlagana za odpis navede tudi nabavno vrednost posameznega osnovnega sredstva. Prav tako naj navede, če so osnovna sredstva, ki so predlagana za odpis že v celoti amortizirana.

III. 4. Pregled proračunskih postavk

Nadzor je izvedla Mateja Fabjan dne 2.6.2017 v občinski stavbi. Pregledane so bile naslednje proračunske postavke :

- 11001 – Subvencije v kmetijstvu
- 06019 – Tekoče vzdrževanje računalnikov in druge opreme
- 14014 – Mreža postajališč za avtodome

Ad1) 11001 - Subvencije v kmetijstvu

V proračunu je bila zagotovljena postavka za subvencije v kmetijstvu in živilstvu. Sredstva so bila zagotovljena s strani proračuna in porabljena v skladu s proračunom. Objavljen je bil javni razpis na katerega so se lahko prijavile pravne in fizične osebe, ki so izpolnjevale pogoje za dodelitev sredstev za različne ukrepe. Komisija je prejeto vlogo in dokumentacijo pregleda, ter pozvala k dopolnitvi vloge. Naključno je bila izbrana fizična oseba in pri pregledu dokumentacije se je ugotovilo, da je komisija ravnala v skladu z razpisom. Sredstva so bila nakazana do konca leta.

Mnenje

Dokumentacija je vodena korektno.

Priporočilo

Ni priporočila.

Ad2) 06019 – Tekoče vzdrževanje računalnikov in druge opreme

V proračunu je bila ravno tako zagotovljena postavka – tekoče vzdrževanje programske opreme. Pregledani so bili računi dobaviteljev in sicer od vsakega dobavitelja en račun, ker se računi mesečno ponavljajo.

1. RS MJU: mesečni str. Za vzdr.posam.del.postaje v omrežje
2. ANNI D.O.O.: najemnina opreme
3. GRAD D.D.: vzdr.rač.programa
4. VBIT D.O.O.: vzdrževanje programskega paketa za dokumentarno gradivo
5. TERRAGIS D.O.O.: vzdrževanje prostorskega inform.paketa

Ocena: Sredstva so potrebna za nemoteno delovanje občine.

Mnenje

Glede na letno raven so stroški visoki.

Priporočilo

Zaradi velikih letnih stroškov priporočamo pregled vzdrževalnih pogodb in racionalnejši pristop k mesečnim stroškom. Priporočamo, da se preuči najemna pogodba z Anni d.o.o., glede najema strojne računalniške opreme in se izvede kalkulacija o smotnosti najema ali nabave lastne strojne računalniške opreme.

Ad3) 14014 - Mreža postajališč za avtodome

V proračunu je zagotovljena tudi postavka za izgradnjo mreže postajališč za avtodome. Občina je pristopila k izvedbi že leta 2014 s podpisom pogodbe z nosilcem projekta Občina Mirna. V letu 2016 smo sofinancirali oglaševanje, reklame, udeležbe na sejnih v sorazmernem deležu z ostalimi podpisniki (občinami). Objavljeni smo bili v revijah: Avtodom, Kamping& Karavaning, ter predstavljeni na različnih sejnih, skupaj z ostalimi občinami. Ravno tako imamo že določene lokacije.

Ocena: Sredstva so bila primerno porabljena.

Mnenje

Aktivnost glede postajališč za avtodome je za željena in potrebna tudi v naši občini.

Priporočilo

Sredstva, ki smo jih vložili v reklamo, propagandni material, moramo dobro izkoristiti, ter čimprej začeti urejati prostore, ki so namenjeni za postajališče za avtodome, saj smo že

objavljeni v revijah, medtem ko na samem mestu še ni nobenih aktivnosti, zato je to zavajanje potencialnih uporabnikov in slaba promocija za občino. Priporočamo, da se zadeva uredi v skladu z oglaševanjem postajališč za avtodome.

IV. Splošno mnenje in priporočilo Nadzornega odbora

Nadzorni odbor ugotavlja, da župan in občinska uprava opravljata svoje delo v skladu z veljavno zakonodajo, da pa se še vedno pojavljajo nepravilnosti, za katere sicer ocenjujemo, da ne vplivajo na porabo javnih sredstev, vendar jih je potrebno čim prej odpraviti.

