

OBČINA VODICE

Nadzorni odbor

Prejeto: 10-05-2018	Sig.z: 9.2.1
Sifra dejavnosti: 90010-5/2017-010	Kopitarjev trg 1, 1217 Vodice
	Tel.: 01/833 26 10
	Fax.: 01/833 26 30

Datum: 7. 5. 2018

Na podlagi 10. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Vodice (Uradno glasilo Občine Vodice, št. 7/2014 in v skladu s sprejetim Programom dela nadzornega odbora za leto 2017, z dne 12.12.2016 ter Sklepa o izvedbi rednega nadzora Nadzornega odbora občine Vodice, izdanega dne 05.04.2017 št. 90010-05/2017-001, kot pooblaščenki podajava

### POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

»Pregled namenskosti in smotrnosti porabe sredstev občinskega proračuna za izdatke za blago in storitve, v okviru Občine Vodice«

#### Pooblaščenki Nadzornega odbora:

Kot pooblaščenki Nadzornega odbora občine Vodice za izvršitev nadzora sta bili s sklepom št. 90010-05/2017-001 z dne 05.04.2017 imenovani članici Nadzornega odbora občine Vodice:

- Andreja Rahne, predsednica
- Jana Baliž, članica

#### Nadzorovana oseba, v kateri je bil opravljen nadzor:

Občina Vodice, Kopitarjev trg 1, 1217 Vodice, matična številka: 587463700, za katero je odgovorna oseba župan Aco Franc Šuštar

#### Predmet nadzora:

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora občine Vodice je bil opravljen redni nadzor Občine vodice. Namen in cilj nadzora je bil preveriti namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna s poudarkom na izdatkih za blago in storitve (konto 4020).

#### Terminski okvir opravljanja nadzora:

Od april 2017 do oktober 2017

Izvedba nadzora se je zaradi več mesečne zadržanosti članice Jane Baliž (porodniški dopust od junija 2017) prestavila v leto 2018.

## VSEBINA

1.	UVOD.....	1
1.1.	Predstavitve organa, ki je bil predmet nadzora.....	1
1.2.	Obrazložitev nadzora .....	1
2.	IZVAJANJE NADZORA.....	2
2.1.	Konto 402003 – založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja v skupnem znesku 24.133,57€.....	2
2.2.	Konto 402099 – drugi splošni material in storitve v skupnem znesku 47.112,24€.....	3
2.2.1.	Agromelioracija na komasacijskem območju Vodice ter pridobitev nepovratnih sredstev..	3
2.2.2.	PGD Zapoge in organizacija in izvedba prireditve ob dnevu državnosti in 90. letnici PGD Zapoge .....	4
2.2.3.	Izdelava spominske table.....	5
2.3.	Konto 402503 – tekoče vzdrževanje drugih objektov v skupnem znesku 232.635,31€.....	5
2.3.1.	Letno vzdrževanje cest MAPRI PROASFALT d.o.o.....	5
2.3.2.	Zimsko vzdrževanje KUHTA D.O.O.....	6
2.4.	Konto 402902 – plačila po podjemnih pogodbah v skupnem znesku 12.992,54€.....	7
2.4.1.	Podjemna pogodba Borovnica Angela.....	7
2.4.2.	Podjemna pogodba Borovnica Vlado .....	7
2.4.3.	Podjemna pogodba Rozman Gorazd .....	7
2.5.	Konto 402920 – sodni stroški, stroški odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev v skupnem znesku 27.790,11€.....	7
2.5.	Konto 402999 – drugi operativni odhodki v skupnem znesku 11.197,96€ .....	8
3.	ZAKLJUČEK .....	9
4.	MNENJE.....	9

## 1. UVOD

Nadzor namenskosti in smotrnosti porabe sredstev za izdatke za blago in storitve Občine Vodice za leto 2016 je bil izveden na podlagi sklepa Nadzornega odbora občine Vodice, ki je bil določen z letnim programom dela Nadzornega odbora. Sklep o nadzoru je bil izdan 05.04.2017.

