



OBČINA CERKVENJAK  
NADZORNI ODBOR

Na podlagi 23. in 25. člena Poslovnika Nadzornega odbora (MUV, št. 8/2008) ter Letnega načrta dela nadzornega odbora Občine Cerkevňjak za leto 2013 izdajam

**LETNO POROČILO**  
**O DELU NADZORNEGA ODBORA**  
**OBČINE CERKVENJAK V LETU 2013**

Cerkvenjak, december 2013

Predsednica NO:  
mag. Marta Lorenčič

Vsebina

<b>1. KRATEK POVZETEK</b>	<b>3</b>
<b>2. UVOD</b>	<b>4</b>
<b>2.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu</b>	<b>4</b>
2.1.1 Organi in organiziranost	4
2.1.2 Opis področij dela nadzorovanega organa	4
<b>2.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzorov</b>	<b>5</b>
<b>2.3 Namen in cilji nadzorov</b>	<b>6</b>
<b>3. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA IZVEDENIH NADZOROV</b>	<b>6</b>
<b>3.1 Pregled zaključnega računa</b>	<b>6</b>
<b>3.2 Pregled polletne realizacije</b>	<b>8</b>
<b>3.3 Nadzor financiranja programa javnih del za namene nadzora in skrbi za urejenost športnih objektov v občini Cerkljenjak</b>	<b>10</b>
<b>3.4 Nadzor financiranja izgradnje vrtca (do faze, ki je trenutno končana)</b>	<b>10</b>

## 1. Kratak povzetek

Nadzorni odbor je v decembru 2012 pripravil program dela za tekoče leto. V letu 2013 je imel nadzorni odbor tri redne seje, na katerih je izvajal nadzore, kot jih je predvidel v programu dela za leto 2013, razen enega.

Program dela NO v letu 2013 je predvideval štiri redne in tri izredne nadzore, in sicer:

	Nadzori	Nadzorovana oseba	Predmet nadzora	Obdobje nadzora	Cilj nadzora	Člani NO, ki bodo sodelovali	Predviden čas nadzora	Opombe
1.	Zaključni račun	Občina	Poslovanje občine	leto 2013	Izrek mnenja o pravilnosti poslovanja	Lorenčič, Govedič, Koražija	po opravljeni reviziji	tudi bilanca stanja
2.	Polletna realizacija proračuna	Občina	Poslovanje občine v prvem polletju 2013	I. - VI. 2013	Izrek mnenja o pravilnosti poslovanja	Lorenčič, Govedič, Koražija	september 2013	
3.	Izgradnja Vrtca	Občina in OŠ	Gospodarnost porabe sredstev: pregled projektne in razpisne dokumentacije, način objave razpisa, izbira izvajalcev, podpis pogodb, izvedba del, morebitne spremembe projekta, zaključek	leto 2013	Izrek mnenja o gospodarni porabi sredstev, izbiri izvajalcev ...	Lorenčič, Govedič, Koražija	v skladu s terminskim planom izvajanja oziroma po končanju del	
4.	Program javnih del - nadzor in skrb za urejenost športnih objektov	Občina	Gospodarnost porabe sredstev	leto 2013	Izrek mnenja o gospodarni porabi sredstev	Lorenčič, Govedič, Koražija	drugo polletje 2013	primerjati tudi prihodke iz naslova uporabnine za ŠRC
5.	Nadzor financiranja obeh Turističnih društev v občini in njuna poraba proračunskih sredstev	Turistična društva	Gospodarnost porabe sredstev	leto 2013		Lorenčič, Govedič, Koražija		
6.	Izredni nadzor 1*					Lorenčič, Govedič,		

						Koražija		
7.	Izredni nadzor 2*					Lorenčič, Govedič, Koražija		
8.	Izredni nadzor 3*					Lorenčič, Govedič, Koražija		

\*NO si pridržuje pravico, da opravi izredne nadzore tekom leta na pobudo občanov ali članov Občinskega sveta.

Ne s strani občanov kot tudi ne s strani članov OS ni bilo pobud za izredne nadzore.

Od predvidenih petih rednih nadzorov je NO izvedel štiri; izveden ni bil nadzor financiranja obeh turističnih društev v občini.

Z nadzori smo:

- pregledali zaključni račun proračuna občine Cerkevjak za leto 2012 in izrekli mnenje o pravilnosti poslovanja;
- pregledali polletno realizacijo proračuna občine Cerkevjak za leto 2013;
- izvedli nadzor izgradnje vrtca;
- pregledali program javnih del – skrb za urejenost športnih objektov v občini.