Priporočila so navedena v poročilu v okviru posameznih nadzorov. Priporočila so občinski upravi in županu namenjena izboljšanju poslovanja Občine, zakonitemu delovanju in delovanju v dobro vseh občanov, predvsem pa k preglednemu in gospodarnemu ravnanju z vsem njenim premoženjem.

Priporočamo, da občinska uprava vso dokumentacijo, ki jo vodi, natančno uredi in dopolni, da bodo poslovni dogodki pravilno in dosledno evidentirani v poslovnih knjigah, kot v drugih evidencah (npr. e-davki). Občinska uprava naj pregledno in ažurno vodi postopke v skladu z zakoni, podzakonskimi akti, pravilniki in navodili občine. Nadzorni odbor opozarja na spoštovanje predpisov tudi pri izvedbi popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev, popis mora zajemati tudi popis vseh zemljišč in cest. Popisna komisija mora ugotoviti vzroke za nepravočasne izterjave terjatev oz. izplačila obveznosti ter mora podati predloge glede terjatev oz. obveznosti.

V. Pravni pouk

Nadzorovana oseba ima pravico v roku 15 dni od prejema osnutka poročila vložiti ugovor. Ugovor se vloži pri Občini Škocjan, Nadzorni odbor Občine Škocjan, Škocjan 67, 8275 Škocjan.

Člani Nadzornega odbora:

Mateja Fabjan, l.r.

Tanja Šraj, l.r.

Rudi Janežič, l.r.

Franc Smrekar, l.r.

mag. Mateja Žibert Kos
predsednica Nadzornega odbora



Vročiti:

- Občina Škocjan, Škocjan 67, 8275 Škocjan
- župan Jože Kapler

VI. Odzivno poročilo na osnutek poročila



OBČINA ŠKOCJAN
Škocjan 67, 8275 Škocjan
Tel.: 07/38 46 300, Faksa.: 07/38 46 309
Elektronska pošta: info@obcina-skocjan.si

Številka: 011-0002/2015
Datum: 30.6.2017

OBČINA ŠKOCJAN NADZORNI ODBOR

Zadeva: Mnenja o ugotovitvah na osnutek končnega poročila za leto 2016

Na osnutek končnega poročila podajamo naslednja mnenja:

1. **Elektronska vzdrževalna pogodba za leto 2017:**

Pogodba z **ANNI d.o.o.** za leti 2017 in 2018 smo izdatno znižali ceno. Izhajali smo iz tega, da računalniki še delujejo in bodo uporabni še cca dve leti, zato se nam ne splača iti v nakup. Še dve leti bomo delali z obstoječo opremo, ki sicer ni najnovejša, je pa uporabna. Po letu 2018 se bomo na podlagi kalkulacije odločili ali je bolj racionalen nakup ali najem. Ne smemo namreč pozabiti, da v kolikor kupimo opremo, vseeno potrebujemo vzdrževalca in pa predvsem so drage licence, ki jih moramo kupiti. Vse to bomo preračunali in se nato odločili, kakor bo najbolj racionalno. Pojasnujemo še glede pogodbe **NSVIT d.o.o.**: vzdrževalna pogodba HKOM znaša 17,01 EUR in je potrebna, da imamo dostope. Letos pa smo znižali stroške za digitalna potrdila - iz 7. na 4. nujno potrebna, kar pomeni, da bomo strošek 65,59 EUR skoraj prepolovili. Ukinitev gesel začne učinkovati z letom 2018. Pogodba z **GRAD d.o.o.** je ostala letos enaka, povečala pa se je za nov program POGODBE/NAROČILNICE, ki ga nujno potrebujemo pri svojem delu. Vsi GRAD-ovi programi so temelj našega finančnega poslovanja. Pogodba z **VEP d.o.o.** je ostala tudi letos enaka, njihovi programi so osnova dokumentarnega poslovanja. **Elektronski sistemi** smo z letošnjim letom znižali iz 7.636,59 EUR bruto na leto na 6.057,80 EUR bruto na leto. Tudi njihovi programi so neobhodno potrebni za delo na vsej prostorski tematiki. Pogodbe Anni d.o.o. in Terragis d.o.o. smo priložili k elektronskim sporočilom.