### 1.1. Predstavitev organa, ki je bil predmet nadzora

Nadzor je bil opravljen pri neposrednem proračunskem uporabniku Občina Vodice, Kopitarjev trg 1, 1217 Vodice. Občina Vodice samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena, kot je določeno z akti občine in zakoni ter skrbi za gospodarski in družbeni razvoj na lokalni ravni.

Organi občine so:

- Župan
- Občinski svet
- Nadzorni odbor

Občinska uprava je v postopku nadzora omogočila vpogled v računovodsko, finančno in drugo dokumentacijo Občine Vodice, kot našeto v nadaljevanju poročila. S strani župana Aca Franca Šuštarja je bila določena odgovorna oseba g. Matjaž Gorčan.

### 1.2. Obrazložitev nadzora

Skladno z zakonom, Statutom in Poslovníkom Nadzornega odbora občine Vodice ima Nadzorni odbor naslednje pristojnosti:

- Opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine
- Nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev
- Nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev
- Ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe proračunskih sredstev

Namen in cilj nadzora proračunskega uporabnika Občina Vodice je bil preveriti preišljeno in namensko porabo proračunskih sredstev letu 2016 s poudarkom na izdatkih za blago in storitve.

Za doseg tega cilja so bili pregledani naslednji dokumenti:

- [http://www.fu.gov.si/fileadmin/Internet/Davki\\_in\\_druge\\_dajatve/Podrocja/Davek\\_na\\_dodano\\_vrednost/Opis/Podrobnejsi\\_opis\\_2\\_izdaja\\_Osebe\\_javnega\\_prava\\_in\\_DDV.pdf](http://www.fu.gov.si/fileadmin/Internet/Davki_in_druge_dajatve/Podrocja/Davek_na_dodano_vrednost/Opis/Podrobnejsi_opis_2_izdaja_Osebe_javnega_prava_in_DDV.pdf)
- <http://www.stat.si/doc/pub/skd.pdf>
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99 s spremembami)
- Zakon o lokalni samoupravi (Ur. l. RS, št. 94/2007 s spremembami)
- Zakon o davku na dodano vrednost 1 (Ur. l. RS, št. 13/11 s spremembami)
- Pravilnik o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost (Ur. l. RS, št. 141/06 s spremembami)
- Zakon o urejanju trga dela (Ur. l. RS, št. 80/10 s spremembami)

## 2. IZVAJANJE NADZORA

Dne 12.06.2017 sem preko elektronske pošte zaprosila za pripravo dokumentacije in sicer v nadaljevanju navedenih evidenc:

- Konto kartice za leto 2016 za konte:
  - 402003 – založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja
  - 402099 – drugi splošni material in storitve
  - 402503 – tekoče vzdrževanje drugih objektov
  - 402902 – plačila po podjemnih pogodbah
  - 402920 – sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih
  - 402999 – drugi operativni odhodki
- Prejete fakture in pripadajočo pravno podlago za 5 največjih zneskov na posameznem, zgoraj omenjenem, kontu.

Zgoraj navedene konte sem izbrala na podlagi kontokartice kontov skupine 40 zaradi visokih zneskov porabe, kar je razvidno iz tabele 1.

**Tabela 1: Primerjava pregledovanih stroškov s predhodnim in prihodnjim bilančnim letom**

konto	opis	realizacija v bilančnem letu v €		
		2015	2016	2017
402003	Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja	24.855,32	24.133,57	29.977,21
402099	Drugi splošni material in storitve	30.731,25	47.112,24	67.589,92
402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	200.340,50	232.635,31	215.769,43
402902	Plačila po podjemnih pogodbah	18.991,88	12.992,54	1.075,45
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev	4.481,65	27.790,11	12.898,58
402999	Drugi operativni odhodki	4.434,97	11.197,96	4.793,76
<b>SKUPAJ</b>		<b>283.835,57</b>	<b>355.861,73</b>	<b>332.104,35</b>

Dokumentacijo sem prejela v roku in način, kateri je bil dogovorjen z nadzorovano osebo.