Vsi nadzori so se vršili v prostorih občine Cerkevjak.

Pregled zaključnega računa, polletne realizacije ter izgradnjo vrtca smo uvrstili med zahtevne nadzore, pregled financiranja javnih del pa med manj zahtevne nadzore.

Vsi nadzori in zapisi o njih so javne narave.

Sodelovanje med nadzorniki in nadzorovanimi lahko v vseh primerih ocenimo kot vzorno.

## 1. Uvod

### 1.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

#### 2.1.1 Organi in organiziranost

Nadzorovani organ je občina Cerkevjak, s sedežem v Cerkevjaku 25. Zaposleni v občinski upravi in režijskem obratu so odgovorni neposredno direktorju OU občine.

#### 2.1.2 Opis področij dela nadzorovanega organa

Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge), določene z zakonom in s statutom, in sicer:

- normativno ureja lokalne zadeve javnega pomena,
- upravlja občinsko premoženje,
- omogoča pogoje za gospodarski razvoj občine,
- ustvarja pogoje za gradnjo stanovanj in skrbi za povečanje najemnega socialnega sklada stanovanj,
- skrbi za lokalne javne službe,
- zagotavlja in pospešuje vzgojno-izobraževalno in zdravstveno dejavnost,
- pospešuje službe socialnega skrbstva, predšolskega varstva, osnovnega varstva otrok in družine, za socialno ogrožene, invalide in ostarele,
- pospešuje raziskovalno, kulturno in društveno dejavnost ter razvoj športa in rekreacije,
- skrbi za varstvo zraka, tal, vodnih virov, za varstvo pred hrupom, za zbiranje in odlaganje odpadkov in opravlja druge dejavnosti varstva okolja,
- upravlja, gradi in vzdržuje občinske ceste, ulice in javne poti, površine za pešce in kolesarje, igrišča za šport in rekreacijo ter otroška igrišča, javne parkirne prostore, parke, trge in druge javne površine ter zagotavlja varnost v cestnem prometu na občinskih cestah in ureja promet v občini.
- skrbi za požarno varnost in varnost občanov v primeru elementarnih in drugih nesreč,
- ureja javni red v občini,

V okviru lokalnih zadev javnega pomena občina opravlja tudi naloge, ki se nanašajo na ugotavljanje javnega interesa za uresničevanje predkupnih pravic občine v skladu z zakonom in v primeru razlastitve nepremičnin za potrebe občine, določanje namembnosti prostora, gospodarjenje s stavbnimi zemljišči in določanje pogojev za njihovo uporabo, evidenco občinskih zemljišč in drugega premoženja, zagotavljanje varstva naravnih in kulturnih spomenikov v sodelovanju s pristojnimi institucijami, ureja druge lokalne zadeve javnega pomena.

Občina opravlja statistične, evidenčne in analitične naloge za svoje potrebe. Občina obdeluje podatke, ki jih potrebuje za opravljanje nalog iz svoje pristojnosti in jih pridobi v skladu z zakonom.

## **2.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzorov**

Pravno podlago za nadzore predstavljajo:

- Zakon o javnem naročanju,
- sklenjeni sporazumi in aneksi z izvajalci del,
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 – ZJU, 110/02 – ZDT-B, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSDPO, 109/08 in 49/09),
- 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. 12/01, 10/06 in 8/07),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09),

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07 in 124/08),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07 in 112/09),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03),
- Pravilnik o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 41/07 in 81/09),
- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 120/07 in 104/09).

### **2.3 Namen in cilji nadzorov**

Namen in cilji nadzorov so razvidni iz Programa dela NO v letu 2013; v večini primerov gre za izrek mnenja o pravilnosti poslovanja ter gospodarni in / ali smotrni porabi proračunskih sredstev.

## **3. Ugotovitve in priporočila izvedenih nadzorov**

### **3.1 Pregled zaključnega računa**

Nadzor se je vršil 10. 4. 2013 v prostorih občine Cerkevjak. Podrobnosti tega nadzora so razvidne iz zapisnika 14. seje NO. Članom NO je bil posredovan Zaključni račun proračuna občine Cerkevjak za leto 2012. Člani NO so pregledali Predlog zaključnega računa proračuna občine Cerkevjak za leto 2012. Višja svetovalka za proračun in finance v občini Cerkevjak, ga. Simona Kramberger, je pripravila gradivo o zaključnem računu proračuna občine Cerkevjak za leto 2012. Zaključni račun proračuna občine Cerkevjak za leto 2012 sestoji iz splošnega in posebnega dela; splošni del prikazuje predvidene in realizirane prejeme in izdatke iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, posebni del pa podrobnejši prikaz načrtovanih in realiziranih odhodkov ter drugih izdatkov občine Cerkevjak. Sestavni del zaključnega računa so tudi Poslovno poročilo, Poročilo župana in Obrazložitev.