2. **Priloga k bilanci sredstev, temeljev in obveznosti na 31.12.2016:**

Prilomba na ugotovitev. »NO ugotavlja, da v poročilu o popisu ni popisana Dostopna pot do OŠ (cesta in pločnik) v višini 226.730,47 EUR ter Bus in parkirišče v višini 141.203,25. NO ugotavlja, da je v glavni knjigi na kontu investicije v teku poknjžena ta investicija v teku, ni pa zavedena v poročilu o popisu za leto 2016«. Pojasnilo:

Navedeni investiciji **111** v Poročilu popisne komisije Občine Škocjan za leto 2016 navedeni pod točko 2 POPIS OSNOVNIH SREDSTEV IN DROBNEGA INVENTARJA **116** **116**

Kaj še ni vpisano

Ceste – investicije v teku

Dostopna pot do OŠ F.M. Škocjan (cesta in pločnik) LC 399061 po računih

Dostopna pot do OŠ F.M. Škocjan (BUS postaja in parkirišče) po računih

Investiciji zato nista vpisani v poročilu pod točko 4 . POPIS INVESTICIJ V TEKU, ker so se v knjige vknjižile na podlagi poročila popisne komisije.

Uskladitev bruto bilance po sintetičnih kontih z konto kartico davčnega zavezanca Občine Škocjan: trditev, da je računovodska delavka ga. Mirjana Žvab pojasnila, da je na kartici e-davkov preplačilo

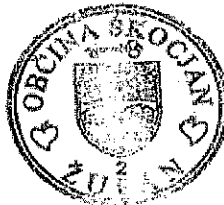
zato, ker se je en davčni zavezanec pri plačilu obveznosti zmotil pri navedbi davčne številke, ker je pri plačilu uporabil davčno številko Občine Škocjan, je potrebno popraviti in sicer tako, da se stavek glasi:

»Računovodska delavka ga. Mirjana Žvab je pojasnila, da je na kartici e-davki preplačilo, ~~ki~~ ~~je~~, da se je en davčni zavezanec pri plačilu obveznosti zmotil pri navedbi davčne številke in pri sklicu plačila uporabil davčno številko Občine Škocjan. Pri usklajevanju kartic preko e-davkov je omenjena javna uslužbenka strokovni delavki na FURS-u tudi že pojasnila, da Občina Škocjan ni na določene datume nakazala oz. plačala nikakršnih obveznosti zato predvidevamo, da je prišlo do napake pri nakazilu drugega davčnega zavezanca oziroma pri knjiženju na FURS-u, v kolikor le to ne poteka avtomatično«.

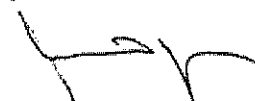
Ostalih pojasnil nimamo. Vaša mnenja bomo pri svojem delu upoštevali.

S spoštovanjem,

Petra Pozderek, univ.dipl.prav.
Direktorica OU Občine Škocjan



Jože Kapler
Župan Občine Škocjan



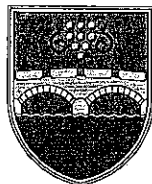
Priloge:

- kot navedeno v tekstu.

Vročiti:

- naslovu,
- v zbirko dokumentarnega gradiva.

VII. Opredelitev do navedb v odzivnem poročilu



OBČINA ŠKOCJAN NADZORNI ODBOR

Škocjan 67, 8275 Škocjan
Tel.: 07/38 46 300, Faks: 07/38 46 309
Elektronska pošta: info@obcina-skocjan.si

Številka: 060-0001/2017

Datum: 07.07.2017

NADZORNI ODBOR OBČINE ŠKOCJAN

je na podlagi 24. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Škocjan (Uradni list RS, št. 91/2015) na svoji 11. redni seji dne, 07.07.2017, sprejel naslednje

OPREDELITVE DO NAVEDB ODZIVNEGA POROČILA NA OSNUTEK POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU NAD POSLOVANJEM OBČINE ŠKOCJAN V LETU 2016

I. UVOD

Nadzorni odbor Občine Škocjan (v nadaljevanju Nadzorni odbor) je nadzorovancu Občini Škocjan vročil dne, 19.06.2017, osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad poslovanjem Občine Škocjan v letu 2016. Občina Škocjan je dne 30.06.2017, posredovala odzivno poročilo na osnutek poročila o opravljenem nadzoru.