Po pregledu prejetih evidenc in pripadajoče dokumentacije, sem zaprosila za dodatna pojasnila dne 03.01.2018 preko elektronske pošte. Rok za podajanje dodatnih pojasnil in dokumentov sem postavila nekoliko daljši, in sicer 03.03.2018. Razlog za postavitvev tako dolgega roka za dodatna pojasnila je v tem, da v tem obdobju potekajo popisi, zaključna in druga poročila, predvsem pa zaradi moje lastne odsotnosti pretekle mesece.

Ugotovitve ter dodatna pojasnila s strani nadzorovane osebe podajam v spodnjih podpoglavjih.

### 2.1. Konto 402003 – založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja v skupnem znesku 24.133,57€

Pregled prejetih računov s strani dobavitelja Kubelj d.o.o. je pokazal, da zneski računov precej variirajo med obdobji, kot je razvidno iz preglednice 2.

**Tabela 2: KUBELJ D.O.O. - tiskanje Kopitarjev glas**

PR	faktura	količina izvodov	MPC	vrednost v EUR brez DDV
16-1182	721-2016	1.600,00	0,9660	1.545,60
16-1068	646-2016	1.600,00	0,8712	1.393,92
16-0497	391-2016	1.600,00	0,7730	1.236,80
16-0376	286-2016	1.600,00	0,7730	1.236,80

**Tabela 2: KUBELJ D.O.O. - tiskanje Uradno glasilo**

PR	faktura	količina izvodov	MPC	vrednost v EUR brez DDV
16-1182	721-2016	1.600,00	0,0800	128,00
16-1068	646-2016	1.600,00	0,1600	256,00
16-0497	391-2016	1.600,00	0,1600	256,00
16-0396	304-2016	1.600,00	0,1800	288,00

V Pogodbi o tiskanju, oblikovanju, grafični pripravi in dobavi občinskega glasila in Uradnega glasila Občine vodice št. 43040-12/2016-006 je v 3. členu navedeno, da se cena za izvod občinskega in uradnega glasila Občine Vodice izračuna tako, da se ponudbena cena za stran pomnoži z vsakokratnim dejanskim številom strani, ki jih vsebuje glasilo.

Nadzorni odbor je na izdatke na kontu 402003 postavilo spodaj navedeni vprašani:

- Zakaj zneski računov variirajo?
- Zakaj na računu PR 16-0376 ni zaračunanega Uradnega glasila?

*Nadzorovana oseba je v dopisu z dne 01.03.2018 podala sledeči pojasnili:*

- *Zneski računov variirajo iz razloga, ker vsako posamezno občinsko in Uradno glasilo nima enakega števila strani. Obračun je izveden skladno s tretjo točko sklenjene pogodbe z izvajalcem Kubelj d.o.o. Pojasnilo je skladno s pogodbo.*
- *Uradno glasilo je bilo obračunano na računu št. 16-0396. Nadzorovana oseba je priložila račun št. 16-0396.*

## **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO NADZORNEGA ODBORA**

Izbrani izvajalec je bil izbran na podlagi najugodnejše ponudbe.

Nadzorni odbor priporoča navedbo števila zaračunanih strani na prejetem računu ali vsaj na vsaki dobavnici.

Prav tako Nadzorni odbor priporoča poenotenje besedila zaračunane storitve na prejetem računu skladno s pogodbo – dobavitelj naj točno specificira ali gre za tiskanje občinskega ali Uradnega glasila ali glasila Kopitarjev glas.

## **2.2. Konto 402099 – drugi splošni material in storitve v skupnem znesku 47.112,24€**

### **2.2.1. Agromelioracija na komasacijskem območju Vodice ter pridobitev nepovratnih sredstev**

Po prejemu kontokartice za konto 402099 je Nadzorni odbor opazil najvišji znesek v višini 11.870,60€ za izdelavo vloge – agromelioracija na komasacijskem območju Vodice.

Pogodba za izdelavo dokumentacije za pripravo vloge za pridobitev odločbe o uvedbi agromelioracije na komasacijskem območju Vodice št. 43040-21/2015-006 navaja, da namerava Občina Vodice

pridobiti odločbo o uvedbi postopka agromelioracije na komasacijskem območju Vodice in kandidirati na razpisu Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano za pridobitev nepovratnih sredstev za izvedbo postopka agromelioracije na komasacijskem območju Vodice.