Tako splošni kot posebni del zaključnega računa vsebujeta prikaz proračuna v letu prej (1), rebalans v letu 2012 (2), trenutno veljavni proračun v letu 2012 (3), realizacijo v letu 2012 (4) ter obe primerjavi – realizacijo s trenutno veljavnim proračunom ter realizacijo z rebalansom.

Občina Cerkevjak je v letu 2012 realizirala 1,750.035 € prihodkov, od tega 1,407.112 € davčnih in 135.908 € nedavčnih (tekočih) prihodkov ter 63.594 € kapitalskih prihodkov in 143.421 € transfernih prihodkov. Davčni prihodki ostajajo približno na ravni leta 2011 in so v skladu s planiranimi, vse ostale kategorije prihodkov so precej nižje kot leta 2011 in tudi nižje od planiranih. Skupni prihodki občine so v letu 2012 nižji za 22% v primerjavi z letom poprej.

Skupni odhodki občine so v letu 2012 znašali 2,188.489 €, od tega je bilo 494.200 € tekočih odhodkov (plače, prispevki za socialno varnost zaposlenih, izdatki za blago ...), 577.677 € tekočih transferov (subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom, nepridobitnim organizacijam in ustanovam), 1,064.141 € investicijskih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev in 52.471 € investicijskih transferov proračunskim uporabnikom ter pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki. Tudi odhodki občine so nižji kot leta 2011.

**Občina izkazuje proračunski primanjkljaj (razliko med prihodki in odhodki) v letu 2012 v višini 438.454 €. Proračunski primanjkljaj je sicer slaba dva odstotka nižji od planiranega, vendar kar 3,8 krat višji kot v letu 2011. Primanjkljaj je predvsem posledica zadolževanja za ŠRC. Zadolževanje je bilo v višini, ko je bilo planirano – 483.000 EUR. »Primanjkljaj« pa je nižji od planiranega zaradi nižjega odplačila starega kredita – tečaj CHF je bil nižji, kot leto poprej.**

NO je bolj podrobno proučil nekatere postavke posebnega dela zaključnega računa, kjer je analitično prikazana realizacija prihodkov in odhodkov po proračunskih porabnikih in področjih proračunske porabe.

Pri pregledu zaključnega računa proračuna občine Cerkevjak za leto 2012 sta člana NO imela naslednja vprašanja:

- V primerjavi z letom 2011 so se za 47 % povečali odhodki za delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč? Poraba je sicer v skladu s planom. Ga. Kramberger je pojasnila, da je tolikšno povečanje zaradi sofinanciranja novega gasilskega vozila.
- Za 68% se povečajo izdatki za program reforme kmetijstva in živilstva v primerjavi z 2011. Kako to, da smo jih planirali v osemkratni vrednosti dejansko realizirane (tudi še v rebalansu)? Ga. Kramberger pojasni, da so povečani izdatki posledica dveh dejavnikov, in sicer razpisa, na katerem so kmetje pridobivali subvencije ter plačevanja dohodnih za subvencije, pridobljene v letu 2011. Majhen delež realizacije v primerjavi s planom na tej postavki je posledica tega, da v Andrencih nista bili izvedeni agromelioracija in komasacija kmetijskih zemljišč.
- Ukinil se je bibliobus. Kljub temu beležimo za 28% višje odhodke kot v letu 2011 za knjižničarstvo in ljubiteljsko kulturo? Realiziranega je bilo sicer 90% plana. Ga. Kramberger pojasni, da gre povečanje na račun dodatnih sredstev, ki so se odobrila KD Cerkevjak. Slednji so se prejšnja leta prijavljali na razpis, kjer pa so dobili premalo sredstev za realizacijo svojega programa. Sledil je predlog občinskemu svetu, da bi občina iz proračuna odobrila dodatna sredstva – ca. 4000 € za delovanje društva in ca. 4000 € za festival.
- 4.141 € za otvoritev ŠRC (pol odstotka investicije)? Kaj je v tem znesku? Župan in ga. Kramberger pojasnita, da tukaj ne gre le za strošek pogostitve, ki je sicer znašal 2.490 €, ampak tudi za naslednje izdatke:
  - povezovalce programa 258 €,
  - prva pomoč ZD Lenart 276 €,
  - varnost,
  - ozvočenje 432 €,
  - snemanje 250 €,
  - prispevke za Sazas, nekaj objav, vabila.