V skladu s 24. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Škocjan (Uradni list RS, št. 91/2015) se morajo člani Nadzornega odbora, ki so opravljali nadzor, o navedbah nadzorovane osebe opredeliti in svojo odločitev obrazložiti v predlogu končnega poročila.

II. OPREDELITEV DO NAVEDB

Pripomba, mnenje in stališče občine:

1. Tekoče vzdrževanje računalnikov in druge opreme:

Pogodba z ~~ANNI d.o.o.~~ za leti 2017 in 2018 smo izdatno znižali ceno. Izhajali smo iz tega, da računalniki še delujejo in bodo uporabni še cca dve leti, zato se nam ne splača iti v nakup. Še dve leti bomo delali z obstoječo opremo, ki sicer ni najnovejša, je pa uporabna. Po letu 2018 se bomo na podlagi kalkulacije odločili ali je bolj racionalen nakup ali najem. Ne smemo namreč pozabiti, da v kolikor kupimo opremo, vseeno potrebujemo vzdrževalca in pa

predvsem so drage licence, ki jih moramo kupiti. Vse to bomo preračunali in se nato odločili, kakor bo najbolj racionalno. Pojasnjujemo še glede pogodbe RS-MIU: vzdrževalna pogodba HKOM znaša 17,01 EUR in je potrebna, da imamo dostope. Letos pa smo znižali stroške za digitalna potrdila - iz 7. na 4. nujno potrebna, kar pomeni, da bomo strošek 65,59 EUR skoraj prepolovili. Ukinitvev gesel začne učinkovati z letom 2018. Pogodba z GRAD d.d. je ostala letos enaka, povečala pa se je za nov program POGODBE/NAROČILNICE, ki ga nujno potrebujemo pri svojem delu. Vsi GRAD-ovi programi so temelj našega finančnega poslovanja. Pogodba z VBIT d.o.o. je ostala tudi letos enaka, njihovi programi so osnova dokumentarnega poslovanja. TERRAGIS d.o.o. smo z letošnjim letom znižali iz 7.636,59 EUR bruto na leto na 6.057,80 EUR bruto na leto. Tudi njihovi programi so neobhodno potrebni za delo na vsej prostorski tematiki. Pogodbe Anni d.o.o. in Terragis d.o.o. smo priložili k elektronskim sporočilom.

Opredelitev do navedb:

Nadzorni odbor se je seznanil z mnenjem in se z njim strinja. Pozivamo vas k racionalni izbiri ponudnikov. Predlagamo, da se držite smernic katere ste navedli v mnenju na osnutek končnega poročila podanega dne 30.6.2017.

Pripomba, mnenje in stališče občine:

2. ~~Pregled popisa sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12.2016.~~

Pripomba na ugotovitev. »NO ugotavlja, da v poročilu o popisu ni popisana Dostopna pot do OŠ (cesta in pločnik) v višini 226.730,47 EUR ter Bus in parkirišče v višini 141.203,25. NO ugotavlja, da je v glavni knjigi na kontu investicije v teku poknjžena ta investicija v teku, ni pa zavedena v poročilu o popisu za leto 2016«. Pojasnilo:

Navedeni investiciji ~~sta~~ v Poročilu popisne komisije Občine Škocjan za leto 2016 navedeni pod točko 2 POPIS OSNOVNIH SREDSTEV IN DROBNEGA INVENTARJA ~~(ne v točki 4 ampak v 2. točki)~~

Kaj še ni vpisano

Ceste – investicije v teku

Dostopna pot do OŠ F.M. Škocjan (cesta in pločnik) LC 399061 po računih

Dostopna pot do OŠ F.M. Škocjan (BUS postaja in parkirišče) po računih

Investiciji zato nista vpisani v poročilu pod točko 4 . POPIS INVESTICIJ V TEKU, ker so se v knjige vknjižile na podlagi poročila popisne komisije.