Nadzorni odbor je nadzorovani osebi na temo agromelioracije zastavil sledeče vprašanje:

Ali je občina prejela nepovratna sredstva od ministrstva kot je navedeno v pogodbi? Ali so za pripravo vloge in kandidiranje za nepovratna sredstva nastali še kakšni stroški ter kolikšni?

*Nadzorovana oseba je na zastavljena vprašanja podala pojasnilo, in sicer:*

*Predmetni račun in pogodba se nanašata na pridobitev odločbe o uvedbi agromelioracije s strani MKGP, katera je predpogoj za kandidiranje za pridobitev nepovratnih sredstev s strani ARSKTRP. Odločba o uvedbi agromelioracije je bila pridobljena – kar pomeni, da so bile pogodbene obveznosti izpolnjene.*

*Po pridobitvi zgoraj navedene odločbe so nastali še sledeči stroški:*

- *Za pripravo dokumentacije za prijavo na razpis za pridobitev nepovratnih sredstev ARSKTRP,*
- *Izdelava projektne dokumentacije za pridobitev soglasja Direkcije RS za ceste k projektu agromelioracije.*

*Občina Vodice je v letu 2017 oddala vlogo za pridobitev nepovratnih sredstev, vendar je bila vloga zavrnjena zaradi nepravnomočnosti odločbe o uvedbi agromelioracije (rok za oddajo je bil 10.03.2017, odločba je postala pravnomočna 14.03.2017 – zamuda je nastala izključno zaradi pritožb Sklada kmetijskih zemljišč na odločbo o novi razdelitvi zemljišč v komasaciji, katera se navezuje na prej omenjeno odločbo). Projekt agromelioracije se navezuje na projekt komasacije, zato sta odločbi medsebojno odvisni.*

*Občina Vodice bo v letu 2018 ponovno podala vlogo za pridobitev nepovratnih sredstev.*

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor ugotavlja, da je bilo javno naročilo ustrezno ter na podlagi le-tega izbran najugodnejši ponudnik, to je Geodetska družba d.o.o., Gerbičeva ulica 51a, 1000 Ljubljana.

Hkrati Nadzorni odbor priporoča preveritev pravne možnosti za povračilo dodatnih stroškov (20.895,40€) s strani Sklada kmetijskih zemljišč zaradi njegovih pritožb. Občina je v postopku nastopala kot skrben in dober gospodar, kljub temu pa so zaradi omenjenega organa nastali dodatni stroški, kateri so bremenili občinski proračun.

Občina Vodice naj, kot je tudi navedla v pojasnilu Nadzornemu odboru, v letu 2018 ponovno odda vlogo za pridobitev nepovratnih sredstev.

#### **2.2.2. PGD Zapoge in organizacija in izvedba prireditve ob dnevu državnosti in 90. letnici PGD Zapoge**

Na kontu 402099, PP 014108 je bil evidentiran izdatek v višini 2.500,00€, kateri je bil nakazan PGD Zapoge za organizacijo in izvedbo prireditve ob dnevu državnosti in 90. letnici PGD Zapoge.

Po Pogodbi o organizaciji in izvedbi prireditve ob dnevu državnosti in 90. obletnici Prostovoljnega gasilskega društva Zapoge, sklenjeni med Občino Vodice in PGD Zapoge, št. 21500-25/2016-003 je v 3. Členu navedeno, da se izvajalec zavezuje, da bo po koncu prireditve naročniku dostavil poročilo z obrazložitvijo, kopijami računov ter drugo specifikacijo nastalih stroškov. V kolikor bi se izkazalo, da sredstva niso bila v celoti porabljen skladno s pogodbo (namensko), je izvajalec dolžan neupravičeno porabljen sredstva vrniti Občini Vodice.

Na podlagi tega pogodbenega določila je Nadzorni odbor od nadzorovane osebe zahteval specifikacijo stroškov, nastalih z organizacijo in izvedbo prireditve z namenom, da preveri namensko porabo teh sredstev.