- Narastejo postavke regresiranja šolskih prevozov za otroke v prilagojenih programih izobraževanja v primerjavi z 2011. Se je povečalo število otrok ali je razlog v višjih cenah goriv? Višja je tudi postavka varstvo vozačev? Realizacija je sicer v skladu s planom. Župan pojasni, da se je dejansko povečalo število otrok.
- Naraste tudi regresiranje prehrane socialno ogroženim v OŠ – za 13 krat. Verjetno gre za povečanje št. prejemnikov glede na splošno gospodarsko situacijo, ker na makroekonomskem nivoju še ni bilo splošnega povišanja cen hrane. Kakšni so tukaj kriteriji upravičenosti, kdo jih določa, pride denar dejansko v prave roke? Realizacija je sicer v skladu s planom. Župan in ga. Kramberger pojasnita, da je povišanje sredstev posledica na eni strani težje ekonomske situacije, na drugi pa tega, da je v letu 2011 celoten znesek krilo ministrstvo. Kdo dejansko dobi denar, določa socialna služba.
- V letu 2012 ni bilo zunanje opreme za vzdrževanje parkov in vrtov, planirana je bila šele z rebalansom. Kaj se skriva v tej postavki? Gre za nakup kosilnice za vzdrževanje ŠRC. Znesek predstavlja ca. 1/3 plačane celotne kupnine (ostalo bo v letu 2013).
- Koliko bodo znašali dejanski odhodki za pljuženje v zimi 2012/2013 skupaj? Župan pojasni, da ca. 50.000 €.

### Ugotovitve

S pregledom zaključnega računa nadzorni odbor ugotavlja, da je občina Cerkljenjak v letu 2012 gospodarno porabljala proračunska sredstva in podaja pozitivno mnenje o zaključnem računu proračuna občine Cerkljenjak za leto 2012.

### 3.2 Pregled polletne realizacije

Nadzor se je vršil 10. 9. 2013 v prostorih občine Cerkljenjak. Podrobnosti tega nadzora so razvidne iz zapisnika 15. seje NO. Članom NO je bila posredovana Realizacija proračuna občine Cerkljenjak za obdobje od 1. 1. do 30. 6. 2013 (polletno poročilo). Člani NO so pregledali polletno realizacijo proračuna občine Cerkljenjak v letošnjem letu. Polletna realizacija proračuna občine Cerkljenjak sestoji iz splošnega in posebnega dela; splošni del prikazuje predvidene in realizirane prejemke in izdatke iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, posebni del pa podrobnejši prikaz načrtovanih in realiziranih prihodkov in odhodkov ter drugih izdatkov občine Cerkljenjak.

Tako splošni kot posebni del zaključnega računa vsebujeta prikaz proračuna za 2013, trenutno veljavni proračun, njegovo realizacijo ter obe primerjavi – realizacijo s trenutno veljavnim proračunom ter razliko med trenutno veljavnim in prvotno sprejetim proračunom.

Občina Cerkljenjak je v prvem polletju 2013 realizirala 844.107 € prihodkov, od tega 675.799 € davčnih in 124.432 € nedavčnih (tekočih) prihodkov ter 20.266 € kapitalskih prihodkov in 23.609 € transfernih prihodkov. Podobno kot leto poprej lahko ob polletju ugotovljamo, da je občina realizirala dobro tretjino (34,8%) planiranih prihodkov. Po informaciji ga. Kramberger je odstotek realizacije pričakovan, saj se nakazilo investicijskih transferjev iz državnega proračuna pričakuje v drugi polovici leta, ko se zaključujejo investicije. V drugem polletju bodo realizirani tudi nekateri drugi prihodki občine, npr. NUSZ.



Skupni odhodki občine so v prvem polletju 2013 znašali 984.989 €, od tega je bila ca. tretjina (318.063 €) tekočih odhodkov (plače, prispevki za socialno varnost zaposlenih, izdatki za blago ...), podoben delež (306.910 €) tekočih transferov (subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom, nepridobitnim organizacijam in ustanovam) in približno tretjina (333.178 €) investicijskih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev; ostanek 26.838 € so bili investicijski transferji proračunskim uporabnikom ter pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki.