Uskladitev bruto bilance po sintetičnih kontih z konto kartico davčnega zavezanca Občine Škocjan: trditev, da je računovodska delavka ga. Mirjana Žvab pojasnila, da je na kartici e-davkov preplačilo zato, ker se je en davčni zavezanec pri plačilu obveznosti zmotil pri navedbi davčne številke, ker je pri plačilu uporabil davčno številko Občine Škocjan, je potrebno popraviti in sicer tako, da se stavek glasi:

»Računovodska delavka ga. Mirjana Žvab je pojasnila, da je na kartici e-davki preplačilo, ~~ker domneva~~, da se je en davčni zavezanec pri plačilu obveznosti zmotil pri navedbi davčne številke in pri sklicu plačila uporabil davčno številko Občine Škocjan. Pri usklajevanju kartic preko e-davkov je omenjena javna uslužbenka strokovni delavki na FURS-u tudi že pojasnila, da Občina Škocjan ni na določene datume nakazala oz. plačala nikakršnih obveznosti zato predvidevamo, da je prišlo do napake pri nakazilu drugega davčnega zavezanca oziroma pri knjiženju na FURS-u, v kolikor le to ne poteka avtomatično«.

Opredelitev do navedb:

Opredelitev glede Dostopne poti do OŠ (cesta in pločnik ter Bus postaja in parkirišče)
Strinjamo se z odgovorom občine, da je komisija popisala v točki 2 – kaj še ni vpisano:

Ceste – investicije v teku, in da ni popisano pod točko 4 - Popis investicij v teku. Občini predlagamo, da se v bodoče bolj ažurno in dosledno vodi investicije, kajti do 31.1.2017, bi morali biti računi že poknjiženi za preteklo leto. V kolikor ni računov do cca. 20.1., bi bilo potrebno poklicati dobavitelje ter jih prositi za račune, da se lahko knjiženje za preteklo leto zaključi.

Opredelitev glede preplačila na kartici e-davki

Nadzorni odbor sprejme pojasnilo občine, da računovodska delavka domneva, da se je en davčni zavezanec pri plačilu obveznosti zmotil pri navedbi davčne številke in pri sklicu plačila uporabil davčno številko Občine Škocjan. Vendar to preplačilo obstaja že od septembra 2014, kar pa je nedopustno in je potrebno nemudoma pisno podati zahtevek na FURS, da se stanje uredi. Kartico je potrebno mesečno spremljati in kakršnakoli odstopanja takoj urediti s FURS-om.

Nadzorni odbor je obravnaval odzivno poročilo Občine Škocjan v celoti in je podal svoja pojasnila ob posameznih pripombah. Navedbe nadzornega odbora v poročilu temeljijo na ugotovljenih dejstvih, ki so obstajala v času izvedbe nadzorov in jih člani v celoti zagovarjamo.

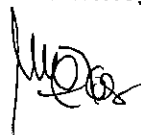
Člani Nadzornega odbora:

Mateja Fabjan, l.r.

Tanja Šraj, l.r.

Franc Smrekar, l.r.

mag. Mateja Žibert Kos
predsednica Nadzornega odbora





OBČINA ŠKOCJAN
Škocjan 67, 8275 Škocjan

Številka: 011-0002/2015
Datum: 12.12.2017

NAČRT POTREBNIH UKREPOV

Za dana priporočila NADZORNEGA ODBORA ZA LETO 2016 sta župan in direktorica sprejela potrebne ukrepe potrebne za njihovo izvedbo, kakor sledi:

Priporočilo	Pripor. je izvedeno v celoti	Pripor. je izvedeno delno	Pripor. ni/bo izvedeno	Pojasnila	Aktivnost	Zadolžen	Rok
RAVNANJE S STVARNIM PREMOŽENJEM OBČINE ŠKOCJAN V LETU 2016 Nadzorni odbor opozarja na neskladje med načrtovanimi kapitalskimi prihodki in odhodki v proračunu za leto 2016 in prihodki ter odhodki, načrtovanimi v Letnem načrtu. Priporočilo: uskladitev letnega načrta in proračuna, namenska poraba najemnin, realizacija Letnega načrta v večji meri. Priporočilo: občinska uprava naj v večji meri ponudi v prodajo nepremičnine, ki jih občina ne potrebuje oziroma jih da v najem.	✓ ✓ ✓			 Načrtovani kapitalski prihodki in odhodki so v proračun za leto 2017 in 2018 usklajeni Letni načrt in proračun sta usklajena, prihodek od najemnin se porablja za nabavo ali najem premoženja, ki ga občina potrebuje za opravljanje svojih nalog. Letni načrt za leto 2017 je skoraj v celoti realiziran. Občina aktivno prodaja nepremičnine oziroma jih daje v najem.	Izvedene Izvedene Se izvaja	Martina Hočevar Blanka Matko Martina Hočevar Martina Hočevar	Nepravilnost je odpravljena, rok 31.12.2017 Priporočilo se izvaja, rok 31.12.2017 Priporočilo se izvaja, rok 31.12.2017
JAVNA NAROČILA Priporočilo: zagotoviti smotrno in transparentno porabo privarčevanih finančnih sredstev za sanacijo lokalnih cest v občini Škocjan. Priporočilo: za izbiro izvajalcev del pri izvedbi JN je potrebno pripraviti več meril in referenc.	✓ ✓			Občinska uprava izvaja sanacijo lokalnih cest, skrbno in gospodarno v okviru razpoložljivih sredstev. Za izbiro izvajalcev se upoštevajo reference, za merilo uporabljamo	Se izvaja Se izvaja	Zvonko Petelin Zvonko Petelin	Priporočilo se izvaja, rok 31.12.2017 Priporočilo se izvaja, rok 31.12.2017

				najnižjo ceno, ker poznamo trg na našem območju.			
DEJAVNOST OBČINSKE UPRAVE							
Priporočilo: ureditev evidenc premoženja v lasti občine in vnos vrednosti v register osnovnih sredstev.		✓		Evidenca premoženja se je uredila v programu Terra. V register se bodo vrednosti prenesle s popisom za 2017. Se pravkar izvaja. Priloga: odzivno poročilo.	Se izvaja	Blanka Matko	Priporočilo se izvaja, rok 31.12.2017
Priporočilo: ureditev stanja na kartici davčnega zavezanca Občine Škocjan na e-davkih.	✓			Stanje na kartici se je uredilo.	Izvedeno	Mirjana Žvab	Priporočilo izvedeno, rok 31.12.2017
Priporočilo: oblikovanje popravkov vrednosti spornih oz. dvomljivih terjatev in pričetek postopkov z e-izvršbo. Za zastarane naj se opravi odpis.		✓		Stanje se aktivno ureja, odpisa ne bomo opravili, temveč za vse terjatve vložili e-izvršbo.	Se izvaja	Mirjana Žvab	Priporočilo se izvaja, rok za vložitev e-izvršb 31.1.2018, ostalo 31.12.2017
Priporočilo: komisiji za popis priporočamo, da zraven OS ter DI, ki so predlagana za odpis navede tudi nabavno vrednost posameznega OS. Prav tako naj navede, če so OS, ki so predlagana za odpis v celoti amortizirana.		✓		Popis OS in DI poteka in bo priporočilo upoštevano v celoti.	Se izvaja	Blanka Matko	Priporočilo se izvaja, rok 31.12.2017
Priporočilo: tekoče vzdrževanje računalnikov: pregled vzdrževalnih pogodb in racionalnejši pristop k mesečnim stroškom. Proučitev pogodbe z Anni-jem in kalkulacija o smotrnosti najema.	✓			Pojasnilo podano v odzivnem poročilu, racionalizacije so se izvedle in se izvajajo sproti.	Se izvaja	Mirjana Žvab	Priporočilo se izvaja, rok 31.12.2017
Priporočilo: mreža postajališč za avtodome – čimprejšnja ureditev prostorov za avtodome glede na reklamo.		✓		Pripravljata se projekta za ureditev dveh postajališč – pred občinsko stavbo in pri kulturnem domu na Bučki.	Se izvaja	Uršula Bevec	Priporočilo se izvaja, rok 31.7.2018

Priloga: odzivno poročilo št. 011-0002/2015, z dne 30.6.2017

Petra Pozdrec, univ. dipl. prav.
Direktorica OU Občine Škocjan




Jože Kapler
Župan Občine Škocjan