*Občina Vodice je v dodatnem pojasnilu posredovala specifikacijo nastalih stroškov ter potrdila, da so bili vsi stroški upravičeni.*

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila sredstva v višini 2.500,00€ porabljena namensko ter da je nadzorovana oseba porabo sredstev preverila.

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočil.

#### **2.2.3. Izdelava spominske table**

Dne 06.09.2016 je Občina Vodice naročila dobavo in montažo spominske plošče Jakob Alešovec v znesku 1.674,45€.

Nadzorni odbor je nadzorovani osebi postavil sledeče vprašanje:

Na podlagi česa je Občina Vodice ocenila smotrnost izdelave spominske plošče?

*Občina Vodice je podala pojasnilo, da je Občinski svet Občine Vodice na 5. Redni seji 19.2.2015 sprejel Lokalni program kulture, ki v poglavju 4.3.7. govori o Kopitarjevih dnevih. Občina Vodice jih prireja vsaki dve leti z namenom ohranjanja spomina na delo in življenje jezikoslovca Jerneja Kopitarja ter oživljanje spomina in odkrivanje pomena, življenja in dela drugih znamenitih rojakov (Matija Koželj, Valentin Zarnik, Jakob Alešovec idr.).*

*Občinska uprava je v skladu z 21. členom Zakona o lokalni samoupravi ter 13. točko 7. člena Statuta Občine Vodice pripravila sinopsis za prireditev 17. Kopitarjevih dni, ki so se na Skaručni, ob rojstnem kraju pomembnega literata Jakoba Alešovca, odvijali od 09. do 11. 09.2016, ob 115 letnici njegove smrti.*

*Ohranjanje kulturne dediščine spada med osnovne dejavnosti lokalne skupnosti in za ta namenom so v proračunu namenjena tudi finančna sredstva.*

*Smotrnost investicije izhaja tudi iz potrebe po obeležju, ki ga doslej ni bilo (pobudo so podprli tako občani kot literarno zgodovinska stroka), čeprav Občina vsa leta skrbi za vzdrževanje in obnovo različnih spominskih obeležij in plošč (nove Matija Koželj – Vesca, Jernej Kopitar – Repnje, Navje).*

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila sredstva v višini 1.674,45€ porabljena smotrno ter namensko skladno z navedenimi predpisi.

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočil.

#### **2.3. Konto 402503 – tekoče vzdrževanje drugih objektov v skupnem znesku 232.635,31€**

Pregled kontokartice konta 402503 je pokazal, da so najvišji izdatki za gradbeno storitev-letno vzdrževanje izvajalca MAPRI PROASFALT d.o.o. ter zimsko vzdrževanje izvajalca KUHTA D.O.O.

##### **2.3.1. Letno vzdrževanje cest MAPRI PROASFALT d.o.o.**

Izplačilo za november 2015 izvajalcu MAPRI PROASFALT d.o.o. je bilo izvršeno v višini 37.691,63€ z vključenim DDV.

Glede na to, da gre za gradbeno storitev oz. storitev vzdrževanja, je Nadzorni odbor zaprosil za pojasnilo ali omenjena storitev ni klasična gradbena storitev pri kateri bi se moralo na računu sklicevati na 76.a člen ZDDV-1.

*Občina Vodice je podala pojasnilo, da v tem primeru ne gre za gradnjo cest, ampak za tekoče vzdrževanje cest.*

*Izvajanje oz. zagotavljanje tekočega vzdrževanja javnih cest spada med obvezne javne službe, ki jih mora Občina Vodice zagotavljati. Stroški, ki pri tem nastajajo se nanašajo na opravljanje neobdavčljive dejavnosti.*

*Skladno s 5/5/ ZDDV-1 se Občina Vodice kot organ oblasti v tem primeru ne šteje za davčnega zavezanca, zato se institut obrnjene davčne stopnje ne more uporabljati.*

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila sredstva porabljena namensko skladno z navedenimi predpisi. Prav tako je NO preveril ali vzdrževanje cest spada med gradbene storitve. Na spletni strani SURSa <http://www.stat.si/doc/pub/skd.pdf> v dejavnosti F-gradbeništvo vzdrževanje cest ni navedeno, zato NO meni, da Občina ravna skladno z zakonodajo ter sprejme in poravna situacijo.