Občina izkazuje proračunski primanjkljaj (razliko med prihodki in odhodki) v prvem polletju v višini 140.881 € (načrtovalo se je 74.604 € presežka).

Tekoči presežek (razlika med tekočimi prihodki ter vsoto tekočih odhodkov in transferov) znaša 175.259 € in prav tako predstavlja slabo tretjino planiranega na letni ravni.

NO je bolj podrobno proučil nekatere postavke posebnega dela zaključnega računa, kjer je analitično prikazana realizacija prihodkov in odhodkov po proračunskih porabnikih in področjih proračunske porabe:

Dinamika plačil, roki – plačuje se toliko na rok, da niso potrebni e-poboti.

- Sejnine OS so že realizirane v višini 85%. Ga. Kramberger pojasni, da je bilo sej OS toliko kot lani, da pa so se komisije večkrat sestale.
- Obveščanje javnosti – realizirano skoraj v višini 100%. Ga. Kramberger pojasni, da odloke, ki jih je potrebno objaviti, težko predvidijo.
- Realiziranih je 75% izdatkov za reprezentanco – ga. Kramberger je predložila kartični izpis porabe.
- Kaj je še v realizaciji ŠRC, da več kot petindvajsetkrat presega plan? Ga. Kramberger pojasni, da je v letošnji realizaciji še zadnja situacija, ki je občina zaradi nelikvidnosti ni mogla plačati ob koncu leta. Obresti ni bilo, ker je bil factoring in je izvajalec plačal stroške.
- Sodni stroški – 402920: ga. Kramberger pojasni, da gre za svetovanje pri prenosu gospodarske javne infrastrukture (komunala Ptuj), drugo pa ureditev naselja Cogetinci, ker je Ministrstvo za kmetijstvo zavrnilo že odobrena sredstva.
- 15029002 – investicijsko vzdrževanje in izboljšave kanalizacije – prečrpališče v Cerkvjenjaku, da so se lahko priklopila na javno kanalizacijo (s potencialom za šest).

## Ugotovitve

S pregledom polletne realizacije proračuna občine Cerkvjenjak nadzorni odbor ugotavlja, da je občina Cerkvjenjak v prvi polovici leta 2013 gospodarno porabljala proračunska sredstva. Pozitivno je, da je dinamika plačil redna. NO podaja pozitivno mnenje o polletni realizaciji proračuna, vendar z naslednjimi pripombami:

NO je mnenja, da je potrebno v kriznih časih varčevati povsod, kjer se le da in da imajo tako župan kot zaposleni na Občini neposreden vpliv na izdatke. Potrebno bi bilo pretehtati vse možnosti, kje vse lahko privarčujemo oziroma kateri izdatki niso nujno potrebni. Pogledali smo konto reprezentance, kjer izdatki ob polletju znašajo krepko čez polovico planiranih. Nadalje se nam je zdel visok izdatek za tople napitke iz avtomata, mesečno v višini tudi do 100 €.

Člani NO imamo še dve vprašanji, in sicer:

- kje je zakonska podlaga za število komisij, kako to, da so se v tem mandatu tako »namnožile« in kako opravičujemo njihov obstoj in financiranje?
- kako to, da se plačujejo avtorski honorarji za prispevke v Zrnju? Sosednje občine tega ne plačujejo, npr. Sv. Andraž. Predsedniki raznih društev so prispevke kot porabniki javnih sredstev dolžni napisati. Ta sredstva bi lahko bolj koristno uporabili drugje.

### **3.3 Nadzor financiranja programa javnih del za namene nadzora in skrbi za urejenost športnih objektov v občini Cerkevjak**