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočil.

#### **2.3.2. Zimsko vzdrževanje KUHTA D.O.O.**

Skupna vrednost dveh izplačil izvajalcu KUHTA D.O.O. je znašala 56.652,25€ (račun št. 116-2015 ter račun št. 4-2016). Izvajalec za Občino izvaja zimsko službo na lokalnih cestah, javnih cestah in javnih površinah v Občini Vodice skladno s pogodbo št. 4306-02/2014-028.

Glede na to, da gre za storitev vzdrževanja cest, je Nadzorni odbor zaprosil za pojasnilo ali omenjena storitev ni klasična gradbena storitev pri kateri bi se moralo na računu sklicevati na 76.a člen ZDDV-1.

*Občina Vodice je podala pojasnilo, da tudi v tem primeru ne gre za gradnjo cest, ampak za tekoče vzdrževanje cest – izvajanje zimske službe.*

*Izvajanje oz. zagotavljanje zimske službe spada med obvezne službe, ki jih mora Občina Vodice zagotavljati. Stroški, ki pri tem nastajajo se nanašajo na opravljanje neobdavčljive dejavnosti.*

*Skladno s 5/5/ ZDDV-1 se Občina Vodice kot organ oblasti v tem primeru ne šteje za davčnega zavezanca, zato se institut obrnjene davčne stopnje ne more uporabljati.*

*Skladno s 59. členom Pravilnika o izvajanju Zakona o davku na dodano vrednost spada pometanje in pranje ulic, cest in parkirišč na javnih površinah, odstranjevanje snega in ledu s cest, letališč in drugih javnih površin, posipanje javnih površin s soljo ali peskom itd. med storitve javne higiene, za katero se obračuna nižanja stopnja DDV. Navedene dejavnosti se uvrščajo pod šifro standardne klasifikacije dejavnosti N/81.29*

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor ugotavlja, da so bila sredstva porabljena namensko skladno z navedenimi predpisi. Prav tako je NO preveril ali zimsko služba (pluženje, posipanje) spada med gradbene storitve. Na spletni strani SURSa <http://www.stat.si/doc/pub/skd.pdf> v dejavnosti F-gradbeništvo vzdrževanje cest ni navedeno, zato NO meni, da Občina ravna skladno z zakonodajo ter sprejme in poravna situacijo.

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočil.



## **2.4. Konto 402902 – plačila po podjemnih pogodbah v skupnem znesku 12.992,54€**

### **2.4.1. Podjemna pogodba Borovnica Angela**

Nadzorni odbor je po pregledu konto kartice konta 402902 in ostale dokumentacije ugotovil, da nakazila izvajalki niso bila sprovedena skladno z valuto, določeno v pogodbi.

*Pojasnilo Občine Vodice pove, da je bila izvajalka skladno s 4. Členom pogodbe dolžna predložiti poročilo o opravljenem delu do 5. dne v mesecu za pretekli mesec. Izplačilo je bilo izvedeno takoj po prejemu poročila.*

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor poda priporočilo, da se v takšnih primerih izplačilo ne sprovede takoj naslednji dan, ampak kot je navedeno v pogodbi – v tem primeru do 18. v mesecu, torej predlagam valuto izplačila 18. dan v mesecu.

### **2.4.2. Podjemna pogodba Borovnica Vlado**

Nadzorni odbor je po pregledu konto kartice konta 402902 in ostale dokumentacije ugotovil, da v pogodbi ni naveden datum izplačila.

*Občina Vodice v pojasnilu obrazloži, da je datum izplačila določen v 4. členu pogodbe.*

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočila.

### **2.4.3. Podjemna pogodba Rozman Gorazd**

Nadzorni odbor je po pregledu konto kartice konta 402902 in ostale dokumentacije ugotovil, da je v pogodbi določen nižji znesek izplačila od dejansko izplačanega.

*V pojasnilu je bilo pojasnjeno, da je bil obračun narejen na podlagi dejansko opravljenih ur. Ure so bile obračunane skladno z aneksom št. 1 k podjemni pogodbi z dne 14.3.2012.*

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočila.

## **2.5. Konto 402920 – sodni stroški, stroški odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev v skupnem znesku 27.790,11€**

Po pregledu konto kartice konta 402920 je Nadzorni odbor ugotovil visoke stroške, in sicer:

- Za odvetniške storitve 12.883,37€
- Za sodne takse in ostale sodne stroške 137,00€
- Za notarske storitve 155,55€ ter
- Za povračila stroškov v sodnih in upravnih postopkih 14.614,19€.

Nadzorni odbor je glede na višino zneskov za odvetniške storitve zaprosil za dodatno pojasnilo.

*Nadzorovana oseba je pojasnila, da v letu 2016 ni podeljevala novih pooblastil za opravljanje odvetniških storitev, temveč je šlo za zaključevanje obstoječih pravnih zadev.*

**UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor je po zahtevanih podatkih, kateri so bili tudi nemudoma posredovani, ugotovil, da se je višina stroškov na kontu 402920 v letu 2017 znižala za več kot polovico, kar je razvidno iz tabele 2.

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočila.

Kljub temu bi nadzorovani osebi svetovali proučitev možnosti zaposlitve internega pravnika s pravosodnim izpitom, kateri bi lahko v prihodnje prevzel del nalog, ki so bile do leta 2016 podeljene zunanjim odvetnikom.

**2.5. Konto 402999 – drugi operativni odhodki v skupnem znesku****11.197,96€**

Po pregledu konto kartice konta 402999 nadzorni odbor ni imel dodatnih vprašanj. Najvišje zneske predstavljajo:

- 1.985,30€ sklep Ivan Tičar
- 3.574,07€ vračilo sredstev Klemenčič
- 1.843,05€ članarina LAS

**UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

Nadzorni odbor na to postavko nima priporočila.

### 3. ZAKLJUČEK

Odzivnost organa, pri katerem se je izvajal nadzor, je bila v času izvajanja nadzora zelo dobra, prav tako pa je bila tudi dokumentacija, ki je bila predložena, podana na pregleden in dogovorjen način ter skladno z roki dogovorjenimi med nadzornico in odgovorno osebo na strani Občine.

Računovodske evidence in ostala dokumentacija je urejena na sistematičen in pregleden način.

#### Nadzorovani osebi se predlaga:

- Zaposlitev pravnika s pravosodnim izpitom vsaj za polovični delovni čas (v kolikor ga Občina že ne zaposluje), kateri bi lahko prevzel del odvetniških storitev ter zastopanja v lažjih primerih. Na takšen način bi se stroški za odvetniške storitve znižali, saj so zunanje odvetniške storitve praviloma dražje,
- Nadzorovani osebi se tudi priporoča, da uvede doslednost pri dostavljanju potrebnih evidenc in obračunov svojih izvajalcev, predvsem fizičnih oseb, katere opravljajo storitve za Občino na podlagi podjemnih pogodb.

### 4. MNENJE

Za namensko in smotrno porabo proračunskih sredstev je odgovorna oseba župan Občine Vodice. Naloga Nadzornega odbora je podati mnenje o namenski in smotrni rabi proračunskega denarja v letu 2016 za izdatke za blago in storitve.

Po mnenju Nadzornega odbora je občina Vodice glede namenske in upravičene rabe sredstev postopala skladno z zakonskimi in podzakonskimi predpisi, prav tako pa Občina vodi jasne računovodske in ostale evidence in pripadajočo dokumentacijo.

Glede na posredovano dokumentacijo, Nadzorni odbor nima večjih pripomb na namensko in smotrno porabo sredstev za blago in storitve v letu 2016.

Nadzorni odbor izdaja **POZITIVNO MNENJE**.

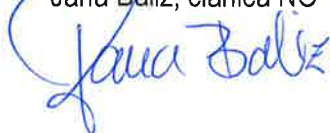
#### Nadzor izvedla:

Jana Baliž, članica NO

#### Prejemniki končnega poročila:

Aco Franc Šuštar, župan Občine Vodice  
Občinski svet občine Vodice

Poročilo pripravila:  
Jana Baliž, članica NO



Andreja Rahne,  
predsednica NO