Nadzor se je vršil 6. 11. 2013 v prostorih občine Cerkevjak. Podrobnosti so razvidne iz zapisnika 16. Seje NO. NO je ugotovil, da je Občina Cerkevjak iz pogodbenega odnosa za izvajanje tovrstnih dejavnosti, ki je bil praksa v preteklem letu, prešla na bolj ugoden način izvajanja, in sicer na program javnih del. 55% potrebnih sredstev tako zagotavlja Zavod za zaposlovanje, ki za izvajalca krije tudi stroške prevoza na delo in malico. Občina tako zagotovi preostalih 45 potrebnih sredstev in regres za dopust. Občina ima za opravljanje dejavnosti nadzora in skrbništva za urejenost športnih objektov sklenjeno pogodbo tako z Zavodom za zaposlovanje kot z izvajalcem. V pogodbi z izvajalcem je določen obseg del ter odgovornosti izvajalca; pogodba prav tako vsebuje dodatke za pogoje dela, ki v praksi nastanejo, vendar se dodatek ne izplačuje, ker ne sofinanciran. Najprej je delo opravljal g. Gorazd Perkovič, ki pa je moral kaj kmalu na bolniško, zato so sklenili pogodbo z novim izvajalcem, g. Davidom Poljancem. Predvsem z delom slednjega so bili izredno zadovoljni. Delo je po odhodu g. Poljanca ponovno prevzel g. Perkovič. V primerjavi z njegovim začetnim obdobjem dela so v drugi polovici leta tudi njegovi rezultati boljši, saj je g. David Poljanec s svojo pridnostjo in samoiniciativo postavil standarde tega dela.

NO pozitivno ocenjuje prehod iz pogodbene oblike dela na program javnih del in ugotavlja, da Občina Cerkevjak v tem segmentu gospodarno porablja sredstva. Predsednica NO je med letom obiskala športni objekt in ugotavlja, da so bile travne površine vzorno vzdrževane.

### **3.4 Nadzor financiranja izgradnje vrtca (do faze, ki je trenutno končana)**

Nadzor se je vršil 6. 11. 2013 v prostorih občine Cerkevjak. Podrobnosti so razvidne iz zapisnika 16. Seje NO. Občina je NO dala na vpogled Končno poročilo o oddaji naročila, iz katerega je razvidno, da je v javnem razpisu sodelovalo šest podjetij, posel pa je dobilo Gradbeništvo Milan Pintarič s.p. iz Spodnje Ščavnice. Komisija v sestavi g. Vito Kraner, g. Mirko Žmavc, g. Marko Kocbek in g. Andrej Kocbek ni ugotovila nobenih nepravilnosti pri javnem odpiranju ponudb. Kriterij izbire ponudnika je bila najnižja cena, ponudniki so morali podati tudi referenco podobnega obsega. Občina Cerkevjak je od izbranega izvajalca zahtevala v podpis tudi izjavo, da je dela sposoben izvesti samostojno, z lastnimi kapacitetami, brez podizvajalcev.

Dne 6. 6. 2013 je Občina Cerkevjak izdala Odločitev o oddaji naročila (pravnomočna 20. 6. 2013), ki je bila podlaga za sklenitev pogodbe z izvajalcem; slednja je datirana na 5. 7. 2013. Javno naročilo se na portalu javnih naročil vodi pod številko JN9310/2013.

NO je prejel tudi načrt financiranja investicije in kartične izpise prilivov in odlivov. Iz dinamike financiranja investicije je razvidno, da bo glavnina financirana prihodnje leto, da pa bodo v letu 2013 financirana slaba četrtna gradbenih in obrtnih del, slaba šestina zunanje ureditve in priključkov ter tretjina tehničnega svetovanja, v skupnem znesku 303.668,77 €, kar je slaba petina celotne investicije (skupaj z investicijo iz preteklih let je to dobra četrtna realizacije celega projekta). V letu 2014 čaka Občino Cerkevjak še realizacija 1,196.873,75 € vrednosti celotne investicije.

Iz kartičnih izpisov (konto 74, Transferni prihodki) je razvidno, da je Občina iz Ministrstva za šolstvo že prejela v oktobru letošnjega leta 101.170 € in strani Službe vlade za LS 20.378,75 €. Iz kartičnega izpisa (PP401923) je razvidno, da je Občina Cerkevjak že nakazala izvajalcu del 126.408,14 €, za investicijski nadzor objekta pa 3.822,09 €.

Na osnovi dokumentacije, ki jo je Občina Cerkevjak dala na vpogled, NO na tej točki pregleda ocenjuje, da ni nepravilnosti pri porabi sredstev za izgradnjo vrtca in pozdravlja odločitev, da je Občina upoštevala mnenje NO, podano pri eni izmed prejšnjih gradenj, da se poleg kriterija najnižje cene dodajo še drugi kriteriji, kot je bila v primeru vrtca referenca podobnega obsega del in namena.

Priporočilo: Občina naj preveri, ali se glavni izvajalec drži izjave, ki jo je dal pred sklenitvijo pogodbe, da dela izvaja z lastnimi kapacitetami, brez podizvajalcev.

Člani NO:  
mag. Marta Lorenčič  
Božidar Govedič  
Ivan Koražija